

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» и
иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» (ОГРН 1021603881683, дом 14, ул. Тэцевская, г. Казань, Республика Татарстан, 420085), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» по состоянию на 31 декабря 2018 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 с оговоркой

Как указано в пункте 1.7 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество применяет правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности, которые установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», т.е. существенные ошибки прошлых лет исправляются ретроспективно (путем внесения исправлений в отчетность периода, в котором допущена ошибка).

Общество в нарушение вышеуказанных правил восстановило оценочное обязательство по исполнению офсетного соглашения в сумме 3 542 106 тыс.руб. в 2018 году.

Аудитор Пожарский Иван Владимирович

Аттестат № 03-000544

выдан 24.12.2012

ОГРН 21003032158



В результате Общество занизило показатель строки 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 на сумму 2 936 868 тыс.руб., занизило показатель строки 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 на сумму 3 092 721 тыс.руб.

Общество занизило показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 на сумму 587 374 тыс.руб., занизило показатель строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 на сумму 618 544 тыс.руб.

Общество завысило показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 на сумму 2 349 495 тыс.руб., завысило показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 на сумму 2 474 176 тыс.руб.

Общество завысило показатель строки 2350 «Прочие расходы» и занизило показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2018 год на 2 936 868 тыс.руб., а также занизило показатель строки 2350 «Прочие доходы» и показатель строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за 2017 год на сумму 155 852 тыс.руб.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен

другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 16 марта 2018 года.

Аудиторское заключение от 15.03.2019, выданное публичному акционерному обществу «Казанский вертолетный завод», отозвано и является недействительным.

Ключевые вопросы аудита

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

В учете аудируемого лица отражены оценочные обязательства, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного обязательства; тестирование оценочных обязательств, отраженных в учете, на соответствие учетной политики; тестирование использования метода в учете, арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения инвентаризации оценочных обязательств; анализ документации по инвентаризации; анализ рисков и неопределенностей, присущих оценочному обязательству.

Ответственность руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение – И.В.Пожарский.

Аудитор ООО «ГФ»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 23.01.2019 № 2; квалификационный аттестат аудитора от 24 декабря 2012 г. № 03-000544 выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 21003032158)



И.В. Пожарский

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11203052793

«24» июня 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31.12.2018 год

Организация **ПАО "Казанский вертолетный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности **Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов****Публичное Акционерное Общество**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

420085, Татарстан Респ., Казань г., Тэцевская ул., 14

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды			
0710001			
1	1	2019	
07506317			
1656002652			
30.30.31			
1 22 47		42	
384			

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
5.1.1.- 5.1.7, 5.2.2, 5.2.2.2	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	4 840 988	4 896 619	28 546
5.2.2.2	авансы выданы под приобретение будущих объектов нематериальных активов	1111	169	169	270
5.2.1.-5.2.2, 5.2.2.1	Результаты исследований и разработок, в т.ч.	1120	6 209 521	3 453 256	4 062 903
5.2.2.	авансы выданы под приобретение будущих результатов опытно-конструкторских и технологических работ	1121	743 839	1 064 987	1 015 732
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.1.- 5.3.4; 5.3.5;	Основные средства, в т.ч.	1150	10 600 108	12 537 164	12 498 397
5.3.5.1	авансы выданы под приобретение будущих объектов основных средств	1151	69 524	315 404	1 152 975
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.4.1.- 5.4.2.	Финансовые вложения	1170	175 179	169 863	316 867
5.7.4.	Отложенные налоговые активы	1180	2 766 702	1 514 297	1 875 402
	Прочие внеоборотные активы	1190	25 926	17 230	55 577
	Итого по разделу I	1100	24 618 423	22 588 428	18 837 692
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.1.- 5.5.2.	Запасы	1210	17 969 070	21 368 430	21 020 918
5.5.1.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	369 055	262 210	567 833
5.6.1.- 5.6.3.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	28 921 529	23 042 157	23 876 032
	НДС с авансов, выданных под приобретение будущих результатов	1232	9 172	6 555	6 407
	НДС с авансов, выданных под приобретение будущих объектов основных средств	1231	6 647	47 019	95 620
5.4.1.- 5.4.2.	Финансовые вложения	1232	627 439	701 842	899 731
2.9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1240	0	156 000	500
	Прочие оборотные активы	1250	6 078 557	4 101 351	3 178 337
	Итого по разделу II	1260	1 237 858	892 404	805 734
	БАЛАНС	1200	54 576 069	49 822 553	49 449 354
		1600	79 194 493	72 410 981	68 287 046

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5	6
ПАССИВ					
1.2.	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	169 588	169 588	169 588
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	184 951	187 352	188 850
2.11.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 748 517	3 748 517	3 748 517
2.12.	Резервный капитал	1360	23 203	23 203	23 203
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18 537 010	23 837 142	23 518 795
	Итого по разделу III	1300	22 663 269	27 965 802	27 648 953
5.6.6.; 5.6.7.; 5.6.8.	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	19 079 101	15 982 419	13 931 851
5.7.4.	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 193 255	1 038 978	1 019 153
5.7.2.; 5.7.3	Оценочные обязательства	1430	6 988 168	262 882	3 713 408
5.6.4.; 5.6.5	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	27 260 524	17 284 279	18 664 412
5.6.6.; 5.6.7.; 5.6.8.	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	12 804 225	11 329 051	8 090 732
5.6.4. - 5.6.5.	Кредиторская задолженность	1520	14 048 624	11 685 079	12 745 540
5.7.1.	Доходы будущих периодов	1530	0	394	20
5.7.2.; 5.7.3	Оценочные обязательства	1540	2 417 851	4 146 374	1 137 389
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 270 700	27 160 899	21 973 681
	БАЛАНС	1700	79 194 493	72 410 981	68 287 046

Руководитель

от 27.02.2019 года

Примечание

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

Ю.Л. Пустовгаров

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за

январь-декабрь

2018 года

Организация **ПАО "Казанский вертолетный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное Акционерное Общество

Единица измерения:

в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
1	1	2019
07506317		
1656002652		
30.30.31		
1 22 47		42
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2018 года	январь-декабрь 2017 год
1	2	3	4	5
2.1. - 2.2.	Выручка	2110	21 434 526	20 956 618
2.3.- 2.4.	Себестоимость продаж	2120	(17 542 919)	(18 724 472)
2.3.	себестоимость основной продукции	2121	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 891 607	2 232 146
2.5.	Коммерческие расходы	2210	(2 510 708)	(1 219 661)
2.5.	Управленческие расходы	2220	(1 114 222)	(1 429 173)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	266 677	(416 689)
2.6.	Доходы от участия в других организациях	2310	1 705	5 307
2.6.	Проценты к получению	2320	12 987	37 027
2.6.	Проценты к уплате	2330	(2 580 633)	(2 470 006)
2.6.	Прочие доходы	2340	3 487 283	6 863 989
2.6.	Прочие расходы	2350	(7 589 691)	(3 238 254)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 401 671)	781 373
2.8.	Текущий налог на прибыль	2410	-	(86 169)
2.8.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	182 206	310 823
2.8.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(154 277)	(19 825)
2.8.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 252 405	(361 104)
	Прочее	2460	(3)	2 081
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 303 546)	316 356

Пояснения	Наименование показателя	Код	январь-декабрь 2018 года	январь-декабрь 2017 год
1	2	3	4	5
5.1.1.	СПРАВОЧНО			
5.3.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
3.2	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 303 546)	316 356
2.7.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2900	(31)	2
2.7.	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в рублях	2910	(31)	2

Руководитель

Ю.Л. Пустовгаров

Главный бухгалтер

мп

27.02.2019 года

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18.07.98 № 34-н.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Формы

отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2018 года

Организация <u>ПАО "Казанский вертолетный завод"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности	по ОКПО	01.01.2019
Организационно-правовая форма/форма собственности	ИНН	07506317
Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов	по ОКВЭД	1656002652
Публичное Акционерное Общество	по ОКФС/ОКФС	30.30.31
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	1 22 47 / 42
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	169 588	-	3 937 367	23 203	23 518 795	27 648 953
За 2017 год ²	-	-	-	-	317 444	317 444
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	316 356	316 356
в том числе:	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	-	-	-	-	1 088	1 088
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	-	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(594)	(594)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
убыток	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	-	-	(1 497)	-	(594)	(594)
Изменение резервного капитала	-	-	-	-	1 497	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 год ²	169 588	-	3 935 870	23 203	23 837 142	27 965 803
За 2018 год ³	-	-	-	-	1 607	1 607
Увеличение капитала - всего:	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
чистая прибыль	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	-	-	-	1 607	1 607
дополнительный выпуск акций	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	-	-	-	-	(5 304 140)	(5 304 140)
в том числе:	-	-	-	-	-	-
убыток	-	-	-	-	(5 303 546)	-
переоценка имущества	-	-	-	-	-	-
ошибка	-	-	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-
дивиденды	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	-	-	(2 401)	-	(594)	(594)
Изменение резервного капитала	-	-	-	-	2 401	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 года ³	169 588	-	3 933 469	23 203	18 537 010	22 663 269

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	Изменения капитала за 2017 год		На 31 декабря 2017 года
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	28 021 302	-	-	28 338 151
до корректировок				
корректировка в связи с:	-	-	-	-
изменением учетной политики				
исправлением ошибок	(372 349)	-	-	(372 349)
после корректировок	27 648 953	-	-	27 965 802
в том числе:	23 891 144	-	-	24 209 491
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок				
корректировка в связи с:	-	-	-	-
изменением учетной политики				
исправлением ошибок	(372 349)	-	-	(372 349)
после корректировок	23 518 795	-	-	23 837 142
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	-	-	-	
до корректировок				
корректировка в связи с:	-	-	-	-
изменением учетной политики				
исправлением ошибок	-	-	-	-
после корректировок	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года ³	На 31 декабря 2017 года ²	На 31 декабря 2016 года ¹
Чистые активы	22 663 269	27 965 802	27 648 953

Главный
бухгалтер

(подпись)

Руководитель
Ю.Л. Пустовгаров
(расшифровка подписи)

(подпись)

" 27 " февраля 2019 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ПАО "Казанский вертолетный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное Акционерное Общество

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
01	01	19
07506317		
1656002652		
30.30.31		
1 22 47	42	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов (1) по текущей деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего	4110	18 391 769	19 446 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	17 949 016	18 115 497
от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	1 628	725
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	4 892	4 338
прочие поступления	4113	437 860	1 326 625
в том числе: НДС	411301	427 127	530 622
субсидии по возмещаемым процентам	411302	0	389 477
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего	4120	(19 883 841)	(22 736 860)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	(12 517 535)	(15 789 129)
на оплату труда	4122	(3 388 431)	(3 207 163)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(2 562 840)	(2 471 000)
на расчеты по налогам и сборам, из них	4124	(224 581)	(192 211)
платежи налога на прибыль	412401	(96 331)	(0)
на выплату страховых взносов по обязательному пенсионному страхованию	4125	(996 606)	(956 088)
командировочные расходы	4126	(59 878)	(76 220)
на прочие выплаты, перечисления	4127	(133 970)	(45 048)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от текущей деятельности	4100	(1 492 072)	(3 290 400)
Движение денежных средств и денежных эквивалентов (1) по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего	4210	159 751	217 713
в том числе:			
от продажи объектов основных средств и иного имущества, из них	4211	8 035	211 907
от продажи объектов основных средств и иного имущества материнским, дочерним и зависимым компаниям	421101	0	0
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	1 705	5 307
от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4214	0	0
от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4215	11	0
возврат займов, предоставленных другим лицам	4216	150 000	0
прочие поступления	4213	0	500
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего	4220	(813 609)	(1 380 560)
в том числе:			
платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, из них	4221	(813 609)	(1 380 560)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	422101	(0)	(0)
на финансовые вложения	4222	(0)	(0)
платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4223	(0)	(0)
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4224	(0)	(0)
предоставление займов другим лицам	4225	(0)	(0)
на прочие выплаты, перечисления	4226	(0)	(0)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от инвестиционной деятельности	4200	(653 859)	(1 162 847)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов (1) по финансовой деятельности	4310	17 058 265	15 256 781
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего			
в том числе:			
кредитов и займов, из них	4311	16 958 711	15 244 504
кредитов и займов от материнских, дочерних и зависимых компаний	431101	0	0
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4312	98 641	12 133
вкладов участников	4313	0	0
поступления от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг	4315	0	0
другие поступления	4314	913	144
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов (1) - всего	4320	(12 983 399)	(9 833 788)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	4321	(12 982 997)	(9 832 518)
на выплату дивидендов	4322	(402)	(1 270)
платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников, из них	4323	(0)	(0)
платежи в связи с погашением (выкупом), векселей и других долговых ценных бумаг	4324	(0)	(0)
на прочие выплаты, перечисления	4325	(0)	(0)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от финансовой деятельности	4300	4 074 866	5 422 994
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) за отчетный период	4400	1 928 935	969 747
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (1) на начало отчетного периода	4450	4 101 351	3 178 336
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов (1) на конец отчетного периода	4500	6 078 557	4 101 351
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	48 271	(46 732)

Руководитель

Ю.Е. Пустовгаров

Главный бухгалтер

" 27 "

Февраля 20 19

1-краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

5.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код	период	На начало отчетного года						Изменения за период						На конец отчетного периода					
			Период			Списано			Поступило			Убыток от обесценения			Переоценка		На конец отчетного периода			
			Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Убыток от обесценения	Балансовая стоимость	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Первоначальная / текущая рыночная стоимость	Амортизация	Убыток от обесценения	Остаточная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток от обесценения	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Всего	5100	за 2018 г.	4 988 004	(91 837)	4 896 167	-	4 896 167	1 110	(108 531)	(24 490)	-	27 301	-	-	-	4 880 583	(40 046)	4 840 537	-	4 840 537
	5110	за 2017 г.	113 191	(85 349)	27 842	-	27 842	4 899 843	(25 030)	(408)	-	(6 896)	-	-	-	4 988 004	(91 837)	4 896 167	-	4 896 167
		за 2018 г.	4 988 004	(91 837)	4 896 167	-	4 896 167	1 110	(108 531)	(24 490)	-	27 301	-	-	-	4 880 583	(40 046)	4 840 537	-	4 840 537
		за 2017 г.	113 191	(85 349)	27 842	-	27 842	4 899 843	(25 030)	(408)	-	(6 896)	-	-	-	4 988 004	(91 837)	4 896 167	-	4 896 167
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)																				
в том числе:																				
у правообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель																				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных																				
у правообладателя на секреты производства (ноу-хау)																				
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров																				
иные существенные виды																				
Прочие																				

5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
1	2	3	4
Всего	36 726	116 630	116 630
в том числе: патенты	36 726	116 630	116 630
свидетельства	-	-	-

5.1.3. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации нематериальных активов

Показатель		На начало отчетного года			На конец отчетного периода	
Наименование	Код	срок полезного использования	метод начисления амортизации	срок полезного использования	метод начисления амортизации	
1	2	3	4	5	6	
патенты		142	линейный	190	линейный	
документация		65	линейный	64	линейный	
программные продукты		82	линейный	82	линейный	

5.1.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
1	2	3	4
Всего	3 682	27 276	27 684
в том числе:	0	0	
патенты	2 474	26 068	26 476
свидетельства	-	-	-
документация	1 208	1 208	1 208

5.1.5. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
1	2	3	4
Всего	4 830 788	4 872 790	990
в том числе:	821	990	990
Товарные знаки			
Секреты производства (ноу-хау)	4 829 967	4 871 800	-

5.1.6. Нематериальные активы, по которым переданы права на их использование

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18_ г.	На 31 декабря 20 17_ г.	На 31 декабря 20 16_ г.
1	2	3	4
Всего	622	1 030	1 030
в то числе: <i>патенты</i>	622	1 030	1 030

5. 1.7. Иная существенная информация в отношении нематериальных активов

Наименование	На 31 декабря 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.				На 31 декабря 2016 г.			
	Фактическая первоначальная стоимость или текущая рыночная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Иная существенная информация в отношении нематериального актива	Фактическая первоначальная стоимость или текущая рыночная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Иная существенная информация в отношении нематериального актива	Фактическая первоначальная стоимость или текущая рыночная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Иная существенная информация в отношении нематериального актива	Фактическая первоначальная стоимость или текущая рыночная стоимость	Срок полезного использования (мес.)	Иная существенная информация в отношении нематериального актива
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
Всего	4 840 537	-	-	4 988 004	-	-	113 191	-	-			
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
патенты	4 425	142	-	104 046	142	-	103 287	133	-			
свидетельства	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
товарные знаки	417	-	-	990	-	-	990	-	-			
документация	1 626	65	-	3 462	65	-	1 208	84	-			
секреты производства (ноу-хау)	4 829 967	-	-	4 871 800	-	-	-	-	-			
программные продукты	4 102	82	-	7 706	82	-	7 706	78	-			
прочие	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
				4	5		первоначальная стоимость	7			
1	2	3				6			9	10	11
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г.	28 348	(-)	(-)	196 735	(-)	(-)	(115)	224 968	(-)
	5150	за 20 17 г.	1 248 027	(-)	(-)	14 835	(1 233 536)	(-)	(978)	28 348	(-)
в том числе:											
Результат НИОКР - Второстепенные изменения типовой конструкции вертолета Аснат с ГМСУ	5143	за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5153	за 2017 г.	59 621	(-)	(-)	-	(59 621)	(-)	(-)	-	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами		за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций		за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
РЕЗУЛЬТАТ НИОКР - АНСАТ с ГМСУ с системой улучшения устойчивости		за 2017 г.	272 890	(-)	(-)	-	(272 890)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд		за 2018 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 2017 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)

Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
РЕЗУЛЬТАТ НИОКТР - АНСАТ В ПАССАЖИРСКОМ ВАРИАНТЕ	за 2018 г.	227 711	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
РЕЗУЛЬТАТ НИОКТР - ВЕРТОЛЕТ АНСАТ В МЕДИЦИНСКОМ ВАРИАНТЕ	за 2018 г.	46 075	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Патенто-способные результаты выполненных НИОКР	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполняемые силами сторонних организаций	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Результат НИОКТР - Увеличение ресурсов основных агрегатов вертолета Ансат	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	50 889	(-)	(-)	(50 889)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Патентно-способные результаты выполненных НИОКР	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Увеличение максимальной взлетной массы вертолета АНСАТ до 3600 кг	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	240 910	(-)	(-)	(240 910)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, результаты которых используются для производственных нужд	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Расходы на НИОКР, выполненные собственными силами	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Проведение работ по оптимизации регламента технического	за 2018 г.	9 105	(-)	(-)	(115)	9 105	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(154)	9 105	(-)
	за 2018 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 2017 г.	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

[illegible]

[illegible]

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве НМА или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам всего	5160	за 20 18 г.	2 359 921	3 063 998	(1 795)	(181 410)	5 240 714
	5170	за 20 17 г.	1 799 145	601 747	(3 323)	(37 648)	2 359 921
в том числе:							
Научно-исследовательские работы	5161	за 2018 г.	187 331	114 248	(	(48 166)	253 413
	5171	за 2017 г.	105 534	81 797	(	-	187 331
Опытно-конструкторские работы	5162	за 2018 г.	2 163 583	2 935 254	(1 795)	(133 244)	4 963 798
	5172	за 2017 г.	1 690 288	505 367	(	(32 072)	2 163 583
Технологические работы	5163	за 2018 г.	-	3 940	(	-	3 940
	5173	за 2017 г.	-	-	(-	-
Иные существенные виды	5164	за 2018 г.	-	-	(-	-
	5174	за 2017 г.	-	-	(-	-
Прочие	5165	за 2018 г.	9 007	10 556	(	-	19 563
	5175	за 2017 г.	3 323	14 583	(3 323)	(5 576)	9 007
Авансы выданные по незаконченным исследованиям и разработкам всего (см. табл. 5.2.2.1)	5166	за 20 18 г.	1 064 987	498 681	(819 829)	-	743 839
	5176	за 20 17 г.	1 015 732	546 669	(497 414)	-	1 064 987
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.	282	-	(	-	282
	5190	за 20 17 г.	434	3 270	(	(3 422)	282
в том числе:		—					
		—					

у патентообладателя на изобретения, промышленный образец, полезную модель	5181	за 2018 г.	66	-	(	-	(	-	66
	5191	за 2017 г.	118	1 116	(	-	(	(1 168)	66
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	5182	за 2018 г.	-	-	(-	(-	-
	5192	за 2017 г.	-	-	(-	(-	-
	5183	за 2018 г.	-	-	(-	(-	-
	5193	за 2017 г.	-	-	(-	(-	-
	5184	за 2018 г.	216	-	(	-	(	-	216
	5194	за 2017 г.	216	-	(	-	(	-	216
у патентообладателя на селекционное достижение	5185	за 2018 г.	-	-	(-	(-	-
	5195	за 2017 г.	-	-	(-	(-	-
Иные существенные виды	5186	за 2018 г.	-	-	(-	(-	-
	5196	за 2017 г.	100	2 154	(	-	(	(2 254)	-
Прочие	5187	за 2018 г.	-	-	(-	(-	-
	5197	за 2017 г.	-	-	(-	(-	-
Авансы выданные по приобретению нематериальных активов - всего (см. табл. 5.2.2.2)	5188	за 20 18 г.	169	1 110	(	(1 110)	(	-	169
	5198	за 20 17 г.	270	169	(	(270)	(	-	169

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

5.2.2.1. Расшифровка авансов выданных на приобретение (создание) результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбытие		перевод		величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные авансы выданные на приобретение (создание) результатов НИОКР		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:											
по крупнейшим дебиторам		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
по видам НИОКР		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на НИОКР:		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
задолженность дочерних обществ		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
задолженность зависимых обществ		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

Краткосрочные авансы выданные на приобретение (создание) результатов НИОКР	за 20 18 г.	1 064 987	(-)	498 681	-	(819 829)	(-)	(-)	(-)	743 839	(-)
в том числе:											
по крупнейшим дебиторам	за 20 18 г.	892 310	(-)	366 363	-	(624 007)	(-)	(-)	(-)	634 666	(-)
Научно-исследовательские работы	за 20 17 г.	712 769	(-)	486 178	-	(306 637)	(-)	(-)	(-)	892 310	(-)
	за 20 18 г.	17 048	(-)	356	-	(2 451)	(-)	(-)	(-)	14 953	(-)
	за 20 17 г.	36 744	(-)	50 760	-	(70 456)	(-)	(-)	(-)	17 048	(-)
Опытно-конструкторские работы	за 20 18 г.	1 003 662	(-)	498 241	-	(817 252)	(-)	(-)	(-)	684 651	(-)
	за 20 17 г.	965 968	(-)	376 194	-	(338 500)	(-)	(-)	(-)	1 003 662	(-)
прочие	за 20 18 г.	34 782	(-)	84	-	(126)	(-)	(-)	(-)	34 740	(-)
	за 20 17 г.	13 020	(-)	25 626	-	(3 864)	(-)	(-)	(-)	34 782	(-)
Технологические работы	за 20 18 г.	9 495	(-)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	9 495	(-)
	за 20 17 г.	-	(-)	94 089	-	(84 594)	(-)	(-)	(-)	9 495	(-)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на НИОКР:	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
задолженность дочерних обществ	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
задолженность зависимых обществ	за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные на приобретение (создание) результатов НИОКР - Итого	за 20 18 г.	1 064 987	(-)	498 681	-	(819 829)	(-)	(-)	(-)	743 839	(-)
	за 20 17 г.	1 015 732	(-)	546 669	-	(497 414)	(-)	(-)	(-)	1 064 987	(-)

5.2. Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению НМА

5.2.2.2. Расшифровка авансов выданных на приобретение (создание) НМА

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбытие		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
							погашение	Резерв по сомнитель- ым долгам				списание на финансовый результат
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	14
Долгосрочные авансы выданные на приобретение (создание) НМА		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:												
		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
по видам НМА		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на НМА:		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
задолженность дочерних обществ		за 20 18 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
		за 20 17 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)

5.3. Основные средства
5.3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	11 136 894	(5 154 398)	5 982 496	3 984 750	(49 687)	40 588	(1 122 889)	-	-	15 071 957	(6 236 699)	8 835 258
	5210	за 2017 г.	10 051 522	(4 154 844)	6 401 821	1 096 853	(11 481)	10 270	(1 009 824)	-	-	11 136 894	(5 154 398)	5 982 496
Амортизируемые основные средства - всего:	5202	за 2018 г.	11 036 130	(5 154 398)	5 881 732	3 984 750	(49 687)	40 588	(1 122 889)	-	-	14 971 193	(6 236 699)	8 734 494
	5212	за 2017 г.	9 950 758	(4 154 844)	5 795 914	1 096 853	(11 481)	10 270	(1 009 824)	-	-	11 036 130	(5 154 398)	5 881 732
Здания		за 2018 г.	3 132 834	(665 338)	2 467 496	830 245	(15 029)	7 509	(134 608)	-	-	3 948 050	(792 437)	3 155 613
		за 2017 г.	2 608 337	(563 578)	2 044 759	524 497	-	-	(101 760)	-	-	3 132 834	(665 338)	2 467 496
Сооружения и передаточные устройства		за 2018 г.	528 603	(181 047)	347 556	53 352	(418)	373	(28 877)	-	-	581 537	(209 551)	371 986
		за 2017 г.	494 463	(154 829)	339 634	34 597	(457)	404	(26 622)	-	-	528 603	(181 047)	347 556
Машины и оборудование		за 2018 г.	4 539 042	(2 477 921)	2 061 121	2 957 284	(15 572)	14 232	(683 086)	-	-	7 480 754	(3 146 775)	4 333 979
		за 2017 г.	4 182 682	(1 923 677)	2 259 005	364 641	(8 281)	7 123	(561 367)	-	-	4 539 042	(2 477 921)	2 061 121
Транспортные средства		за 2018 г.	1 472 107	(705 037)	767 070	3 332	-	-	(125 913)	-	-	1 475 439	(830 950)	644 489
		за 2017 г.	1 463 102	(565 901)	897 201	9 958	(953)	953	(140 089)	-	-	1 472 107	(705 037)	767 070
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 2018 г.	1 333 862	(1 111 282)	222 580	140 537	(18 668)	18 474	(148 438)	-	-	1 455 731	(1 241 246)	214 485
		за 2017 г.	1 172 492	(935 053)	237 439	163 160	(1 790)	1 790	(178 019)	-	-	1 333 862	(1 111 282)	222 580
Иные существующие группы ОС		за 2018 г.	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		за 2018 г.	29 682	(13 773)	15 909	-	(-)	-	(1 967)	-	-	29 682	(15 740)	13 942
		за 2017 г.	29 682	(11 806)	17 876	-	(-)	-	(1 967)	-	-	29 682	(13 773)	15 909
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	5203	за 2018 г.	100 764	(-)	100 764	-	(-)	-	(-)	-	-	100 764	(-)	100 764
	5213	за 2017 г.	100 764	(-)	100 764	-	(-)	-	(-)	-	-	100 764	(-)	100 764
Земельные участки	5204	за 2018 г.	100 764	(-)	100 764	-	(-)	-	(-)	-	-	100 764	(-)	100 764
	5214	за 2017 г.	100 764	(-)	100 764	-	(-)	-	(-)	-	-	100 764	(-)	100 764
Объекты природопользования	5205	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5215	за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Иные существующие объекты	5206	за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-
	5216	за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-

5.3.2. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Показатель		Установленный срок полезного использования (месяц)	Методы начисления амортизации
Наименование			
1		2	3
Здания		361	Линейный
Сооружения и передаточные устройства		214	Линейный
Машины и оборудование		117	Линейный
Транспортные средства		68	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь		63	Линейный
Иные существенные группы ОС		34	Линейный
Прочие виды основных средств		271	Линейный

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

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	362 091	433 291
в том числе:			
Здания	5261	304 206	412 724
Сооружения	5262	10 935	2 061
Машины и оборудование	5263	44 583	17 613
Транспортные средства	5264	2 367	893
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	5265		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

5.3.4. Иное использование основных средств

Показатель	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	988	1 189	3 557
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	144 858	172 435	147 097
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	13	70	2 434
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	145 421	155 464	16 112
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5.3 Основные средства

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

5.3.5.1. Расшифровка авансов выданных под незавершенное строительство, модернизацию и т.п. основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйствен-	поступление причитающих-я проценты,	Изменения за период				перевод из долго- в кратко-	На конец учтенная по условиям
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-			погашение	Резерв по сомнительны	списание на финансовые			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные авансы выданные на приобретение основных средств		за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на ОС:		за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
задолженность дочерних обществ		за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
задолженность зависимых обществ		за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
Краткосрочные авансы выданные на приобретение основных средств	5255	за 2018 г.	315 404	(-)	488 952	-	(734 832)	(-)	-	X	69 524	
	5256	за 2017 г.	1 152 975	(-)	1 174 086	-	(2 011 657)	(-)	-	X	315 404	
Производственные здания		за 2018 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
		за 2017 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	
Рабочие машины		за 2018 г.	32 473	(-)	1521	-	(33 403)	(-)	-	-	591	
		за 2017 г.	324 307	(-)	128 613	-	(420 447)	(-)	-	-	32 473	
Производственные здания		за 2017 г.	324 307	(-)	128 613	-	(420 447)	(-)	-	-	591	
		за 2018 г.	211 023	(-)	72120	-	(283 143)	(-)	-	-	32 473	
Прочие		за 2017 г.	437 671	(-)	415 068	-	(641 716)	(-)	-	-	211 023	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на ОС:		за 2017 г.	437 671	(-)	415 068	-	(283 143)	(-)	-	-	0	
задолженность дочерних обществ		за 2018 г.	830 607	(-)	415 311	-	(641 716)	(-)	-	-	211 023	
задолженность зависимых обществ		за 2017 г.	1 149 696	(-)	630 405	-	(1 176 985)	(-)	-	-	68 933	
Авансы выданные под незавершенное строительство, под приобретение, модернизацию и т.п. основных средств -	5255	за 2018 г.	315 404	(-)	488 952	-	(734 832)	(-)	-	-	69 524	
	5256	за 2017 г.	1 152 975	(-)	1 174 086	-	(2 011 657)	(-)	-	-	315 404	

5.3.5 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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 в том числе:	5240	за 2018 г.	6 554 668	3 158 379	(3 963 447)	(3 984 750)	1 764 850
	5250	за 2017 г.	6 601 719	4 275 073	(3 225 271)	(1 096 853)	6 554 668
Незавершенное строительство	5241	за 2018 г.	6 133 015	2 554 716	(3 025 546)	(3 984 750)	1 677 435
	5251	за 2017 г.	4 757 371	2 473 781	(1 284)	(1 096 853)	6 133 015
Оборудование к установке	5242	за 2018 г.	106 249	114 711	(203 069)	(-)	17 891
	5252	за 2017 г.	691 373	627 206	(1 212 330)	(-)	106 249
Авансы выданные под незавершенное строительство, под приобретение, модернизацию и т.п. основных средств (см. табл. 5.3.5.1)	5243	за 2018 г.	315 404	488 952	(734 832)	(-)	69 524
	5253	за 2017 г.	1 152 975	1 174 086	(2 011 657)	(-)	315 404

5.4. Финансовые вложения
5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные ФВ - всего	5301	за 2018 г.	180 247	(10 385)	6 000	(14)	755	-	85	186 234	(11 055)
	5311	за 2017 г.	387 105	(64 238)	11 030	(217 888)	(64 749)	-	(10 895)	180 247	(10 384)
в том числе:											
Долгосрочные ФВ, имеющие текущую рыночную стоимость, - всего	53121	за 2018 г.	9	670	-	(9)	755	-	85	-	-
	53221	за 2017 г.	9	511	-	-	-	-	159	9	670
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53122	за 2018 г.	9	670	-	(9)	755	-	85	-	-
	53222	за 2017 г.	9	511	-	-	-	-	159	9	670
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зависимых хозяйственных обществ		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих хозяйственных обществ		за 2018 г.	9	670	-	(9)	755	-	85	-	-
		за 2017 г.	9	511	-	-	-	-	159	9	670

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Государственные и муниципальные ценные бумаги		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги, облигации, векселя		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего	53128	за 2018 г.	180 238	(11 055)	6 000	(5)	-	-	-	186 233	(11 055)
	53228	за 2017 г.	387 096	(64 749)	11 030	(217 888)	(64 749)	-	(11 054)	180 238	(11 054)
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего	53129	за 2018 г.	180 238	(11 055)	-	(5)	-	-	-	180 233	(11 055)
	53229	за 2017 г.	381 096	(64 749)	11 030	(211 888)	(64 749)	-	(11 054)	180 238	(11 054)
в том числе:											
дочерних хозяйственных обществ	53130	за 2018 г.	56	(25)	-	-	-	-	-	56	(25)
	53230	за 2017 г.	205 944	(64 749)	-	(205 888)	(64 749)	-	(25)	56	(25)
зависимых хозяйственных обществ	53131	за 2018 г.	5 005	-	-	(5)	-	-	-	5 000	-
	53231	за 2017 г.	5 005	-	-	-	-	-	-	5 005	-
прочих хозяйственных обществ	53132	за 2018 г.	175 177	(11 030)	-	-	-	-	-	175 177	(11 030)
	53232	за 2017 г.	164 147	-	11 030	-	-	-	(11 030)	175 177	(11 030)
Государственные и муниципальные ценные бумаги		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги, облигации, векселя		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53137	за 2018 г.	-	-	6 000	-	-	-	-	6 000	-
	53237	за 2017 г.	6 000	-	-	(6 000)	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Финансовые вложения
5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (продолжение)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные ФВ- всего	5305	за 2018 г.	150 500	-	-	(156 500)	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	150 500	(150 000)	6 000	-	(150 000)	-	-	156 500	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других обществ - всего	53051	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53052	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53053	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	53153	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
долговые ценные бумаги, облигации, векселя	53054	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53154	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53055	за 2018 г.	156 000	-	-	(156 000)	-	-	-	-	-
	53155	за 2017 г.	150 000	(150 000)	6 000	-	(150 000)	-	-	156 000	-
	53056	за 2018 г.	500	-	-	(500)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53156	за 2017 г.	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	53057	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53157	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные ФВ, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, - всего		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других обществ - всего		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
долговые ценные бумаги, облигации, векселя		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений-итого	5300	за 2018 г.									
	5310	за 2017 г.									

5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений (ФВ)

Показатель						
Наименование	Код	На начало отчетного года	Доход	Расход	Выбытие при списании ФВ	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочные		(10 384)	85	-	(755)	(11 054)
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой		670	85		(755)	-
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью		-	-	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется		(11 054)	-	-	-	(11 054)
в том числе по группам(видам)						
Краткосрочные		-	-	-	-	-
Разница между текущей рыночной стоимостью финансовых вложений и их предыдущей оценкой, по которым она определялась		-	-	-	-	-
в том числе по группам(видам)						
Разница между текущей стоимостью долговых ценных бумаг и их первоначальной стоимостью		-	-	-	-	-
в том числе по группам(видам)						
Резерв под обесценение финансовых вложений, не имеющих рыночной стоимости		-	-	-	-	-
в том числе по группам(видам)						

5.4.3. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
I	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

5.5. Запасы
5.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	выбыло убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2018 г.	5510	23 039 387	(1 670 956)	73 365 668	(77 001 485)	(673 376)	470 994	19 841 585	(1 872 515)
	за 2017 г.	5510	22 607 995	(1 153 885)	96 602 749	(95 738 165)	(956 441)	174 234	23 472 580	(1 670 956)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2018 г.		14 349 778	(1 647 887)	24 979 119	(26 103 539)	(672 517)	447 889	13 225 358	(1 872 515)
	за 2017 г.		14 305 170	(1 126 497)	36 270 915	(36 226 307)	(956 441)	174 234	14 349 778	(1 647 887)
в том числе:										
сырье и материалы	за 2018 г.		978 740	(59 710)	1 331 915	(1 545 653)	(93 009)	38 467	765 002	(114 252)
	за 2017 г.		1 572 336	(89 404)	1 736 665	(1 376 190)	(100 715)	130 408	978 740	(59 710)
ПКИ	за 2018 г.		12 189 109	(1 588 177)	22 388 067	(23 409 443)	(579 508)	409 422	11 167 733	(1 758 263)
	за 2017 г.		12 509 999	(1 037 093)	33 109 817	(33 430 709)	(855 727)	304 643	12 189 109	(1 588 177)
полуфабрикаты	за 2018 г.		609 949	(-)	392 633	(368 948)	(-)	-	633 634	(-)
	за 2017 г.		595 909	(-)	492 668	(478 627)	(-)	-	609 949	(-)
спецодежда	за 2018 г.		25 610	(-)	58 607	(48 143)	(-)	-	36 074	(-)
	за 2017 г.		26 071	(-)	62 714	(63 176)	(-)	-	25 610	(-)
ТЗР	за 2018 г.		163 900	(-)	235 733	(204 195)	(-)	-	195 438	(-)
	за 2017 г.		252 686	(-)	135 373	(224 160)	(-)	-	163 900	(-)
прочие ТМЦ	за 2018 г.		382 470	(-)	572 164	(527 157)	(-)	-	427 477	(-)
	за 2017 г.		302 237	(-)	733 678	(653 445)	(-)	-	382 470	(-)
Затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.		5 384 598	(23 069)	19 451 907	(18 708 004)	(36)	23 105	6 128 501	(-)
	за 2017 г.		5 116 781	(27 388)	23 832 154	(23 131 145)	(2 277)	6 595	5 817 790	(23 069)
Готовая продукция и товары	за 2018 г.		1 995 670	(-)	13 204 622	(14 979 998)	(-)	-	220 294	(-)
	за 2017 г.		2 543 343	(-)	15 660 987	(16 208 660)	(-)	-	1 995 670	(-)
Товары отгруженные	за 2018 г.		819 779	(-)	14 148 019	(14 960 615)	(-)	-	7 183	(-)
	за 2017 г.		166 894	(-)	18 903 280	(18 250 395)	(-)	-	819 779	(-)
Расходы будущих периодов (п. 16 ПБУ 2/2008, п. 39 ПБУ 14/2007)	за 2018 г.		22 860	(-)	68 921	(76 165)	(-)	-	15 616	(-)
	за 2017 г.		53 730	(-)	133 027	(163 897)	(-)	-	22 860	(-)
Внеоборотные активы предназначенные для продажи	за 2018 г.		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
	за 2017 г.		-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты (кроме ТМЦ)	за 2018 г.		466 703	(-)	1 952 183	(2 174 252)	(-)	-	244 634	(-)
	за 2017 г.		422 077	(-)	1 802 386	(1 757 761)	(-)	-	466 703	(-)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступление			выбытие			перевод из долго-	На конец периода		
			учтенная по условиям	величина резерва	в результате	причитающа	погашение	Резерв по	списание на	учтенная по условиям		величина резерва		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочные авансы выданные на приобретение ПКИ		за 2018 г. за 2017 г.	23 364 957 589	- -	- 965 455	- -	(23 364) (1 899 679)	- -	- -	- -	- -	- 23 364	- -	
в том числе:														
по крупнейшим дебиторам		за 2018 г. за 2017 г.	- 957 589	- -	- -	- -	(957 589)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
по группам (видам) ПКИ(двигатели)		за 2018 г. за 2017 г.	1 433 -	- -	- 437 976	- -	(1 433) (436 542)	- -	- -	- -	- 1 433	- -	- -	
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на ПКИ:		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
задолженность дочерних обществ		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
задолженность зависимых обществ		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные авансы выданные на приобретение (видам) ПКИ		за 2018 г. за 2017 г.	3 783 890 1 614 969	- -	16 553 103 9 233 596	- -	(16 338 640) (7 064 675)	- -	- -	- -	3 998 353 3 783 890	- -	- -	
в том числе:														
по крупнейшим дебиторам		за 2018 г. за 2017 г.	776 740 634 239	- -	6 813 399 335 833	- -	(5 239 297) (193 332)	- -	- -	- -	2 350 842 776 740	- -	- -	
по группам (видам) ПКИ(двигатели)		за 2018 г. за 2017 г.	810 980 730	- -	949 467 338 598	- -	(739 903) (1 318 518)	- -	- -	- -	210 374 810	- -	- -	
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности в виде авансов выданных на ПКИ:		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
задолженность дочерних обществ		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
задолженность зависимых обществ		за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Авансы выданные на приобретение ПКИ - Итого		за 2018 г. за 2017 г.	3 807 254 2 572 558	- -	16 553 103 10 199 051	- -	(16 362 004) (8 964 355)	- -	- -	- -	3 998 353 3 807 254	- -	- -	

5.5.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	2 904 138	3 100 540	1 765 517
в том числе: Сырье и материалы	5441	1 177 437	740 952	637 188
ПКИ	5442	1 726 701	2 359 588	1 128 329
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-

5.6 Дебиторская и кредиторская задолженность
5.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Резерв по сомнительным долгам	списание на финансовые результаты	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	5 672 009	-	5 384 837	-	(3 618 000)	-	-	(4 171 801)	3 267 045	-
в том числе:	5521	за 2017 г.	5 450 183	-	3 933 951	-	(3 712 125)	-	-	-	5 672 009	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	5 672 009	-	5 384 837	-	(3 618 000)	-	-	(4 171 801)	3 267 045	-
в том числе:	5522	за 2017 г.	5 450 183	-	3 933 951	-	(3 712 125)	-	-	-	5 672 009	-
по крупнейшим дебиторам		за 2018 г.	5 672 009	-	5 384 837	-	(3 618 000)	-	-	(4 171 801)	3 267 045	-
Авансы выданные (*)	5503	за 2018 г.	5 450 183	-	3 933 951	-	(3 712 125)	-	-	-	5 672 009	-
в том числе:	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
на закупку запасов (кроме ПКИ)		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие цели		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по крупнейшим дебиторам	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности:	5506	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность дочерних обществ	5526	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность зависимых обществ	5507	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5527	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5508	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5528	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2018 г.	17 777 461	(407 312)	46 909 078	-	(42 827 163)	30 620	-	4 171 801	26 031 176	(376 692)
по крупнейшим дебиторам	5530	за 2017 г.	18 848 535	(422 684)	48 570 629	-	(49 641 703)	15 372	-	-	17 777 461	(407 312)
Авансы выданные (*)	5511	за 2018 г.	4 664 581	(3 855)	18 542 546	-	(16 900 310)	1 105	-	4 171 801	10 478 618	(2 750)
в том числе:	5531	за 2017 г.	2 526 003	(3 881)	17 109 388	-	(14 970 810)	26	-	-	4 664 581	(3 855)
по крупнейшим дебиторам		за 2018 г.	3 120 140	-	2 760 461	-	(1 161 695)	-	-	4 171 801	8 890 707	(649 768)
Авансы выданные (*)	5512	за 2017 г.	2 269 491	-	2 700 122	-	(1 849 473)	-	-	-	3 120 140	-
в том числе:	5532	за 2018 г.	5 740 073	(263 177)	11 305 857	-	(11 992 893)	54 195	-	-	5 053 037	(208 982)
по крупнейшим дебиторам	5532	за 2017 г.	6 411 741	(272 938)	15 571 769	-	(16 243 438)	9 760	-	-	5 740 072	(263 178)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Резерв по сомнительным долгам	списание на финансовые результаты	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
на закупку запасов (кроме ПКИ)		за 2018 г.	230 296	(1 753)	1 433 283	-	(647 007)	(9)	-	-	1 016 572	(1 762)
		за 2017 г.	138 600	(656)	3 342 062	-	(3 250 366)	(1 097)	-	-	230 296	(1 753)
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2018 г.	7 372 807	(140 280)	17 060 674	-	(13 933 960)	(24 680)	-	-	10 499 521	(164 960)
	5533	за 2017 г.	9 910 791	(145 865)	15 889 472	-	(18 472 456)	5 585	-	-	7 327 807	(140 280)
в том числе:												
по крупнейшим дебиторам		за 2018 г.	7 113 779	-	9 702 361	-	(6 126 889)	-	-	-	10 689 251	-
		за 2017 г.	9 366 373	-	11 253 502	-	(13 506 096)	-	-	-	7 113 779	-
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	5515	за 2018 г.	2 431	-	9 153	-	(5 948)	-	-	-	5 636	-
	5535	за 2017 г.	-	-	98 311	-	(95 880)	-	-	-	2 431	-
	5516	за 2018 г.	1 492	-	704	-	(1 163)	-	-	-	1 033	-
	5536	за 2017 г.	-	-	1 871	-	(379)	-	-	-	1 492	-
задолженность дочерних обществ	5500	за 2018 г.	23 449 470	(407 312)	52 293 915	-	(46 445 163)	30 620	-	-	29 298 221	(376 692)
	5520	за 2017 г.	24 298 718	(422 684)	52 504 580	-	(53 353 829)	15 372	-	-	23 449 469	(407 312)
задолженность зависимых обществ												
Дебиторская задолженность - Итого*												

(*) Примечание: Отражаются авансы выданные, за исключением:

1. Авансы выданные на приобретение (создание) результатов НИОКР (табл. 5.2.2.1)
2. Авансы выданные на приобретение (создание) НМА (табл. 5.2.2.2)
3. Авансы выданные под незавершенное строительство, под приобретение, модернизацию и т.п. основных средств (табл. 5.3.5.1)
4. Авансы выданные на приобретение ПКИ (табл. 5.5.5.1)

5.6.2. Резерв по сомнительным долгам

Наименование	Код	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	5.6.2.1	3 855	0	1 105	2 750
Авансы выданные	5.6.2.2	263 178	5 719	59 914	208 983
Прочая дебиторская задолженность	5.6.2.3	140 280	37 176	12 496	164 959
Итого		407 312	42 895	73 515	376 692

5.6.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	2 225 540	1 848 848	561 934	154 623	466 494	43 809
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	5541	1 477 757	1 475 007	12 959	9 104	7 904	4 023
по крупнейшим дебиторам		-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	5542	518 100	353 141	169 711	29 431	180 270	34 405
по крупнейшим дебиторам		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5543	229 683	20 701	379 265	116 088	278 320	5 381
по крупнейшим дебиторам		-	-	-	-	-	-

5.6.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности (и обратно) в краткосрочную задолженность (и обратно)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
по крупнейшим кредиторам	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Авансы полученные	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Отложенные налоговые обязательства	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Иные существенные статьи	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочая	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
крупнейшим кредиторам	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Из общей суммы долгосрочной задолженности									
задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
по крупнейшим кредиторам	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
по группам внеоборотных активов	за 2018 г. за 2017 г.		- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности (и обратно)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
задолженность перед дочерними обществами	за 2018 г.		-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.		-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.		-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5 560	11 685 079	51 687 009	-	(49 322 449)	(1 016)	-	14 048 624
	за 2017 г.	5 580	12 745 540	52 193 176	-	(53 253 579)	(57)	-	11 685 079
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2018 г.	5 561	3 100 540	15 582 372	-	(15 753 918)	(1 016)	-	2 927 979
	за 2017 г.	5 581	1 765 518	21 832 093	-	(20 497 070)	-	-	3 100 540
в том числе:									
крупнейшим кредиторам	за 2018 г.		1 442 740	4 621 091	-	(4 804 634)	-	-	1 259 198
	за 2017 г.		862 527	5 078 459	-	(4 498 245)	-	-	1 442 740
Авансы полученные	за 2018 г.	5 562	7 391 109	13 087 230	-	(11 139 825)	-	-	9 338 514
	за 2017 г.	5 582	9 682 072	12 958 957	-	(15 249 863)	(57)	-	7 391 109
Расчеты по налогам и сборам	за 2018 г.	5 563	665 483	8 193 749	-	(7 448 510)	-	-	1 410 722
	за 2017 г.	5 583	794 069	10 799 403	-	(10 927 990)	-	-	665 483
в том числе:									
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2018 г.		169 848	914 310	-	999 291	-	-	84 866
	за 2017 г.		160 568	966 792	-	(957 512)	-	-	169 848
Задолженность перед персоналом организации	за 2018 г.	5 564	413 652	1 670 388	-	(1 927 017)	-	-	157 022
	за 2017 г.	5 584	387 244	1 949 529	-	(1 923 121)	-	-	413 652
Иные существенные статьи	за 2018 г.	5 565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	5 585	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2018 г.	5 566	114 296	13 153 270	-	(13 053 179)	-	-	214 388
	за 2017 г.	5 586	116 637	4 653 194	-	(4 655 535)	-	-	114 296
в том числе:									
крупнейшим кредиторам	за 2018 г.		71 088	1 376 357	-	(1 295 715)	-	-	151 730
	за 2017 г.		72 798	132 011	-	(133 721)	-	-	71 088

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года на начало года	Изменения за период					Остаток
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженности (и обратно) в краткосрочную задолженность (и обратно)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Из общей суммы краткосрочной задолженности									
зadолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2018 г.	5567	96 701	2 150 203	-	-2 027 072		-	219 832
	за 2017 г.	5587	359 365	2 324 767	-	-2 587 431		-	96 701
в том числе:									
по крупнейшим кредиторам	за 2018 г.		1 765 979	1 190 873	-	-1 110 152		-	113 088
	за 2017 г.		49 388	849 785	-	866 806		-	1 765 979
зadолженность перед дочерними обществами	за 2018 г.	5568	-	-	-	-		-	-
	за 2017 г.	5588	5 926	-	-	(5 926)		-	-
зadолженность перед зависимыми обществами	за 2018 г.	5569	-	-	-	-		-	-
	за 2017 г.	5589	759	-	-	(759)		-	-
Итого	за 2018 г.	5550	11 685 079	51 687 009	-	(49 322 449)	(1 016)	x	14 048 624
	за 2017 г.	5570	12 745 540	52 193 176	-	(53 253 579)	(57)	x	11 685 079

5.6.4. Наличие и движение кредиторской задолженности
5.6.4.1. Расшифровка кредиторской задолженности по вложениям во внеоборотные активы

Наименование	Период	Код	Остаток на начало отчетного года	Поступление		Выбытие	Остаток на конец отчетного периода
				5	6		
I	2	3	4				7
Кредиторская задолженность по вложениям во внеоборотные активы	2018 г		96 701	2 150 203	2 027 072		219 832
в том числе:							
По крупнейшим кредиторам			32 367	1 190 873	1 110 152		113 088
По группам внеоборотных активов, в т.ч.:			96 701	2 150 203	2 027 072		219 832
Здания и сооружения			24 478	594 277	597 924		20 831
Машины и оборудование			22 004	334 042	323 704		32 342
Транспортные средства			-				-
НИОКР			48 853	1 199 892	1 082 397		166 348
Прочие			1 366	21 992	23 047		311
Итого			96 701	2 150 203	2 027 072		219 832

5.6.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1		2	3	4
Всего		130 656	10 694	1 640
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе				
крупнейшим кредиторам	5591	38 222	4 731	710
Авансы полученные		-	-	-
крупнейшим кредиторам	5592	92 433	5 962	749
Прочая, в том числе		48 839	-	-
крупнейшим кредиторам	5593	-	-	181
		-	-	-

5.6.6. Характеристики кредитов и займов

Показатель		Код	Сумма	Срок		% ставка	Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
Наименование	1			Общий	Оставшийся до погашения			
1	2	3	4	5	6	7	8	
Кредиты								
в том числе по крупнейшим кредитам								
		926 000 000	47	15	9,00%	В	рубли	
		823 990 787	66	36	4,00%	В	долл	
		764 176 600	65	36	4,00%	В	долл	
		1 100 000 000	26	4	10,50%	В	рубли	
		301 043 154	23	11	8,02%	В	рубли	
		2 667 070 641	21	12	7,74%	В	рубли	
		6 000 000 000	52	25	10,70%	В	рубли	
		320 000 000	29	2	10,95%	В	рубли	
		2 500 000 000	46	27	9,40%	В	рубли	
		1 500 000 000	26	7	9,28%	В	рубли	
		850 000 000	15	3	8,35%	В	рубли	
		840 000 000	30	18	8,10%	В	рубли	
		2 800 000 000	25	14	8,35%	В	рубли	
		516 000 000	28	18	8,01%	В	рубли	
		450 000 000	25	16	7,95%	В	рубли	
		800 000 000	12	3	7,65%	В	рубли	
		345 824 351	12	4	7,60%	В	рубли	
		2 500 000 000	45	17	9,50%	В	рубли	
		1 268 950 439	10	10	9,25%	В	рубли	
		0	9	9	9,25%	В	рубли	
		0	8	8	9,25%	В	рубли	
		868 382 500	19	19	5,41%	В	долл	
		873 204 060	17	5	3,14%	В	долл	
Займы								
в том числе по крупнейшим займам								
		562 050 047,18	24	12	7,25%	В	рубли	
		1 820 140 020,82	24	12	8,00%	В	рубли	
		428 551 020,60	60	54	5,00%	В	рубли	
Векселя выданные								
в том числе по видам векселей								
Выпущенные облигации								
в том числе по видам облигаций								

Примечание.* А- периодическое погашение

Примечание.* А- периодическое погашение,

Б- погашение в конце срока всех процентов и основной суммы,

В- периодические выплаты процентов с погашением основной суммы в конце срока,

Г- прочие способы

5.6.7. Затраты по кредитам и займам

Показатель				
Наименование		Код	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
			на 31.12.2018г.	на 31.12.2018г.
I		2	3	4
Затраты по кредитам всего:				
списанные на прочие расходы		5.6.7.1	1 628 661	951 972
включенные в стоимость активов			1 628 661	951 972
Затраты по займам всего:			-	-
списанные на прочие расходы		5.6.7.2	-	-
включенные в стоимость активов			-	-
Из общих затрат по займам и кредитам :			-	-
начисленные %				
другие затраты			-	-

5.6.8. Наличие и движение кредиторской задолженности по займам и кредитам

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и обратно)		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение		описание на финансовый результат (курсовые разницы "+", "-", "-")	
1		2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная заемные обязательства - всего	5551	за 2018 г.	15 982 419	10 494 000	-	(2 155 184)	350 336	(5 592 470)	19 079 101
	5571	за 2017 г.	13 931 851	10 679 504	-	(292 427)	(118 329)	(8 218 180)	15 982 419
в том числе:									
Кредиты	5552	за 2018 г.	15 982 419	8 587 789	-	(2 151 815)	350 336	(4 118 179)	18 650 550
	5572	за 2017 г.	13 931 851	10 679 504	-	(292 427)	(118 329)	(8 218 180)	15 982 419
в том числе:									
по крупнейшим кредиторам	5553	за 2018 г.	15 982 419	8 587 789	-	(2 151 815)	350 336	(4 118 179)	18 650 550
	5573	за 2017 г.	13 931 851	10 679 504	-	(292 427)	(118 329)	(8 218 180)	15 982 419
задолженность по процентам	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5555	за 2018 г.	-	1 906 211	-	(3 369)	-	(1 474 291)	428 551
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
крупнейшим кредиторам	5556	за 2018 г.	-	1 906 211	-	(3 369)	-	(1 474 291)	428 551
	5576	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность по процентам	5557	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочной задолженности									
задолженность перед дочерними обществами		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед независимыми обществами		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные обязательства - всего	5560	за 2018 г.	11 329 051	6 461 072	57 942	(10 824 173)	187 863	5 592 470	12 804 225
	5580	за 2017 г.	8 090 732	4 565 000	2 470 006	(12 008 817)	(6 050)	8 218 180	11 329 051
в том числе:									
Кредиты	5561	за 2018 г.	11 329 051	3 274 775	30 594	(8 545 776)	187 863	4 118 180	10 394 687
	5581	за 2017 г.	8 090 732	4 565 000	2 470 006	(12 008 817)	(6 050)	8 218 180	11 329 051
в том числе:									
по крупнейшим кредиторам	5562	за 2018 г.	11 329 051	3 274 775	30 594	(8 545 776)	187 863	4 118 180	10 394 687
	5582	за 2017 г.	8 090 732	4 565 000	2 470 006	(12 008 817)	(6 050)	8 218 180	11 329 051
задолженность по процентам	5563	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление				перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и обратно)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат (курсовые разницы "+", "-", "-")		
I		2	3	4	5	6	7	8	9
Займы	5564	за 2018 г.	-	3 186 297	27 348	(2 278 397)	-	1 474 290	2 409 538
	5584	за 2017 г.	-				-	-	
в том числе:							-	-	-
крупнейшим кредиторам	5565	за 2018 г.	-	3 186 297	27 348	(2 278 397)	-	1 474 290	2 409 538
	5585	за 2017 г.	-				-	-	-
задолженность по процентам	5566	за 2018 г.	-		-	-	-	-	-
	5586	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы краткосрочной задолженности			-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед дочерними обществами	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед зависимыми обществами	5568	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по заемным обязательствам - Итого	5550	за 2018 г.	27 311 470	16 955 072	57 942	(12 979 357)	538 199	-	31 883 326
	5570	за 2017 г.	22 022 583	15 244 504	2 470 006	(12 301 244)	(124 379)	-	27 311 470

5.6.9. Просроченная кредиторская задолженность по кредитам и займам

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4
Всего	-	-	-
в том числе:			
Кредиты, в том числе	-	-	-
крупнейшим кредиторам	-	-	-
Займы, в том числе	-	-	-
крупнейшим кредиторам	-	-	-

5.7. Условные активы и обязательства

5.7.1. Доходы будущих периодов

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	Код				
1	2	3	4	5	6
Всего:		374	-	-	374
Безвозмездное получение активов		-	-	-	-
Реализация недвижимости до государственной регистрации		-	-	-	0
Взыскания по недостаткам		374	-	-	374
иные существующие статьи		-	-	-	-
Прочие		-	-	-	-

5.7.2. Оценочные обязательства

Показатель		Код	Остаток на конец 2016 года	Остаток на конец 2017 года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Приращение на процентные расходы (при дисконтировании)	Остаток на конец 2018 года
Оценочные обязательства - ВСЕГО		2	3	4	5	6	7	8	9	10
в том числе:		5700	4 850 797	4 409 256	2 417 033	-704 376	-317 013	1	-	9 406 019
Долгосрочные Оценочные обязательства - итого		5701	3 713 408	262 882	70 651	-19 948	-	3 073 466	-	6 988 167
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		5702	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
по видам оценочных обязательств			-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие Долгосрочные оценочные обязательства		5703	3 713 408	262 882	70 651	-19 948	-	3 073 466	-	6 988 167
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация судебных разбирательства			310 062	262 882	70 651	-19 948	-37 424	-143 281	-	132 881
претензии налоговых органов по результатам проверок по предоставленным бюджетным средствам			-	-	-	-	-	-	-	-
офсетные обязательства			3 403 346	-	3 638 540	-	-	3 216 747	-	6 855 287
иные существующие статьи			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные Оценочные обязательства - итого		5704	1 137 389	4 146 374	2 346 382	-684 427	-317 013	-3 073 465	-	2 417 851
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		5705	413 827	3 689 102	526 226	-515 347	-90 890	-3 216 746	-	392 344
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
по оплате предстоящих отпусков			413 827	472 356	435 336	-515 347	-	-	-	392 344
по вознаграждениям по итогам года			-	-	90 890	-	-90 890	-	-	-
офсетные обязательства			-	3 216 746	-	-	-	-3 216 746	-	-
иные существующие статьи			-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие			-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие Оценочные обязательства		5706	723 562	457 272	1 820 156	-169 080	-226 123	143 281	-	2 025 507
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-
гарантийные обязательства и рекламация			42 129	30 040	107 181	-120 699	-64 215	143 281	-	95 587
на выплаты за авторский надзор			12 492	20 672	38 091	-20 672	-	-	-	38 091
на выплаты за использование товарного знака			21 400	10 859	28 090	-10 860	-	-	-	28 089
на лицензионные отчисления			226 477	225 757	119 281	-	-	-	-	345 038
на выплаты вознаграждений по решению Совета директоров			139 279	131 388	78 593	-16 849	-123 351	-	-	69 780
риски финансирования произведенных расходов по федеральным целевым программам			281 785	-	-	-	-	-	-	-
по выплате авторского надзора (РИД)			-	38 557	45 709	-	-38 557	-	-	45 709
резерв под коммерческие расходы			-	-	840 501	-	-	-	-	840 501
резерв под убыточные контракты			-	-	534 711	-	-	-	-	534 711
иные существующие статьи			-	-	28 000	-	-	-	-	28 000
Из общей суммы Оценочных обязательств:		5707	-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности			-	-	-	-	-	-	-	-
Созданные за счет прочих расходов			-	-	-	-	-	-	-	-
Включенные в стоимость актива			-	-	-	-	-	-	-	-
Приращение на процентные расходы (при дисконтировании) за счет прочих расходов			-	-	-	-	-	-	-	-
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательств			-	-	-	-	-	-	-	-

5.7.3. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы на 31.12.2018 г.

Показатель			Сумма, тыс.руб	Вероятность наступления события	
Описание последствий условного факта	Код	Степень вероятности (O,B,C,H)*		Количественная оценка	
1	2	3	4	5	
Оценочные обязательства - ИТОГО:	5700	9 406 019	-	-	
гарантийные обязательства и реклама		228 468	B	80%	
на выплаты за авторский надзор		38 091	B	75%	
на выплаты за использование товарного знака		28 090	B	70%	
на лицензионные отчисления		345 038	B	70%	
по выплате авторского надзора (РИД)		45 709	B	80%	
риски финансирования произведенных расходов по федеральным целевым программам		-	-	-	
Резерв на оплату отпусков работникам		392 344	O	95%	
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года		-	-	-	
Резерв под офсетные обязательства		6 855 287	B	70%	
на выплаты вознаграждений по решению Совета директоров		69 780	B	75%	
Резерв под коммерческие расходы		840 501	B	75%	
Резерв под убыточные контракты		534 711	B	75%	
прочие оценочные обязательства		28 000	B	75%	
Условные обязательства - ИТОГО:	5701	-	-	-	
гарантийные обязательства и реклама		-	-	-	
судебные разбирательства		-	-	-	
претензии налоговых органов по результатам налоговых проверок		-	-	-	
поручительства по обязательствам 3-х лиц		-	-	-	
ликвидационные обязательства		-	-	-	
положительная разница между балансовой стоимостью заложенного имущества и балансовой стоимостью обязательства		-	-	-	
иные существенные статьи		-	-	-	
прочие условные обязательства		-	-	-	
Условные активы - ИТОГО	5702	-	-	-	
по существенным видам		-	-	-	

Примечание : * O- очень высокая вероятность ;

Примечание : * O- очень высокая вероятность;

5.7.4 Отложенные налоги

Наименование	Год	Вычитаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового актива	Налогооблагаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового обязательства
1	2	3	4	5	6
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	2017 г.	7 571 489	1 514 297	5 499 105	1 038 978
Изменения в результате переоценки ОС		-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	2018 г.	7 571 489	1 514 297	5 499 105	1 038 978
Доход		9 733 180	1 946 636	(5 724 365)	(1 144 873)
Расход		(3 471 155)	(694 231)	4 952 980	990 596
Результат изменения налоговых ставок		-	-	-	-
Результат исправления ошибок прошлых лет		-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств		-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий		(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
Остаток на конец отчетного периода	2018 г.	13 833 514	2 766 702	6 270 490	1 193 255

5. 8. Обеспечения

Показатель		На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
Наименование	Код			
1	2	3	4	5
Полученные — всего	5.8.1	31 621	957 205	1 120 912
в том числе:				
векселя		-	-	-
имущество, находящееся в залоге		-	-	-
из него:				
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-	-
прочее		-	-	-
иные существенные статьи		31 621	957 205	1 120 912
в том числе:				
банковские гарантии			-	-
Выданные под собственные обязательства— всего	5.8.2	1 204 097	2 252 515	2 247 187
в том числе:				
векселя		-	-	117 689
имущество, переданное в залог		-	-	-
из него:				
объекты основных средств		-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения		-	-	-
прочее		-	-	-
иные существенные статьи		1 204 097	2 252 515	2 129 498
в том числе:				
банковские гарантии		365 397	1 413 815	254 991
залог		-	-	1 035 807
поручительства		838 700	838 700	838 700

5.11. Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов

Наименование	Отчетный год 2018 г.	Предыдущий год 2017 г.
I	2	3
Энергозатраты, всего:	286 536	285 995
Энергозатраты на производство продукции, всего, в том числе:	284 357	283 519
Расходы на топливо, всего, в т.ч.:	17 357	19 258
продукты нефтепереработки	-	-
газ природный и попутный	15 904	18 028
уголь	1 453	1 230
другие виды топлива	-	-
Расходы на энергию, всего, в т.ч.:	267 000	264 261
тепловая энергия	119 116	113 233
электроэнергия	147 884	151 028
Прочие энергозатраты	2 179	2 476

5.12. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

АКТИВ	Код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства <i>в том числе по лизингу</i>		172 435	144 858
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		-	-
Материалы, принятые в переработку		3 807 306	8 480 075
Товары, принятые на комиссию		110 701	220 625
Оборудование, принятое для монтажа		-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов		-	-
Износ основных средств		2 298	4 552
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов		(164)	-
Обеспечение обязательств и платежей выданные		-	-
Бланки строгой отчетности		2 252 515	1 204 097
ОС до 40 тыс.руб.		1	0
ОС принятые на ответ хранение		10 020	9 658
Обеспечение обязательств и платежей полученные		6 428	7 238
Вычислительная техника в эксплуатации		957 205	31 621
Постельные принадлежности в эксплуатации		71 399	73 131
Хозинвентарь в эксплуатации		1 845	1 776
Спецодежда в эксплуатации в эксплуатации		204 531	204 874
Оснастка в эксплуатации		37 972	31 316
Инструмент в эксплуатации		236 666	271 866
Программные продукты в эксплуатации		509 879	520 884
Специнструмент и спецоснастка в эксплуатации		71 543	80 227
Нематериальные активы, полученные в пользование		208 728	214 542
		-	-

6. Прекращаемая деятельность

6.1. Отчет о прибылях и убытках по прекращаемой деятельности

Показатель		Прекращаемая деятельность		
Наименование	Код	За отчетный период	За предыдущий период	В % от деятельности организации в целом
1	2	3	4	5
Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		-	-	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		-	-	-
Коммерческие расходы		(-)	(-)	(-)
Управленческие расходы		(-)	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от продаж		(-)	(-)	(-)
Выручка от выбытия активов				
Остаточная стоимость выбывших активов		(-)	(-)	(-)
Расходы, связанные с выбытием активов		(-)	(-)	(-)
Прибыль (убыток) от выбытия активов				
Остаточная стоимость ликвидированных активов		(-)	(-)	(-)
Расходы по ликвидации активов		(-)	(-)	(-)
Прочие доходы				
Прочие расходы		(-)	(-)	(-)
Снижение стоимости активов по прекращаемой деятельности		(-)	(-)	(-)
Прибыль (убыток) до налогообложения		-	-	-
Расход(доход) по налогу на прибыль		-	-	-
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода		-	-	-

6.2. Отчет о движении денежных средств

Показатель		Прекращаемая деятельность		
Наименование	Код	За отчетный период	За предыдущий период	В % от деятельности организации в целом
1	2	3	4	5
Остаток денежных средств на начало отчетного года				
Поступления по текущей деятельности		-	-	-
Выбытия по текущей деятельности		-	-	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(-)	(-)	-
Поступления по инвестиционной деятельности		-	-	-
Выбытия по инвестиционной деятельности		-	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(-)	(-)	-
Поступления по финансовой деятельности		-	-	-
Выбытия по финансовой деятельности		-	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(-)	(-)	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		-	-	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		-	-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-	-

6.3. Активы, по которым заключены сделки купли-продажи

Показатель		Код	Балансовая стоимость	Продажная стоимость	Срок отгрузки	Срок поступления денежных средств	
Наименование							
1		2	3	4	5	6	
По видам активов							
6.4. Стоимость активов и обязательств, предполагаемых к выбытию или погашению							
Показатель		Код	Входящие остатки	Пере-оценка	Поступле-ние	Выбытие	Исходящие остатки
Наименование							
1		2	3	4	5	6	7
Активы							
в том числе:							
нематериальные активы							
основные средства							
финансовые вложения							
сырье и материалы							
дебиторская задолженность							
иные сущестенные активы							
прочие активы							
Обязательства							
в том числе:							
кредиты и займы							
обязательства перед поставщиками							
задолженность перед бюджетом							
задолженность по оплате труда							
иные сущестенные обязательства							
прочие обязательства							
Чистые активы (обязательства)							

Форма № 8 Совместная деятельность

I. Совместно осуществляемые операции

Показатель		За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)
Наименование	Код		
1	2	3	4
Доходы, полученные непосредственно организацией в результате участия в договоре		-	-
Расходы, понесенные непосредственно организацией в связи с участием в договоре		-	-
Финансовый результат организации (прибыль или убыток), полученный в результате участия в договоре		-	-

Показатель		На начало отчетного года (руб.)	На конец отчетного периода (руб.)
Наименование	Код		
1	2	3	4
Активы организации, используемые для участия в договоре		-	-
Обязательства, возникшие непосредственно у организации, в связи с участием в договоре		-	-

II. Совместно используемые активы

Показатель		На начало отчетного года (руб.)	На конец отчетного периода (руб.)
Наименование	Код		
1	2	3	4
Совместно используемые активы		-	-
Доля организации в совместно используемых активах		-	-
Обязательства, возникшие непосредственно у организации в связи с участием в договоре		-	-
Доля организации в обязательствах, возникших у организации совместно с другими участниками договора		-	-

Показатель		За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)
Наименование	Код		
1	2	3	4
Доходы, полученные организацией от совместного использования активов		-	-
Доля организации в доходах		-	-
Расходы, понесенные организацией в связи с участием в договоре		-	-
Доля организации в расходах		-	-

III. Совместная деятельность

Показатель		Код	За отчетный год (руб.)	За предыдущий год (руб.)
Наименование				
1	2	3	4	
Доходы, полученные товариществом в результате совместной деятельности				
Доля организации в совместно полученных доходах		-	-	-
Расходы, понесенные товариществом в результате совместной деятельности		-	-	-
Доля организации в совместно понесенных расходах		-	-	-
Финансовый результат товарищества (прибыль или убыток) от совместной деятельности		-	-	-
Доля организации в финансовом результате		-	-	-
Показатель		Код	На начало отчетного года (руб.)	На конец отчетного периода (руб.)
Наименование				
1	2	3	4	
Активы, используемые товариществом для осуществления совместной деятельности		-	-	-
Доля организации в активах, используемых товариществом в совместной деятельности		-	-	-
Обязательства товарищества, возникшие в связи с совместной деятельностью		-	-	-
Доля организации в общих договорных обязательствах товарищества		-	-	-

9. Связанные стороны

410

9.2. Операции между связанными сторонами

Группа		Период	Код	Вид операций	Объем операций		
Наименование связанной стороны					тыс.руб (с НДС)	в %*	
1		2	3	4	5	6	
основное хозяйственное общество (товарищество):		за 2018 г	210	Покупка	147 036,00		
				Продажа	277 063,70		
				Вознаграждение	123 567,00		
				Займы полученные	5 092 508,00		
		за 2017 г		Проценты начисленные	79 603,00		
				Проценты выплаченные	65 403,00		
				Покупка	253 848,00		
				Продажа	321 015,00		
				Прочие	197 467,00		
				Покупка	147 036,00		
дочерние хозяйственные общества		за 2018 г	211	Продажа	277 063,70		
				Вознаграждение	123 567,00		
				Займы полученные	5 092 508,00		
				Проценты начисленные	79 603,00		
		за 2017 г		Проценты выплаченные	65 403,00		
				Покупка	253 848,00		
				Продажа	321 015,00		
				Прочие	197 467,00		
				Покупка	98 810,00		
				Продажа	1 248,00		
		за 2018 г		Прочие	-		
				Дивиденды полученные	1 621,00		
				Покупка	80 090,00		
				Продажа	1 520,00		
		за 2017 г		Прочие	65 908,00		
				Дивиденды полученные	795,00		
				Покупка	84 234,00		
				Продажа	1 248,00		
				Дивиденды полученные	1 020,00		
				Покупка	53 711,00		
за 2018 г			Продажа	1 520,00			
			Дивиденды полученные	600,00			
			-	-			
			Прочие	65 908,00			
за 2017 г			-	-			
			-	-			
			-	-			
			Покупка	14 576,00			
за 2018 г			Дивиденды полученные	601,00			
			Покупка	26 379,00			
			Дивиденды полученные	195,00			
			-	-			

Группа		Период	Код	Вид операций	Объем операций		
Наименование связанной стороны					тыс.руб (с НДС)	в %*	
зависимые хозяйственные общества		за 2018 г	212	Продажа	303,00		
				Покупка	592,00		
				Прочие	-		
		за 2017 г		Продажа	737,00		
				Покупка	5 811,00		
				Прочие	217,00		
		за 2018 г		Продажа	303,00		
				Покупка	592,00		
				Прочие	-		
		за 2017 г		Продажа	737,00		
				Покупка	5 811,00		
				Прочие	217,00		
		за 2018 г		Покупка	-		
		за 2017 г		Покупка	-		
		за 2018 г		213	Дивиденды полученные	-	
		за 2017 г			Дивиденды полученные	4 496,00	
		за 2018 г			Дивиденды полученные	-	
		за 2017 г			Дивиденды полученные	4 496,00	
основной управленческий персонал		за 2018 г	214	Вознаграждение	630,00		
		за 2017 г		Вознаграждение	20 320,00		
				Покупка	3 937 462,05		
		за 2018 г		Продажа	2 259 105,00		
				Вознаграждение	406,00		
				Проценты начисленные	1 002,00		
другие связанные стороны		за 2018 г	215	Проценты полученные	8 374,00		
				Дивиденды полученные	36,00		
				Покупка	3 979 571,00		
		за 2017 г		Проценты начисленные	13 517,00		
				Проценты полученные	6 145,00		
				Вознаграждение	125,00		
		за 2018 г		Продажа	1 222 924,00		
				Прочие	24 849,00		
		за 2018 г			Продажа	1 360 011,00	
		за 2017 г			Покупка	4 913,47	
					Вознаграждение	406,00	
					Продажа	1 017 266,00	
		за 2017 г		Покупка	1 273,00		
				Вознаграждение	125,00		
		за 2018 г		Покупка	3 621,58		
		за 2017 г		Покупка	605,00		
		за 2018 г			Покупка	7,00	
		за 2017 г			Продажа	-	
	Прочие	-					
	Покупка	1 706,00					
		за 2017 г		Продажа	-		
				Прочие	-		
					-		
					-		
					-		
					-		

Группа		Период	Код	Вид операций	Объем операций	
Наименование связанной стороны					тыс.руб (с НДС)	в % *
		за 2018 г		Проценты начисленные	1 002,00	
				Проценты полученные	8 374,00	
				Покупка	1 094,00	
				Продажа	286,00	
				Проценты начисленные	13 517,00	
				Проценты полученные	6 145,00	
				Продажа	-	
				Покупка	16 686,00	
				Прочие	13 517,00	
				Покупка	956 310,00	
		за 2018 г		Продажа	14 342,00	
				Дивиденды полученные	36,00	
				Покупка	519 573,00	
		за 2017 г		Продажа	22 369,00	
				Прочие	0,00	
				Покупка	344 632,00	
		за 2018 г		Продажа	73 645,00	
				Покупка	866 917,00	
		за 2017 г		Продажа	299,00	
				Покупка	-	
		за 2018 г		Продажа	-	
				Прочие	-	
				Покупка	10,00	
		за 2017 г		Продажа	29,00	
				Прочие	18,00	
				Покупка	1 075 606,00	
		за 2018 г		Продажа	413,00	
				Прочие	-	
				Покупка	911 200,00	
		за 2017 г		Продажа	4 147,00	
				Прочие	1 917,00	
				Покупка	22 994,00	
		за 2018 г		Продажа	2 560,00	
				Покупка	29 222,00	
		за 2017 г		Продажа	807,00	
				Продажа	-	
		за 2018 г		Покупка	88 170,00	
				Прочие	-	
				Продажа	46,00	
		за 2017 г		Покупка	398 819,00	
		Прочие	1 476,00			

Группа		Период	Код	Вид операций	Объем операций	
Наименование связанной стороны					тыс.руб (с НДС)	в %*
		за 2018 г		Покупка	8 450,00	
				Продажа	50 633,00	
				Прочие		
		за 2017 г		Покупка	4 178,00	
				Продажа	55 232,00	
				Прочие	6 878,00	
		за 2018 г		Покупка	1 411 968,00	
				Продажа	-	
				Прочие	-	
		за 2017 г		Покупка	1 166 189,00	
				Продажа	-	
				Продажа	299,00	
		за 2018 г		-	-	
				Продажа	-	
				Продажа	-	
		за 2017 г		Покупка	74,00	
				Продажа	125 331,00	
				Продажа	1 144,00	
		за 2017 г		Продажа	74 096,00	
				Продажа	30 227,00	
				Продажа	3 473,00	
		за 2018 г		Продажа	40 289,00	
				Продажа	42 047,00	
				Покупка	19 622,00	
		за 2018 г		Продажа	12,00	
				Продажа	3 112,00	
				Покупка	61 486,00	
		за 2017 г		-	-	
				-	-	
				-	-	
		за 2018 г		-	-	
				-	-	
				-	-	
		за 2017 г		-	-	
				-	-	
				-	-	
		за 2018 г		-	-	
				-	-	
				-	-	
		за 2017 г		-	-	
				-	-	
				-	-	
		за 2018 г		Продажа	1 457,00	
				Продажа	1,00	
				Покупка	0,00	
		за 2017 г		Продажа	559 600,00	
				Покупка	563,00	
				Прочие	1 043,00	

Примечание: * в % от общего объема выручки по операциям данного вида

9.3. Состояние расчетов между связанными сторонами*

[illegible]

		1 191	223 960	106 017	119 134
		(340)	30 227	34 056	(4 169)
		(13 273)	40 289	29 017	(2 001)
		13 084	7 760	20 844	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	1 457	898	559
		-	559 600	884 700	(325 100)

Примечание: * В круглых скобках показывается обязательство по расчетам

Форма 10.1 Информация по отчетным сегментам

	Наименование отчетного сегмента								Итого
	Вертолеты	Лопасты	Лопасты МИ-38	Лопасты Ансат	Авиатехнику шество	Прочие работы и услуги	Прочие сегменты		
По состоянию на 31.12.2018 года	2	3	4		6	7	8	9	
Выручка от внешних покупателей	17 364 023	1 096 929	33 200	8 535	658 061	2 273 778	-	21 434 526	
Итого выручка сегмента	17 364 023	1 096 929	33 200	8 535	658 061	2 273 778	-	21 434 526	
Проценты к получению	-	-	-	-	-	-	12 987	12 987	
Проценты к уплате	2 090 560	132 066	3 997	1 028	79 228	273 754	-	2 580 633	
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прибыль/(убыток) сегмента	55 706	114 531	(25 263)	(7 789)	(17 260)	146 752	-	266 677	
Активы сегментов	64 515 527	4 102 548	134 304	54 525	2 252 584	8 126 972	8 033	79 194 493	
в т.ч. внеоборотные активы	19 943 286	1 259 868	38 132	9 802	755 810	2 611 525	-	24 618 423	
Обязательства сегментов	33 114 348	1 637 906	49 384	12 695	1 145 793	5 261 714	-	41 221 840	
Амортизация ОС и НМА	428 670	48 100	7 486	2 149	36 670	60 901	-	583 976	

10.2. Структура выручки по видам

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	3
Выручка всего:	2110	21 434 526	20 956 618
Выручка от реализации по контрактам в сфере ВТС		2 871 188	3 328 220
Выручка от реализации продукции по контрактам ГОЗ		7 145 328	8 468 022
Выручка от реализации продукции гражданского назначения		8 257 200	7 894 756
Выручка от реализации продукции гражданского назначения на экспорт		3 160 810	1 265 620

10.3. Выручка по сегментам рынка

№ п/п	Наименование показателя	Код	За 2018 год		За 2017 год	
			Количество(ед.)	тыс.руб.	Количество(ед.)	тыс.руб.
			3	4	3	4
1	2					
1	Выручка всего:	2110	-	21 434 526	-	20 956 618
1.1.	Внутренний рынок всего, в том числе:		-	15 402 528	-	16 362 778
1.1.1	- вертолеты		47	11 544 115	55	14 380 254
1.1.2	- лопасти		1 295	1 096 929	990	774 172
1.2.3	- лопасти МИ-38		10	33 200	10	37 513
1.2.4	- лопасти АНСАТ		10	8 535	-	-
1.1.3	- авиатехимущество		-	553 793	-	554 210
1.1.4	- прочие работы и услуги		-	2 165 956	-	616 629
1.2	Внешний рынок всего, в том числе:		-	6 031 998	-	4 593 840
1.2.1	- вертолеты		5	5 819 908	7	4 259 016
1.2.2	- лопасти			0	15	31 999
1.2.3	- авиатехимущество		-	104 268	-	165 647
1.2.4	- прочие работы и услуги		-	107 822	-	137 178

10.4. Выручка по рынкам

№ п/п	Покупатель	2018 год (тыс.руб.)	2017 год (тыс.руб.)
1	Россия	15 402 528	16 362 778
2	Азия	3 647 831	161 842
3	Европа	5 364	3 171 081
6	Африка	2 378 803	1 260 917
ИТОГО:		21 434 526	20 956 618

10.5. Покупатели, выручка от продажи которых составляет более 10% от общей выручки продаж

Покупатель 1	За 2018 год (тыс.руб.) 2	За 2017 год (тыс.руб.) 2
Заказчик 1	6 290 281	5 092 702
Заказчик 2	4 563 421	4 559 637
Заказчик 3	4 494 123	3 138 886
Заказчик 4	2 781 188	-
Заказчик 5	2 378 803	-

**2.1. Доходы от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг
(от основной деятельности)**

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	3
Выручка всего:	2110	21 434 526	20 967 574
в том числе:			
производство и продажа вертолетов		17 364 023	18 639 270
в том числе			
внутренний рынок		11 544 115	14 380 254
экспорт		5 819 908	4 259 016
производство и продажа самолетов		-	-
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-
производство и продажа БЛА		-	-
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-
производство и продажа запасных частей в россыпь к вертолетам		1 796 725	1 563 541
в том числе			
внутренний рынок		1 692 457	1 365 895
экспорт		104 268	197 646
продажа прочих ПКИ			
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-
прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов		16 602	2 743
в том числе			
внутренний рынок		16 602	2 743
экспорт		-	-
НИОКР		253 054	228 382
в том числе			
внутренний рынок		253 054	228 382
экспорт		-	-
услуги обучения		103 545	137 793
в том числе			
внутренний рынок		5 778	5 255
экспорт		97 767	132 538
услуги по авторскому надзору и серийному сопровождению		1 731 500	149 559
в том числе			
внутренний рынок		1 731 500	149 559
экспорт		-	-
доработка АТ		143 395	221 872
в том числе			
внутренний рынок		143 395	221 872
экспорт		-	-
техническое обслуживание и практическое содействие		19 891	9 666
в том числе			
внутренний рынок		9 836	5 026
экспорт		10 055	4 640
вознаграждение за услуги управления		-	-
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-
вознаграждение за услуги комиссионера		-	-
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-
вознаграждение за услуги по участию в выставках		-	-
в том числе			
внутренний рынок		-	-
экспорт		-	-

2.2. Доходы от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг

тыс.рублей

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Выручка	2110	5 791	14 748
в том числе (по рынкам сбыта):			
внутренний рынок		5 791	13 389
из нее по существенным видам		-	-
экспорт		-	1 359
из нее по существенным видам		-	-

2.3. Себестоимость продаж (основной продукции, работ, услуг)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	3
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего:	2120	17 542 919	18 724 472
в том числе:			
производство и продажа вертолетов		14 157 038	16 800 037
в том числе			
собственные расходы		3 120 945	3 312 396
привнесенные расходы		11 036 093	13 487 641
производство и продажа самолетов		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа БЛА		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа запасных частей в россыпь к вертолетам		1 456 031	1 352 466
в том числе			
собственные расходы		725 088	639 360
привнесенные расходы		730 943	713 106
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа групповых комплектов к вертолетам		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа ремонтно-групповых комплектов		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа прочих групповых комплектов		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа агрегатов самолетных		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
продажа прочих ПКИ		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
производство и продажа агрегатов вертолетных		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
продажа ракетного вооружения		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
ремонт вертолетов		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
ремонт агрегатов		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	3
привнесенные расходы		-	-
продление ресурса		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов		12 140	4 009
в том числе			
собственные расходы		11 154	3 353
привнесенные расходы		986	656
НИОКР		283 525	167 753
в том числе			
собственные расходы		124 833	76 471
привнесенные расходы		158 692	91 282
производство и продажа наземных тренажеров		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
услуги обучения		12 271	22 126
в том числе			
собственные расходы		6 674	12 641
привнесенные расходы		5 597	9 485
прочие работы и услуги в рамках обучения ЛТС		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
услуги по авторскому надзору и серийному сопровождению		1 445 830	138 867
в том числе			
собственные расходы		223 790	45 089
привнесенные расходы		1 222 040	93 778
роялти и лицензионные отчисления		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
реализация продукции по договору комиссии		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
модернизация АТ		-	-
в том числе			
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
доработка АТ		140 610	191 572
в том числе			
собственные расходы		54 123	47 542
привнесенные расходы		86 487	144 030
техническое обслуживание и практическое содействие		4 168	3 222
в том числе			
собственные расходы		4 123	3 003
привнесенные расходы		45	219
вознаграждение за услуги управления		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
вознаграждение за услуги комиссионера		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-
вознаграждение за услуги по участию в выставках		-	-
в том числе		-	-
собственные расходы		-	-
привнесенные расходы		-	-

2.4. Себестоимость продаж (прочей продукции, работ, услуг)

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	3
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего:	2120	31 306	44 420
в том числе (по рынкам сбыта):			
внутренний рынок		31 306	44 420
<i>из нее по существенным видам</i>		-	-
экспорт		-	-
<i>из нее по существенным видам</i>		-	-
в том числе СНГ		-	-
<i>из нее по существенным видам</i>		-	-

2.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код	За __20__18__ г.	За __20__17__ г.
1	2		3
Состав затрат всего:		14 719 332	19 578 954
в том числе			
материальные затраты		11 608 817	15 214 415
в том числе			
покупные комплектующие изделия		10 342 325	13 330 457
услуги сторонних организаций		286 270	233 651
прочие материальные затраты		980 222	1 650 307
затраты на оплату труда		968 092	1 617 170
отчисления на социальные нужды		305 370	493 507
амортизация		1 039 393	598 380
прочие затраты		797 660	1 655 482
Изменение запасов и резервов (прирост [-], уменьшение [+]):		2 823 588	(854 482)
в том числе			
незавершенного производства		235 616	(749 212)
готовой продукции		1 776 267	500 067
покупных товаров		(891)	47 548
товаров отгруженных		812 596	(652 885)
расходов будущих периодов		-	-
вспомогательного сырья		-	-
прочие запасы		-	-
Итого себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)	2120	17 542 919	18 724 472
в том числе:			
материальные затраты		13 183 630	14 550 414
в том числе			
покупные комплектующие изделия		11 398 987	12 748 677
услуги сторонних организаций		187 999	223 454
прочие материальные затраты		1 596 645	1 578 283
затраты на оплату труда		1 583 812	1 546 592
отчисления на социальные нужды		483 790	471 969
амортизация		578 974	572 265
прочие затраты		1 712 713	1 583 232
Коммерческие расходы, в том числе:	2210	2 510 708	1 219 661
Материальные затраты		55 868	40 399
Командировочные расходы		12 811	17 364
Расходы связанные со сдачей продукции покупателям		14 600	5 861
Затраты на тару и упаковку		80 492	71 923
Амортизация ОС		11 763	10 243
Заработная плата		80 260	74 801
Прочие коммерческие расходы		243 093	44 520
Лицензионные отчисления на предоставление права использования РИД		89 101	98 733
Расходы на рекламу		36 198	144 939
Затраты на страхование		10 858	17 944
Военная приемка		151 544	120 054
Услуги по авторскому надзору		77 751	83 672
Транспортные расходы		85 966	55 310
Комиссия комиссионера		1 398 489	301 454
Расходы по использованию товарного знака		116 772	116 625
Спонсорство		45 144	15 819
Управленческие расходы, в том числе:	2220	1 114 222	1 429 173
Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала		687 551	663 566
Услуги сторонних организаций, в том числе:		149 968	276 872
Работы и услуги управляющей организации Холдинга		2 478	3 304
Охрана и обеспечение безопасности (вкл. пожарн., вневедомствен., сторожев., охраны)		92 954	93 266
IT расходы (техподдержка и обслуживание, запчасти и комплектующие, прочие IT-расходы)		10 216	21 206
Аудиторские, консультационные, информационные, юридич. услуги		14 526	15 124
Прочие работы и услуги сторонних организаций		25 885	137 800
услуги связи)		3 910	6 172
Налоги, за исключением налога на прибыль		207	194 679
Расходы по текущему ремонту		5 972	5 922
Расходы на страхование		47 346	77 353
Амортизация ОС и НМА		48 508	49 380
Прочие управленческие расходы		148 148	123 850
Материальные затраты		26 522	37 551

2.6. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Код	За __20__18__ г.	За __20__17__ г.
1	2		3
Доходы от участия в других организациях	2310	1 705	5 307
Проценты к получению	2320	12 987	37 027
Прочие доходы всего	2340	3 487 283	6 863 989
в том числе:			
		0	
Прочие доходы выявленные по результатам инвентаризации		2 167	3 679 966
Доходы в виде курсовой разницы		2 077 717	748 072
Доходы от уменьшения резерва под снижение стоимости ценностей		479 287	656 372
Доходы по созданию резерва под условные обязательства		392 355	607 678
Иные прочие доходы		340 569	491 129
Субсидии		98 641	401 610
Доходы от реализации основных средств		2 309	179 249
Доходы по соц. программам и поддержке соц. объектов		39 300	41 710
Доходы от реализации материалов и запасов		36 212	31 361
Доходы от реализации прочих активов		14 139	21 647
Доходы от сдачи имущества в аренду		4 502	4 958
Доходы от переоценке финансовых вложений		85	238
Доходы от покупки-продажи валюты		-	-
Проценты к уплате	2330	2 580 633	2 470 006
Прочие расходы всего	2350	7 589 691	3 238 254
в том числе:			
Расходы в виде курсовой разницы		1 510 182	1 042 683
Расходы по увеличению резерва под снижение стоимости ценностей		673 025	978 537
Иные прочие расходы		895 547	584 101
Расходы по соц. программам и поддержке соц. объектов		184 172	213 400
Расходы от реализации основных средств		1 022	167 890
Расходы по созданию резерва под условные обязательства		3 872 594	72 034
Заработанная плата		76 061	60 991
Расходы от реализации материалов и запасов		32 042	31 501
Расходы от покупки-продажи валюты		26 328	25 130
Расходы от реализации прочих активов		14 553	20 937
Комиссии и отчисления по кредитам и займам		6 143	17 501
Расходы по созданию резервов по сомнительным долгам		45 150	13 819

2.7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию, разводненная прибыль на акцию

Показатель		3а 20_18_ г.	3а 20_17_ г.
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода		(5 303 546)	316 356
Дивиденды по привилегированным акциям*		(1)	(1)
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода		(5 302 952)	316 950
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.		168 994 134	168 994 134
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции			
Возможный прирост прибыли и средневзвешенного количества акций в обращении		x	x
В результате конвертации привилегированных акций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли			
дополнительное количество акций			
В результате конвертации облигаций в обыкновенные акции		x	x
возможный прирост прибыли			
дополнительное количество акций			
В результате исполнения договоров купли-продажи акций по цене, ниже рыночной		x	x
договорная цена приобретения			
возможный прирост прибыли			
дополнительное количество акций			
Разводненная прибыль на акцию		(31)	2
скорректированная величина базовой прибыли			
скорректированная величина средневзвешенного количества акций в обращении			

Примечание: *В данный показатель входят дивиденды по куммулятивным акциям за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного года.

2.8. Налогообложение прибыли

тыс. руб.

Показатель	Код	За__ 2018__г.	За__ 2017__г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(6 401 671)	781 373
в том числе облагаемая по ставке:			
20%		(6 401 671)	781 373
15,50%		-	-
необлагаемая		-	-
Постоянные разницы		911 030	1 554 115
в том числе корреспондирующие с временными разницами		-	-
Изменение временных вычитаемых разниц		6 262 025	(1 805 520)
Изменение временных налогооблагаемых разниц		(771 385)	(99 125)
Налоговая база		-	-
Расход (доход) по налогу на прибыль		1 098 128	(467 098)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		1 280 334	(156 275)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	2421	182 206	310 823
в том числе изменение отложенных налогов, отнесённое на прибыли и убытки		-	-
Расход (доход) по отложенным налогам		1 098 128	(380 929)
в том числе:			
изменение отложенного налогового актива	2450	1 252 405	(361 104)
изменение отложенного налогового обязательства	2430	(154 277)	(19 825)
Текущий налог на прибыль	2410	-	(86 169)
Уточнение сумм налога на прибыль за прошлые налоговые периоды		-	2 064
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	2460	(3)	17
в том числе по существенным статьям		-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	2400	(5 303 546)	316 356

3.4. Расчет оценки стоимости чистых активов общества ¹

	Код строки бухгалтерского баланса	На конец 2018 года	На конец 2017 года	На конец 2016 года
1	2	3	3	4
I. Активы ²				
1. Активы по балансу	1600	79 194 493	72 410 981	68 287 046
2. Величина ³ дебиторской задолженности учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставный фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций	из строки 1230	-	-	-
3. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма строк 1 и 2)		79 194 493	72 410 981	68 287 046
II. Обязательства ²				
4. Итого по разделу IV баланса ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	27 260 523	17 284 279	18 664 412
5. Итого по разделу V баланса КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	29 270 700	27 160 899	21 973 681
6. Величина ³ доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи	из строки 1530	-	-	-
7. Величина ³ доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с безвозмездным получением имущества	из строки 1530	-	-	-
8. Итого обязательства, принимаемые к расчету (сумма строк 4-7)		56 531 224	44 445 179	40 638 093
9. Стоимость чистых активов общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 3) минус итого обязательства, принимаемые к расчету (стр. 8))		22 663 269	27 965 802	27 648 953

¹ Стоимость чистых активов определяется по данным бухгалтерского учета.² Активы и обязательства принимаются к расчету по стоимости, подлежащей отражению в бухгалтерском балансе организации (в нетто-оценке за вычетом регулирующих величин) исходя из правил оценки³ Заполняется с отрицательным знаком.

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «Казанский вертолетный завод»
за 2018 год**

Казань, 2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения.....	3
1.1. Краткая характеристика деятельности Предприятия	3
1.2. Изменения в уставном капитале.....	4
1.3. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия	4
1.5. Сведения о реорганизации.....	6
1.6. Уровень существенности	8
1.7. Основные положения и изменения в учетной политике.....	8
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	11
2.1. Учет нематериальных активов.....	11
2.2. Результаты исследований и разработок.....	11
2.3. Учет основных средств.....	12
2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности.....	14
2.5. Учет финансовых вложений	14
2.6. Прочие внеоборотные активы	15
2.7. Запасы	15
2.8. Дебиторская задолженность	16
2.9. Денежные средства	16
2.10. Прочие оборотные активы	17
2.11. Добавочный капитал (без переоценки).....	18
2.12. Резервный капитал.....	18
2.13. Кредиты и займы.....	19
2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	19
2.15. Кредиторская задолженность	21
2.16. Доходы будущих периодов.....	21
2.17. Государственная помощь	21
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах	21
3.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	21
3.2. Коммерческие расходы	22
3.3. Управленческие расходы	23
3.4. Прочие доходы и расходы.....	23
3.5. Учет расчетов по налогу на прибыль	24
4. События после отчетной даты.....	25
5. Информация о выданных и полученных обеспечениях.....	25
6. Информация по сегментам.....	25
7. Информация о связанных сторонах	25
8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	27
8.1. Механизм управления рисками.....	27
8.2. Финансовые риски.....	27
8.3. Другие виды рисков.....	27
9. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	28
10. Информация по прекращаемой деятельности.....	28
11. Планы развития Предприятия.....	28

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Казанский вертолетный завод» (далее – Предприятие или Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1.1 Краткая характеристика деятельности Предприятия

Публичное акционерное общество «Казанский вертолетный завод» учреждено в соответствии с Указом Президента Республики Татарстан «О мерах по преобразованию государственных объединений, предприятий и организаций в акционерные общества» от 26 сентября 1992 года N УП-466 и на основании Плана приватизации, утвержденного постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по управлению государственным имуществом от 5 ноября 1993 года N 139 и зарегистрировано Министерством Финансов Республики Татарстан 19 ноября 1993 года, регистрационный N 509.

Наименование	Характеристика	
Полное наименование Предприятия	Публичное акционерное общество «Казанский вертолетный завод»	
Сокращенное наименование Предприятия	ПАО «Казанский вертолетный завод»	
Юридический адрес	Россия, 420085 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Тэцевская, 14	
Телефон	(843) 571-89-57	
Факс	(843) 549-65-21	
Электронная почта	kvz@kazanhelicopters.com	
Дата государственной регистрации	Первичная государственная регистрация	Государственная регистрация юридического лица
	19.11.1993	30.10.2002
Основной регистрационный номер юридического лица	1021603881683	
Среднесписочная численность работающих за 2018 год:	5 348	
<i>в том числе основных производственных рабочих</i>	1 446	
Код ОКВЭД	30.30.3	
Уставный капитал Общества	169 588 434 руб.	
Всего акций	169 588 434 шт.	
Количество обыкновенных именных акций	168 994 134 шт.	
Количество привилегированных именных акций	594 300 шт.	
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 рубль	
Форма ценных бумаг	именные бездокументарные	
Количество акций (долей) в собственности акционеров юридических лиц	168 994 134 - обыкновенных именных акций	
	3 171 - привилегированных именных акций	
Доля акционеров юридических лиц	99,65% УК	
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц	591 129 привилегированных именных акций	
Доля акционеров физических лиц	0,35% УК	

Предприятие имеет следующие дочерние и зависимые общества по состоянию на 31.12.2018 года:

1.2 Изменения в уставном капитале

За отчетный период изменения в Уставном капитале Общества не осуществлялись.

Информация о выплате дивидендов

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Казанский вертолетный завод», которое состоялось 26 июня 2018 года (Решение № 02-18 акционера, владеющего 100 % голосующих акций Публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» от 26 июня 2018 года) было принято решение направить часть чистой прибыли по итогам 2017 года на выплату дивидендов по привилегированным акциям. Общий размер дивидендов, начисленных на привилегированные акции эмитента 594 300 руб., размер дивиденда, начисленного на одну привилегированную акцию 1 руб.

Дивиденды по обыкновенным акциям по итогам 2017 года было принято решение не выплачивать.

На момент составления отчетности решение о выплате дивидендов по результатам работы Общества за отчетный год не принято.

1.3 Состав органов управления и контроля Предприятием

Акционеры:

Совет директоров:

С учетом представителя Республики Татарстан, назначенного в Совет директоров Общества на основании специального права («золотой акции»), Совет директоров ПАО «Казанский вертолетный завод» на Годовом общем собрании акционеров (Решение № 02-18 акционера, владеющего 100 % голосующих акций Публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» от 26 июня 2018 года) сформирован в следующем составе:

Ревизионная комиссия:

С учетом представителя Республики Татарстан, назначенного в Ревизионную комиссию Общества на основании специального права («золотой акции»), Ревизионная комиссия ПАО «Казанский вертолетный завод» на Внеочередном общем собрании акционеров (Решение № 03-18 акционера, владеющего 100 % голосующих акций Публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» от 06 декабря 2018 года) сформирована в следующем составе:

Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества по договору передачи полномочий исполняет (Решение № 02-17 акционера, владеющего 100 % голосующих акций Публичного акционерного общества «Казанский вертолетный завод» от 28 июня 2017 года). Место нахождения: Генеральный директор –

Бенефициарные владельцы:

Конечным владельцем ПАО «Казанский вертолетный завод» является

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ), под бенефициарным владельцем понимается исключительно физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом.

1.4 Аффилированные лица

1. Члены Совета директоров - 7 чел. (см. п. 1.3 настоящих Пояснений).
2. Дочерние и зависимые общества - 4 организаций (см. п. 1.1 настоящих Пояснений).
3. Основные акционеры, владеющие акциями ПАО «Казанский вертолетный завод» более 20% от уставного капитала - 1 организация (см. п. 1.3 настоящих Пояснений).
4.
(см. п. 1.3 настоящих Пояснений).
5. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (30 организаций, 7 человек).

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации в соответствии с законодательством РФ в сфере финансовых рынков и ценных бумаг: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3919>.

1.5. Сведения о реорганизации

В 2018 г. реорганизация не осуществлялась. По состоянию на 31.12.2018 года в отношении ПАО «Казанский вертолетный завод» процедура ликвидации, реорганизации, банкротства не проводится. Решение Арбитражного суда о признании Общества банкротом и открытии конкурсного производства не принималось.

1.6 Уровень существенности

Уровень существенности для обособленного раскрытия показателей в отчетности устанавливается в размере 5 (пяти) % от показателя, представляющего собой сумму показателей прибыли Общества до налогообложения за текущий отчетный период, величины процентов, подлежащих уплате, по заемным средствам и амортизационных отчислений по основным средствам, нематериальным активам за текущий

отчетный период, за вычетом процентов, причитающихся к получению. Алгоритм расчета следующий (все показатели, участвующие в расчете, следует брать по модулю числа):

Шаг 1. Показатель «Прибыль до налогообложения»

Шаг 2. минус модуль показателя «Проценты, причитающиеся к получению»

Шаг 3. плюс модуль показателя «Проценты, подлежащие к уплате»

Шаг 4. плюс модуль показателя «Амортизация ОС» (вся начисленная амортизация за отчетный период по кредиту счета 02 «Амортизация ОС»)

Шаг 5. плюс модуль показателя «Амортизация НМА» (вся начисленная амортизация за отчетный период по кредиту счета 05 «Амортизация НМА»)

Шаг 6. ИТОГО Расчетный показатель.

1.7 Основные положения и изменения в учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика на 2018 г. утверждена приказом Генерального директора № 2805 от 29.12.2017г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

а) Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства каждого из Обществ существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им. Примером такого имущества являются объекты, принадлежащие Обществу на праве собственности.

б) Непрерывности деятельности. Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

в) Последовательности применения учетной политики. Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии существенных причин.

г) Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Для выполнения данного пункта все службы Общества обязаны своевременно представлять в бухгалтерские службы первичные документы. При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерском учете в Обществах Группы применяется метод начисления.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми обособленными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

Изменения, внесенные в учетную политику на 2018 год:

Изменения в учётную политику 2018 года внесены на основании Приказа «О внесении изменений в локальные нормативные акты о сроках подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятиями и представления информации для подготовки консолидированной финансовой отчетности по МСФО в 2018 году.

Данные изменения не повлекли за собой корректировку входящих остатков по всем статьям бухгалтерской отчетности.

Изменения, внесенные в учетную политику на 2019 год:

Изменения в учётную политику 2019 года внесены на основании Приказа «О внесении изменений в локальные нормативные документы по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, о сроках подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и представления информации предприятиями для подготовки консолидированной финансовой отчетности по МСФО в 2019 году»

Данные изменения не повлекли за собой корректировку входящих остатков по всем статьям бухгалтерской отчетности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации), установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, 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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в порядке, установленном ПБУ 22/2010.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности общество раскрывает следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

В результате инвентаризации незавершенного производства в 2018 году выявлена проблема несоответствия нормативной трудоемкости на вертолет фактически затрачиваемой трудоемкости, в связи с некорректно выгружаемым составом на вертолеты в ИС PSS.

В отчетном периоде, данные незавершенного производства по бухгалтерскому учету были приведены в соответствие с фактическим наличием незавершенного производства, что явилось причиной корректировки следующих статей бухгалтерской отчетности, с расшифровкой изменений в Отчете об изменениях капитала за январь - декабрь 2018 года:

наименование показателя	код строки	изменение	на 31 декабря 2017 года (пересмотренные)	на 31 декабря 2017 года	на 31 декабря 2016 года (пересмотренные)	на 31 декабря 2016 года
Запасы	1210	(433 192)	21 368 430	21 801 622	21 020 918	21 454 110
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(372 349)	23 837 142	24 209 491	23 518 795	23 891 144
Отложенные налоговые обязательства	1420	(60 843)	1 038 978	1 099 821	1 019 153	1 079 996

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «Казанский вертолётный завод» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Управление производственным предприятием», объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство;
- программный продукт А-1 «Зарплата»

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерва на оплату отпусков работникам Общества;
- резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- резерва на выплату вознаграждений по решению Совета директоров;
- резерва по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- резерва по убыточным контрактам;
- резерва под коммерческие расходы;
- резерва под офсетные обязательства;
- резерва под снижение стоимости нематериальных активов;

- резерва под обесценение финансовых вложений;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ, использованный при составлении настоящей отчетности, составил (Рубль):

Наименование иностранной валюты	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, отражаются в строке баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера, включаются в строку баланса «Запасы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Положения учетной политики в отношении прочих статей бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыты в соответствующих пунктах раздела 2 «Пояснения к существенным разделам бухгалтерского баланса».

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1 Учет нематериальных активов

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Предприятие применяет классификацию и сроки полезного использования НМА, указанные в Таблице 5.1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Предприятие не проводит переоценку нематериальных активов.

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

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Предприятием используются следующие способы начисления амортизации:

1. линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности;
2. способ списания стоимости пропорционально объему продукции по нематериальным активам целевого назначения.

В отчетном периоде, изменены сроки полезного использования секрета производства (Ноу-хау) «Типовая конструкция вертолета АНСАТ» (приказ ПАО «Казанский вертолетный завод» № 25-КТ от 04.09.2017 г.) и секрета производства (Ноу-хау) «Элементы конструкции вертолета АНСАТ» (приказ ПАО «Казанский вертолетный завод» № 22-КТ от 26.07.2017 г.) на бессрочные, на основании решения экспертной комиссии (Протокол заседания экспертной комиссии, созданной приказом управляющего директора № 2297 от 28.11.2018 г. «О создании экспертной комиссии по рассмотрению вопросов использования результатов НИОКТР, а также РИД», от 28.11.2018 г., Акта об установлении сроков полезного использования секрета производства (Ноу-хау) «Элементы конструкции вертолета АНСАТ» ПАО «Казанский вертолётный завод» б/н от 30.11.2018 г., Акта об установлении сроков полезного использования секрета производства (Ноу-хау) «Типовая конструкция вертолета АНСАТ» ПАО «Казанский вертолётный завод» б/н от 30.11.2018 г.).

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 5.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Предприятием, представлена в Таблице 5.1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в Таблице 5.1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Результаты исследований и разработок

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

К научно-исследовательским работам относятся работы, связанные с осуществлением научной (научно-исследовательской), научно-технической деятельности и экспериментальных разработок, определенные Федеральным законом от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике».

Предприятие амортизирует результаты НИОКР пропорционально объёму выпущенной продукции. Количество выпущенной продукции определяется специально созданной Комиссией по НИОКР отдельно в каждом конкретном случае.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 5.2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 5.2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Учет основных средств

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденном приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Земельные участки, право собственности, на которые зарегистрированы, отражены в составе основных средств. Амортизация по таким объектам не начисляется.

Большая часть земельных участков, на которых расположены подразделения Общества, находятся в собственности.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств	Стоимость по состоянию на 31.12.2018	Стоимость по состоянию на 31.12.2017	Стоимость по состоянию на 31.12.2016
1	Земля и объекты природопользования	100 764	100 764	100 764
2	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	145 421	155 464	18 204

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно независимо от применяемого способа начисления в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ. Предприятие не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Принятые Предприятием сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета в Таблице 5.3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 5.3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 5.3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 5.3.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вложения в незавершенное строительство отражаются в строке «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на капитальное строительство, отражаются в бухгалтерском балансе следующим способом:

Если авансы выданы под приобретение объектов внеоборотных активов, они отражаются по соответствующим строкам раздела «Внеоборотные активы»,

В иных случаях - по группе статей «Дебиторская задолженность» независимо от цели аванса.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 5.3.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Учет доходных вложений в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

2.5 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

В соответствии с требованиями ПБУ 19/02 в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости.

Общество в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, создает резервы под обесценение финансовых вложений, являющиеся оценочными.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Высоколиквидные депозитные вклады сроком размещения до 3-х месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются по строке бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблицах 5.4.1-5.4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Разница между показателем по строке «Вклады в уставные капиталы других обществ – всего» и суммой показателей «вклады в дочерние хозяйственные общества» и «зависимые хозяйственные общества» составляют величину вкладов в прочие (кроме дочерних и зависимых) хозяйственные общества.

2.6 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются расходы будущих периодов, срок погашения по которым составляет более 12 месяцев. Структура прочих внеоборотных активов:

№	Показатели прочих оборотных активов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
1	Прочие внеоборотные активы – всего, в т.ч.:	25 926	17 230	55 577
1.1.	РБП со сроком погашения более 12 месяцев	25 926	17 230	55 577

2.7 Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы;

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- сырье и материалы, учитываемые на счете 10 «Материалы» (далее «МПЗ»);
- затраты в незавершенном производстве, учитываемые на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство» (далее НЗП);
- готовая продукция и товары для перепродажи, учитываемые на счетах 41 «Товары», 42 «Торговая наценка», 43 «Готовая продукция»;
- готовая продукция отгруженная, учитываемая на счете 45 «Готовая продукция отгруженная»;

- расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- прочие запасы и затраты, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу».

Спецодежда, удовлетворяющая условиям признания объекта в составе основных средств, принимается к учету в составе материально-производственных запасов в порядке, установленном Приказом № 135н.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Таблицы 5.5.1 и 5.5.2).

2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительной и безнадежной дебиторской задолженности, которая (одновременно):

- возникла по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, а также по иным основаниям,
- не погашена в сроки, установленные договором, или отсутствует уверенность в её погашении. При этом просроченной признается задолженность, срок платежа по которой превышает 90 дней от срока, установленного договором,
- просроченная дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов, которая определяется на основании документального подтверждения неплатежеспособности.

Не признается сомнительной и безнадежной задолженность, по которой на отчетную дату имеется акт сверки расчетов с контрагентом.

К безнадежной относится дебиторская задолженность по обязательствам, прекращенным вследствие ликвидации контрагента, и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности из-за невозможности истребования оплаты в судебном порядке.

Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками, с прочими дебиторами и кредиторами.

Общество в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ № 34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, создает резервы по сомнительным долгам, являющиеся оценочными.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.6.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.9 Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2017г. сумма авансов полученных от покупателей и заказчиков составляет 4 078 907 тыс. руб. (в том числе НДС).

По состоянию на 31.12.2018г. сумма авансов полученных от покупателей и заказчиков составляет 3 484 998 тыс. руб. (в том числе НДС).

По состоянию на 31.12.2017г. сумма авансов выданных поставщикам и подрядчикам составляет 13 487 786 руб. (в том числе НДС).

По состоянию на 31.12.2018г. сумма авансов выданных поставщикам и подрядчикам составляет 8 969 520 руб. (в том числе НДС).

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
1	Наличные денежные средства	60	32	50
2	Денежные средства на банковских счетах (рублевых)	6 036 019	4 016 905	2 537 500
3	Денежные средства на банковских счетах (валютных)	42 478	64 199	533 190
4	Депозиты до востребования	0	20 214	107 597
Итого		6 078 557	4 101 351	3 178 337

2.10 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Показатели прочих оборотных активов	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
1	НДС, исчисленный с авансов и предварительной оплаты	1 234 589	700 031	772 285
2	НДС, начисленный при отгрузке товаров	3 166	191 539	32 614
3	Недостачи и потери от порчи ценностей	102	835	835
Итого		1 237 858	892 404	805 734

2.11 Добавочный капитал

2.12 В составе добавочного капитала отражаются:

- эмиссионный доход;
- вклад акционеров в имущество общества.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается на нераспределенную прибыль по каждому объекту основных средств отдельно.

Суммы переоценки объектов основных средств, оставшиеся по состоянию на конец отчетного года в составе добавочного капитала, отражаются в бухгалтерском балансе обособленно.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма добавочного капитала.

№	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
1	Эмиссионный доход от продажи обыкновенных акций	2 050 893	2 050 893	2 050 893
2	Вклад акционеров в имущество общества	1 636 681	1 636 681	1 636 681
3	Прочее	60 943	60 943	60 943
Итого добавочный капитал (без переоценки):		3 748 517	3 748 517	3 748 517

2.12 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

2.13 Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Привлеченные заемные средства классифицируются:

- по сроку погашения займа (долгосрочные займы (кредиты), краткосрочные займы (кредиты), просроченная заложенность по займам (кредитам), текущая часть долгосрочных заемных средств;
- по виду заемных средств (кредиты банков, денежные займы, вексельные займы и облигации);
- по валюте займа (кредита);
- по характеру задолженности (основной долг и проценты);
- по контрагенту;
- по назначению.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Информация о величине задолженности по кредитам и займам в разрезе крупнейших кредиторов представлена в Таблице 5.6.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о затратах по кредитам и займам представлена в Таблице 5.6.7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении кредиторской задолженности по займам и кредитам представлена в Таблице 5.6.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.14 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

На предприятии создан резерв под исполнение оффсетных обязательств. Резерв под оффсетные обязательства отражается в разделе долгосрочных обязательств в связи с тем, что предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для

исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Информация о движении оценочных обязательств в разрезе видов приведена в Таблице 5.7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о степени вероятности наступления событий по видам оценочных обязательств, начисленным, отражена в Таблице 5.7.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.15 Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений руководства Общества. При этом долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную, если по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС.

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.6.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расшифровка кредиторской задолженности по вложениям во внеоборотные активы приведена в Таблице 5.6.4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблицах 5.6.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.16 Доходы будущих периодов

По строке 1530 Доходы будущих периодов отражены взыскания по недостаткам.

Информация о доходах будущих периодов в разрезе видов приведена в Таблице 5.7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.17 Государственная помощь

В отчетном году были получены субсидии по постановлению Правительства 301 в сумме 98 641 тыс. руб.

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н, и Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Выручка признается в бухгалтерском учете при выполнении условий, установленных в ПБУ 9/99 «Доходы организаций», на дату отгрузки товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие расходы отчетного периода.

Информация по доходам по обычным видам деятельности приведена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

2.1. Доходы от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг;

2.2. Доходы от продажи прочей продукции, товаров, работ, услуг;

2.2.1 Структура выручки по видам.

Расчет себестоимости единицы готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг на Предприятии осуществляется позаказным методом.

В соответствии с калькуляционной методикой «директ-костинг» по окончании отчетного месяца общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в следующих таблицах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

2.3. Себестоимость продаж (основной продукции, работ, услуг);

2.4. Себестоимость продаж (прочей продукции, работ, услуг);

2.5. Расходы по обычным видам деятельности.

3.2 Коммерческие расходы

К расходам на продажу относятся расходы, связанные с продажей продукции, работ, услуг.

Расходы на продажу Общества включают:

- Издержки обращения при осуществлении торговой деятельности,
- Коммерческие расходы при реализации продукции, работ, услуг при осуществлении производственной деятельности.

Коммерческие расходы подразделяются на:

- Прямые коммерческие расходы – расходы, непосредственно связанные с конкретным заказом (контрактом) с учетом особенностей учета коммерческих расходов по государственным контрактам в соответствии с «Порядком определения состава затрат на создание научно-технической продукции военного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу», утвержденным Военно-промышленной комиссией при Правительстве Российской Федерации протоколом от 26 января 2011 г. № 1с и Приказом Минпромэнерго России от 23.08.2006 № 200;
- Косвенные коммерческие расходы – расходы общего характера, не связанные с конкретным сбытовым договором.

Административно-хозяйственные и косвенные коммерческие затраты признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли, с отражением всей суммы накопленных расходов в отчете о финансовых результатах.

Прямые коммерческие затраты признаются расходами того отчетного периода, в котором признается выручка от реализации тех видов продукции (работ, услуг), с которыми связано возникновение этих затрат в порядке, установленном в учетной политике Общества и ЕКУП.

По строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Информация о коммерческих расходах приведена в Таблице 2.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления предприятием.

В составе общехозяйственных расходов (далее - ОХР) учитываются затраты, связанные с Обществом и управлением деятельностью Общества в целом:

- основная и дополнительная заработная плата управленческого персонала со страховыми взносами на обязательное социальное страхование;
- амортизация, расходы на содержание и ремонт зданий, сооружений, инвентаря и иного имущества общехозяйственного назначения;
- расходы, связанные со служебными командировками;
- расходы на содержание лабораторий общехозяйственного назначения и расходы, связанные с проводимыми в них испытаниями, исследованиями и опытами;
- расходы на подготовку и переподготовку кадров;
- другие расходы общехозяйственного назначения.

Информация об управленческих расходах приведена в Таблице 2.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Прочие доходы и расходы

Для целей бухгалтерского учета величина прочих поступлений определяется в следующем порядке:

- Величину поступлений от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также суммы процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств Общества, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций (когда это не является предметом деятельности Общества) определяют в порядке, аналогичном порядку оценки доходов по обычным (основным) видам деятельности.
- Штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных Общества убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.
- Активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости. Рыночная стоимость полученных безвозмездно активов определяется Обществом на основе действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на данный или аналогичный вид активов. Данные о ценах, действующих на дату принятия к бухгалтерскому учету, должны быть подтверждены документально или путем проведения экспертизы.
- Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход Общества в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества.
- Суммы дооценки активов определяют в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.
- Доходы по процентам принимаются к бухгалтерскому учету исходя из процентной ставки, установленной договором и количества дней пользования заемными средствами в отчетном периоде.
- Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в следующем порядке:

- величина расходов, связанных с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции, а также с участием в уставных капиталах других организаций, с предоставлением за плату во временное пользование прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями,

определяются в порядке, аналогичном предусмотренному для признания расходов по обычным видам деятельности,

- расходы в виде процентов, уплачиваемых Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств, признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока пользования заемными средствами независимо от момента фактической уплаты,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещение причиненных Обществом убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных Обществом,
- дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества,
- суммы уценки активов определяются в соответствии с правилами, установленными для проведения переоценки активов.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах за вычетом расходов, относящихся к этим доходам при осуществлении операций по покупке иностранной валюты.

При этом финансовый результат по указанной статье определяется в разрезе месяцев. При определении прочих доходов и расходов в целом за отчетный год месячные результаты по указанным статьям отражаются: прибыли в составе прочих доходов, убытки – в составе прочих расходов.

Информация о прочих доходах и расходах приведена в Таблице 2.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество осуществляет в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расчеты по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. События после отчетной даты

В период с января – по февраль 2019 года Общество получило банковские кредиты на общую сумму 1 341 351 тыс. руб. и погасило задолженность по кредитам на общую сумму 2 041 759 тыс. руб., в том числе:

- погашен кредит от банка на сумму 850 000 тыс. руб. по договору
- погашен кредит от банка на сумму 320 000 тыс. руб. по договору

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 5.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является производство вертолетов. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые являются существенными. Первичным сегментом Общества является операционный сегмент, поскольку основные риски и прибыли Общества определяются именно в нём.

Общество реализует продукцию, как на территории Российской Федерации, так и за рубежом.

Информация по отчетным сегментам приведена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и представлена в следующих разрезах:

10.1. информация по отчетным сегментам;

10.2. Структура выручки по видам;

10.3. Выручка по сегментам рынка;

10.4. Выручка по рынкам;

10.5. Покупатели, выручка от продажи которым составляет более 10% от общей выручки продаж Общества.

7. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности о связанных сторонах осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/08), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Вознаграждения, выплачиваемые Предприятием основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

№	Наименование вида вознаграждения	2018 год	2017 год	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	14 426	40 491	Подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.).
2	Отчисления в социальные фонды	2 424	6 976	-
Итого		16 850	47 467	

В отчетном году на обычных коммерческих условиях на основе договоров ПАО «Казанский вертолетный завод» взаимодействовало с организациями (далее – Корпорация) относящимися к группе «Другие связанные стороны», в т.ч.:

-

-

-

и другие организации

Корпорации.

В 2018 году ПАО «Казанский вертолетный завод» приобрело у организаций Корпорации товаров, работ, услуг в тыс. руб. – 6 959 210 тыс. руб., в 2017 г – 8 185 875 тыс. руб.; выручка по операциям с организациями Корпорации составила в 2018 году 1 123 698 тыс. руб., в 2017 году 1 208 тыс. руб.

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям с организациями Корпорациями:

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016
Дебиторская задолженность, в том числе:	6 457 159	14 388 028	8 161 173
<i>Просроченная дебиторская задолженность</i>	352 576	460 654	377 532
Кредиторская задолженность, в том числе:	692 963	3 332 344	367 010
<i>Просроченная кредиторская задолженность</i>	2 724	3 706	-

Обществом производилось размещение денежных средств на расчетных и депозитных счетах в , так же входящее в Корпорацию:

Наименование статьи	По состоянию на 31.12.2018	По состоянию на 31.12.2017
Размещено на депозитных счетах	-	503 960
Остаток на депозитных счетах	-	—
Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных и расчетных счетах	9 883	19 474
Итого	9 883	523 434

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на стандартных рыночных условиях.

Информация о связанных сторонах приведена в Таблице 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и представлена в следующих разрезах:

- Таблица 9.1. Характер отношений со связанными сторонами.

- Таблица 9.2. Операции между связанными сторонами (обороты указаны с НДС).

- Таблица 9.3. Состояние расчетов между связанными сторонами (обороты и сальдо указаны с НДС).

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

8.1 Механизм управления рисками

8.2 Финансовые риски

Основными финансовыми рисками являются

8.3 Другие виды рисков

Репутационные риски:

Правовые риски:

Страновые и региональные риски:

9. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствует.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

11. Планы развития Предприятия

Инновационная деятельность предприятия развивается в трех основных направлениях:

I. Создание новых моделей вертолетов, в целях обеспечения выпуска продукции, конкурентоспособной на мировом рынке

Предприятие совместно с _____ участвует в реализации программы по созданию нового вертолета Ми-38. Предприятием осуществляется постройка опытных машин и софинансирование НИОКТР по созданию турбовального двигателя ТВ7-117В со свободной турбиной для вертолета Ми-38.

II. Непрерывная модернизация продукции, находящейся в серийном производстве, с целью поддержания ее характеристик в соответствии с требованиями мирового рынка

В рамках этого направления работы реализуется программа модернизации военно-транспортного вертолета Ми-8МТВ-5 (Ми-17В-5), проводимая совместно с разработчиком вертолета

Вторым существенным направлением являются работы по модернизации вертолета АНСАТ, позволяющие довести его характеристики до уровня мировых образцов. Работы выполняются в два этапа: первый этап – с завершением первого блока модернизации в 2018 году; второй этап модернизации – с завершением работ в 2020 году.

III. Инновации в области производства вертолетной техники

В рамках реконструкции предприятия, наряду с текущим обновлением основных фондов, устранением узких мест и подготовкой производства под серийный выпуск вертолетов типа АНСАТ и МИ-38, внедряются и планируются к внедрению:

- передовые технологии обработки материалов (автоматизированные линии механообработки, раскройно-заготовительные комплексы, и др.);
- передовые технологии окраски вертолетов (нанесение современных покрытий в окрасочных камерах).

Наряду с продуктовыми и технологическими инновациями на Предприятии успешно внедрены процессные инновации:

- совершенствование системы менеджмента качества;
- разработка и внедрение автоматизированной системы управления и планирования производства.

Инновационная деятельность предприятия осуществляется с участием широкого круга научно-исследовательских институтов

и др.), а также предприятий реального сектора экономики, в том числе и зарубежных.

В рамках направления технологического перевооружения и развития производства Предприятия успешно завершена большая часть реконструкции всех видов производств и концентрация производства на единой площадке. Ведется подготовка для серийного производства вертолетов Ми-38 и модернизированного вертолета АНСАТ, внедряются передовые технологии обработки материалов и сборки, совершенствуется организационная и управленческая структуры, что позволит увеличить объем производства, снизить трудоемкости и издержки производства.

Одним из направлений освоения новых производственных технологий является технология изготовления конструктивных элементов вертолетов сложной геометрической формы с использованием аддитивных технологий (технологии 3D печати с использованием порошков алюминиевых, титановых, и других сплавов). Использование аддитивных технологий позволит снизить: вес компонентов вертолетной техники до 20% при сохранении прочности и других конструктивных характеристик; снизить трудоемкость изготовления изделий. Разработка данной технологии запланирована на 2020-2022 гг. Внедрение технологии - 2021-2022 гг.

Руководитель
ПАО «Казанский вертолетный завод»

Ю.Л. Пустовгаров

Главный бухгалтер
ПАО «Казанский вертолетный завод»

