

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Объединенная двигателестроительная корпорация».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Объединенная двигателестроительная корпорация» (ОГРН 1107746081717, Российская Федерация, 105118, г. Москва, проспект Буденного, д. 16), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 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, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Объединенная двигателестроительная корпорация» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 нашего мнения. АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019

АУДИТОР КИШИНЕВЩИКИН АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ



Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, на раздел 1.4 «Сведения о реорганизации», в котором указано, что в 2019 году завершена реорганизация Общества в форме присоединения АО «НПЦ газотурбостроения «Салют». Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита 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 2019 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов. Указанные изменения в учетной политике повлекли обязанности ретроспективного пересчета показателей отчетности предприятий.

Аудируемое лицо имеет оценочные резервы, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного резерва; тестирование использования метода в учете; тестирование оценочных резервов, отраженных в учете, на соответствие учетной политики; арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения инвентаризации оценочных резервов; анализ документации по инвентаризации.

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

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ
АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019

инвентаризации оценочных обязательств; анализ документации по инвентаризации; анализ рисков и неопределенностей, присущих оценочному обязательству.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об отчетных сегментах, об основных элементах учетной политики.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали используемое в подготовке отчетности допущение руководства организации о непрерывности деятельности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Объединенная двигателестроительная корпорация» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 01 апреля 2019 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

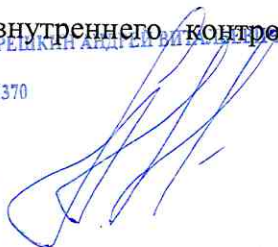
Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период, и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в

нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение – Кишмерешкин А.В.

Аудитор ООО «Группа Финансы»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «Группа Финансы» от 27.12.2019 № 36; квалификационный аттестат аудитора от 22 марта 2019 г. № 03-001370 выданный на неограниченный срок)



А.В. Кишмерешкин

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 Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

«12» мая 2020 года

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация **Акционерное общество "Объединенная двигателестроительная корпорация"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

105118, Москва г, проспект Буденного, дом № 16

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
)	31	12	2019
О	84023868		
Н	7731644035		
Р	70.10.1		
Д			
	12267	16	
С			
И	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

2312145943
1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	5 070 809	3 175 480	2 063
2.2	Результаты исследований и разработок, в том числе:	1120	22 039 048	16 017 149	3 066 422
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11201	11 819 750	1 767 313	2 681 593
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11202	10 215 240	14 248 024	383 468
	Приобретение и создание НМА	11203	4 058	1 812	1 361
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства, в том числе:	1150	25 132 728	151 419	61 781
	Основные средства в организации	11501	21 645 514	150 416	61 781
	Приобретение объектов основных средств	11502	3 487 214	1 003	-
2.4	Доходные вложения в материальные ценности, в том числе:	1160	1 001 113	77 523	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11601	1 001 113	77 523	-
2.5	Финансовые вложения, в том числе:	1170	170 191 782	214 514 894	154 701 857
	Паи	11701	21 025	1 005	1 005
	Акции	11702	152 752 519	196 313 460	138 803 828
	Займ, вексель	11703	17 418 238	18 200 429	15 897 024
2.6	Отложенные налоговые активы	1180	1 219 402	285 365	20 461
2.7	Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	690 842	918 804	10 136
	Оборудование в запасе	11901	155 334	410 139	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11902	10 871	370 556	-
	Расходы будущих периодов	11903	524 637	138 109	10 136
	Итого по разделу I	1100	225 345 724	235 140 634	157 862 720
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.8	Запасы, в том числе:	1210	26 673 535	3 113 343	125 060
	Сырье, материалы	12101	7 422 540	40 052	20 337
	Затраты в незавершенном производстве	12102	17 331 913	849 728	21 356
	Готовая продукция и товары	12103	1 808 972	2 207 597	73 034
	Расходы будущих периодов	12104	110 110	15 966	10 333
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	209 404	285	156
2.9	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	100 247 064	51 673 360	42 389 377
	Долгосрочная, в том числе:	12310	25 003 594	10 669 220	17 350 449
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12311	2 731 024	14 204	19 617
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12312	8 987	-	-
	Расчеты по выданным займам	12313	19 706 203	5 759 150	9 950 629
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12314	2 557 380	4 895 866	7 380 203

	Краткосрочная, в том числе:	12320	75 243 470	41 004 140	25 038 928
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	13 441 512	10 798 028	6 627 864
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	41 616 106	15 400 982	13 714 069
	Расчеты по налогам и сборам	12323	1 841 224	947 701	61
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324	22 391	2 232	854
	Расчеты по выданным займам	12325	12 466	8 485 450	6 000
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12326	18 309 771	5 369 747	4 690 080
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	20 736 913	10 650 643	1 981 735
	Долговые ценные бумаги	12401	-	335 093	13 599
	Предоставленные займы	12402	20 736 913	10 315 550	1 968 136
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	32 481 834	9 428 124	9 167 656
	Касса	12501	1 753	-	-
	Расчетные счета	12502	29 069 780	7 181 375	9 052 535
	Валютные счета	12503	3 147 301	1 938 309	114 308
	Аккредитивы	12504	255 659	107 589	-
	Прочие специальные счета	12505	7 341	851	813
	Депозитные счета	12506	-	200 000	-
2.11	Прочие оборотные активы	1260	191 915	66 732	129
	Итого по разделу II	1200	180 540 665	74 932 487	53 664 113
	БАЛАНС	1600	405 886 389	310 073 121	211 526 833

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	23 390 074	23 390 074	12 634 973
2.13	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
2.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
2.15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	160 522 026	160 523 877	94 928 516
2.16	Резервный капитал	1360	681 106	294 244	207 368
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 239 241	10 904 007	3 430 801
	Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением УК (до регистрации)	1380	21 091 448	7 899 998	15 822 599
	Итого по разделу III	1300	225 923 895	203 012 200	127 024 257
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.17	Заемные средства, в том числе:	1410	35 675 552	41 677 709	40 506 260
	Долгосрочные кредиты	14101	2 855 314	-	1 336 858
	Долгосрочные займы	14102	32 820 238	41 677 709	39 169 402
2.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 520 094	35 626	1 903
2.19	Оценочные обязательства	1430	296 648	-	-
2.20	Прочие обязательства, в том числе:	1450	15 964 569	-	-
	Кредиторская задолженность	14501	15 964 569	-	-
	Итого по разделу IV	1400	54 456 863	41 713 335	40 508 163
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.17	Заемные средства, в том числе:	1510	58 315 080	26 645 531	9 777 180
	Краткосрочные кредиты	15101	31 572 355	8 469 190	5 465 757
	Краткосрочные займы	15102	25 538 083	16 152 416	2 904 682
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	26 014	7 993	2 225
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	1 510	-	20 689
	Проценты по краткосрочным займам	15105	394 663	610 389	243 440
	Проценты по долгосрочным займам	15106	110 455	733 543	468 387
	Кредиторская задолженность	15107	672 000	672 000	672 000
2.21	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	59 680 505	30 939 738	24 426 625
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	20 738 614	17 813 443	10 341 572
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	20 759 497	12 503 493	6 787 178
	Расчеты по налогам и сборам	15203	450 876	330 167	70 767
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	283 902	310	18 477
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	531 453	15	103
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15206	5 008 825	62 543	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	11 907 338	229 767	7 208 528
2.22	Доходы будущих периодов, в том числе:	1530	4 847 359	7 248 870	9 655 377
	Целевое финансирование	15301	4 839 040	7 246 815	9 654 589
	Безвозмездные поступления	15302	8 319	2 055	788
2.19	Оценочные обязательства	1540	2 662 589	513 349	135 133
	Прочие обязательства	1550	98	98	98
	Итого по разделу V	1500	125 505 631	65 347 586	43 994 413
	БАЛАНС	1700	405 886 389	310 073 121	211 526 833

Руководитель

Артюхов Александр
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Ковалева Людмила
Юрьевна

(расшифровка подписи)

27 марта 2020



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "Объединенная двигателестроительная корпорация"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность по управлению финансово-промышленными группами**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
84023868		
7731644035		
70.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.1	Выручка	2110	94 038 976	42 184 973
3.2	Себестоимость продаж	2120	(63 187 526)	(32 339 256)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 851 450	9 845 717
3.3	Коммерческие расходы	2210	(7 276 122)	(1 188 119)
3.4	Управленческие расходы	2220	(7 352 912)	(1 624 466)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 222 416	7 033 132
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 050 979	1 749 368
	Проценты к уплате	2330	(5 044 453)	(3 915 768)
3.5	Прочие доходы	2340	12 665 448	5 812 436
3.5	Прочие расходы	2350	(11 547 838)	(2 809 861)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 346 552	7 869 307
3.6	Текущий налог на прибыль	2410	(1 236 298)	(481 006)
3.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	560 667	1 149 909
3.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(864 691)	(33 723)
3.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(407 654)	90 776
3.6	Прочее	2460	636 553	177 271
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 474 462	7 622 625

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 474 462	7 622 625
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

**Артюхов Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

**Ковалева Людмила
Юрьевна**

(расшифровка подписи)



марта 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Форма по ОКУД		Коды	
		0710003			
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019	
Акционерное общество "Объединенная двигателестроительная корпорация"		84023868			
Организация	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			
Вид экономической деятельности	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами	по ОКВЭД			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества	70.10.1			
/ Частная собственность		12267	16		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		383	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Инвестиции, полученные от инвесторов (до регистрации изменений в учредительные документы)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	12 634 973	-	94 928 516	207 368	15 822 599	3 430 801	127 024 257
Увеличение капитала - всего:	3210	10 755 101	-	65 595 361	-	68 427 861	7 622 625	152 400 948
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		7 622 625	7 622 625
переоценка имущества	3212	X	X	-	X		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		-	-
дополнительный выпуск акций	3214	10 755 101	0	65 595 361	X	68 427 861	X	144 778 323
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Инвестиции, полученные от инвесторов (до регистрации изменений в учредительные документы)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(76 350 462)	(62 543)	(76 413 005)
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X		-	-
переоценка имущества	3222	X	X		X		-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		-	-
уменьшение количества акций	3225				X		-	-
реорганизация юридического лица	3226						-	-
дивиденды	3227	X	X		X		(62 543)	(62 543)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X		86 876		(86 876)	X
Регистрация увеличения уставного капитала	3241					(76 350 462)	-	(76 350 462)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	23 390 074	-	160 523 877	294 244	7 899 998	10 904 007	203 012 200
За 2019 г.								
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 845	-	13 191 450	18 436 869	31 636 164
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X		X			
переоценка имущества	3312	X	X		X		13 474 462	13 474 462
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	7 845	X		-	7 845
дополнительный выпуск акций	3314				X	13 191 450	X	13 191 450
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		-	X
реорганизация юридического лица	3316						4 962 407	4 962 407
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9 696)	-	-	(8 714 773)	(8 724 469)
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X		-	-
переоценка имущества	3322	X	X		X		-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(9 696)	X		(722 835)	(732 531)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				X		-	-
уменьшение количества акций	3325				X		-	-
реорганизация юридического лица	3326						-	-
дивиденды	3327	X	X		X		(7 991 938)	(7 991 938)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X		386 862		(386 862)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	23 390 074	-	160 522 026	681 106	21 091 448	20 239 241	225 923 895

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	127 024 257	7 737 246	68 365 318	203 126 821
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(114 621)	-	(114 621)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	127 024 257	7 622 625	68 365 318	203 012 200
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 430 801	7 737 246	(149 419)	11 018 628
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(114 621)	-	(114 621)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 430 801	7 622 625	(149 419)	10 904 007
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	123 593 456	-	68 514 737	192 108 193
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	123 593 456	-	68 514 737	192 108 193

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	230 771 254	210 261 070	136 679 634

Руководитель Артюхов Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Ковалева Людмила Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)



" 22 " марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

Акционерное общество "Объединенная двигателестроительная корпорация"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31

12

2019

84023868

7731644035

70.10.1

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 218 174	38 716 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них:	4111	88 928 187	35 446 488
по дочерним, зависимым и основным организациям		6 128 894	30 214 403
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей из них:	4112	329 376	528 942
по дочерним, зависимым и основным организациям		267 488	527 881
прочие поступления из них:	4119	2 960 611	2 741 050
по дочерним, зависимым и основным организациям		217 562	2 732 534
Платежи - всего	4120	(65 469 724)	(39 996 665)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги из них:	4121	(44 318 438)	(34 768 801)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(26 671 406)	(33 748 801)
в связи с оплатой труда работников из них:	4122	(13 179 928)	(1 188 446)
по дочерним, зависимым и основным организациям		-	(264)
процентов по долговым обязательствам из них:	4123	(5 021 045)	(3 483 026)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(159 894)	(3 483 026)
налога на прибыль организаций	4124	(498 677)	(189 287)
прочие платежи из них:	4129	(2 451 636)	(367 105)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(85 377)	(40 323)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 748 450	(1 280 185)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	66 361 362	33 031 837
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	17 530	6 965
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 709 474
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) из них:	4213	59 259 613	24 466 341
по дочерним, зависимым и основным организациям		49 253 299	24 465 490
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях из них:	4214	1 240 541	6 849 057
по дочерним, зависимым и основным организациям		956 571	6 849 053
прочие поступления	4219	5 843 678	-
Платежи - всего	4220	(100 917 313)	(63 261 205)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов из них:	4221	(15 855 707)	(16 310 478)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(13 931 715)	(15 770 977)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) из них:	4222	(20 014)	(425 350)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(20 014)	(425 350)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам из них:	4223	(85 041 592)	(46 525 377)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(75 285 592)	(46 525 377)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(34 555 951)	(30 229 368)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	95 970 157	63 462 801
в том числе:			
получение кредитов и займов из них:	4311	84 250 715	49 638 134
по дочерним, зависимым и основным организациям		44 361 408	49 638 134
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия из них:	4313	11 719 443	13 817 898
по дочерним, зависимым и основным организациям		9	13 817 898
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-	-
прочие поступления из них:	4319	-	6 769
по дочерним, зависимым и основным организациям		-	6 769
Платежи - всего	4320	(64 277 602)	(31 767 400)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) из них:	4322	(3 036 850)	-
по дочерним, зависимым и основным организациям		(2 659 259)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов из них:	4323	(61 240 752)	(31 767 400)
по дочерним, зависимым и основным организациям		(28 739 690)	(31 767 400)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	31 692 555	31 695 401
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	23 885 054	185 848
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 428 124	9 167 656
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	32 481 834	9 428 124
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(831 344)	74 620

Руководитель



(подпись)

Артюхов Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Ковалева Людмила

Юрьевна

(расшифровка подписи)



марта 2020 г.


Акционерное общество "Объединенная двигателестроительная корпорация"

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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	3 177 239	(1 759)	5 098 073	-	-	(3 202 744)	-	8 275 312	(3 204 503)
	5110	за 2018 г.	2 833	(770)	3 174 406	-	-	(989)	-	3 177 239	(1 759)
	5101	за 2019 г.	2 181	(149)	871 887	-	-	(521 421)	-	874 068	(521 570)
	5111	за 2018 г.	1 352	(64)	829	-	-	(85)	-	2181	(149)
Полезные модели	5102	за 2019 г.	325	(8)	1 505 117	-	-	(1 500 212)	-	1 505 442	(1 500 220)
	5112	за 2018 г.	32	-	293	-	-	(8)	-	325	(8)
Товарный знак	5103	за 2019 г.	464	(314)	262	-	-	(262)	-	726	(576)
	5113	за 2018 г.	464	(263)	-	-	-	(51)	-	464	(314)
НОУ-ХАУ	5104	за 2019 г.	3 157 357	-	2 659 639	-	-	(1 113 162)	-	5 816 996	(1 113 162)
	5113	за 2018 г.	-	-	3 157 357	-	-	-	-	3 157 357	-
Прочие НМА	5105	за 2019 г.	16 912	(1 288)	1468	-	-	(8 977)	-	18 380	(10 265)
	5115	за 2018 г.	985	(443)	15 927	-	-	(845)	-	16 912	(1 288)
Программное обеспечение	5106	за 2019 г.	-	-	59 338	-	-	(58 588)	-	59 338	(58 588)
	5116	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Промышленные образцы	5107	за 2019 г.	-	-	362	-	-	(122)	-	362	(122)
	5117	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	5 037 028	-	-
в том числе:				
полезные изобретения	5121	871 558	-	-
полезные модели	5122	1 504 769	-	-
товарные знаки	5123	261	-	-
секреты производства (НОУ-ХАУ)	5124	2 659 639	-	-
программное обеспечение	5125	656	-	-
промышленные образцы	5126	145	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	1 512 627	-	-
в том числе:				
полезные модели	5131	1 479 357	-	-
товарные знаки	5132	23	-	-
секреты производства (НОУ-ХАУ)	5133	33 247	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР											
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	1 767 313	10 056 795	(4 358)	-	11 819 750
	5170	за 2018г.	2 681 593	2 387 527	(75 941)	(3 225 866)	1 767 313
в том числе:							
Разработка двигателей ТВ7-117СТ, разработка воздушного винта АВ112, работающих совместно под управлением систем автоматического регулирования и контроля двигателя и винта в составе силовой установки самолета Ин-112В	5161	за 2019г.	408 593	184 565	-	-	593 158
	5171	за 2018г.	397 804	10 789	-	-	408 593
Разработка и создание перспективного двигателя ПД-35	5162	за 2019г.	10 521	4 511 228	-	-	4 521 749
	5172	за 2018г.	1 500 790	1 811 386	(75 789)	(3 225 866)	10 521
Разработка двигателя ТВ7-117	5163	за 2019г.	1 348 199	1 691 999	-	-	3 040 198
	5173	за 2018г.	782 999	565 200	-	-	1 348 199
Изделие 30	5164	за 2019г.	-	402 095	-	-	402 095
	5174	за 2018г.	-	152	(152)	-	-
М.196 (БК-650В в классе мощности 500-600л.с.)	5165	за 2019г.	-	358 300	-	-	358 300
	5175	за 2018г.	-	-	-	-	-
МЭКС	5166	за 2019г.	-	906 144	-	-	906 144
	5176	за 2018г.	-	-	-	-	-
РД-93МА	5167	за 2019г.	-	1 016 909	-	-	1 016 909
	5177	за 2018г.	-	-	-	-	-
Прочие	5168	за 2019г.	-	985 555	(4 358)	-	981 197
	5178	за 2018г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	1 812	4 869	-	(2 596)	4 058
	5190	за 2018г.	1 361	17 841	(573)	(16 817)	1 812
в том числе:							
Визуальные произведения	5181	за 2019г.	-	1 468	-	(1 468)	-
	5191	за 2018г.	-	14 431	-	(14 431)	-
Исключительное право на документально-художественное произведение литературы	5182	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2018г.	-	1 000	-	(1 000)	-
Веб-сайт "UEC-Interparts"	5183	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2018г.	-	495	-	(495)	-
Изобретения	5184	за 2019г.	747	2 674	-	(357)	3 064
	5194	за 2018г.	1 281	637	(573)	(598)	747
Полезные модели	5185	за 2019г.	653	540	(27)	(349)	817
	5195	за 2018г.	80	866	-	(293)	653
Промышленные образцы	5186	за 2019г.	212	7	-	(217)	2
	5196	за 2018г.	-	212	-	-	212
Программное обеспечение	5187	за 2019г.	200	180	-	(205)	175
	5197	за 2018г.	-	200	-	-	200
Расчеты с поставщиками и подрядчиками - всего	5188	за 2019г.	14 248 024	3 609 320	(188)	(7 641 916)	10 215 240
	5198	за 2018г.	383 468	13 871 438	-	(6 882)	14 248 024

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	316 817	(166 401)	29 500 560	(40 916)	22 894	(7 987 440)	-	-	29 776 461	(8 130 947)
в том числе:	5210	за 2018 г.	191 816	(130 035)	139 084	(14 083)	13 177	(49 543)	-	-	316 817	(166 401)
здания и сооружения	5201	за 2019 г.	-	-	3 223 694	(20 900)	1 684	(443 715)	-	-	3 202 794	(442 031)
	5211	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	5202	за 2019 г.	231 336	(101 548)	14 062 999	(7 407)	13 044	(7 179 899)	-	-	14 286 928	(7 288 403)
	5212	за 2018 г.	106 159	(64 265)	125 177	-	-	(37 283)	-	-	231 336	(101 548)
транспортные средства	5203	за 2019 г.	7 957	(7 957)	178 223	(12 142)	7 754	(104 503)	-	-	174 038	(104 706)
	5213	за 2018 г.	22 040	(19 526)	-	(14 083)	13 177	(1 608)	-	-	7 957	(7 957)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	77 524	(56 896)	438 202	(467)	412	(257 580)	-	-	515 259	(314 064)
	5214	за 2018 г.	63 617	(46 244)	13 907	-	-	(10 652)	-	-	77 524	(56 896)
земельные участки и объекты природопользования	5205	за 2019 г.	-	-	11 594 444	-	-	-	-	-	11 594 444	-
	5215	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	5206	за 2019 г.	-	-	2 998	-	-	(1 743)	-	-	2 998	(1 743)
	5216	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	81 603	(4 080)	962 343	-	-	(38 753)	-	-	1 043 946	(42 833)
в том числе:	5230	за 2018 г.	-	-	81 603	-	-	(4 080)	-	-	81 603	(4 080)
машины и оборудование	5221	за 2019 г.	81 603	(4 080)	962 343	-	-	(38 753)	-	-	1 043 946	(42 833)
	5231	за 2018 г.	-	-	81 603	-	-	(4 080)	-	-	81 603	(4 080)

2.2. 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 2019 г.	411 142	7 519 212	(3 615 071)	(1 645 079)	2 670 204
	5250	за 2018 г.	-	580 630	-	(169 488)	411 142
			-	-	-	-	-
здания	5241	за 2019 г.	-	2 074 648	(77 336)	(44 056)	1 953 256
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
машины и оборудование	5242	за 2019 г.	411 142	5 444 564	(3 537 735)	(1 601 023)	716 948
	5252	за 2018 г.	-	566 723	-	(155 581)	411 142
			-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2018 г.	-	13 907	-	(13 907)	-
			-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5244	за 2019 г.	370 556	1 489 239	-	(1 042 785)	817 010
	5254	за 2018 г.	-	370 556	-	-	370 556
			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	226 371	5 531
в том числе:			
здания и сооружения	5261	158 365	-
машины и оборудование	5262	68 006	5 531
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	2 000	-
в том числе:			
здания и сооружения	5271	2 000	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 223	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	282 532	71 610	28 999
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	524	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. 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 первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	214 714 894	(200 000)	14 478 724	(58 135 393)	152	-	(666 595)	171 058 225	(866 443)
	5311	за 2018 г.	154 901 857	(200 000)	62 195 714	(2 382 677)	-	-	-	214 714 894	(200 000)
в том числе:	5302	за 2019 г.	194 442 535	-	9 110 811	(52 985 528)	125	-	(61 646)	150 567 818	(61 521)
Акции дочерних обществ	5312	за 2018 г.	135 634 271	-	58 808 264	-	-	-	-	194 442 535	-
Акции зависимых обществ	5303	за 2019 г.	650 422	(200 000)	935 949	(21)	21	-	(604 860)	1 586 350	(804 839)
	5313	за 2018 г.	1 861 435	(200 000)	-	(1 211 013)	-	-	-	650 422	(200 000)
Акции прочих обществ	5304	за 2019 г.	1 420 503	-	44 287	(1)	6	-	(84)	1 464 789	(78)
	5314	за 2018 г.	1 508 122	-	1 000	(88 619)	-	-	-	1 420 503	-
Паи	5305	за 2019 г.	1 005	-	20 025	-	-	-	(5)	21 030	(5)
	5315	за 2018 г.	1 005	-	-	-	-	-	-	1 005	-
Займы	5306	за 2019 г.	18 200 429	-	4 367 652	(5 149 843)	-	-	-	17 418 238	-
	5316	за 2018 г.	15 561 932	-	3 386 450	(747 953)	-	-	-	18 200 429	-
Долговые ценные бумаги	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	335 092	-	-	(335 092)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5308	за 2019 г.	10 666 884	(16 241)	71 888 999	(61 802 729)	-	-	-	20 753 154	(16 241)
	5318	за 2018 г.	1 981 735	-	21 777 635	(13 092 486)	-	-	(16 241)	10 666 884	(16 241)
в том числе:	5309	за 2019 г.	10 330 831	(16 241)	71 888 999	(61 466 676)	-	-	-	20 753 154	(16 241)
Займы, предоставленные другим организациям	5319	за 2018 г.	1 966 727	-	21 440 628	(13 076 524)	-	-	(16 241)	10 330 831	(16 241)
Долговые ценные бумаги	5310	за 2019 г.	335 093	-	-	(335 093)	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	13 599	-	335 093	(13 599)	-	-	-	335 093	-
Акции прочих обществ	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные работникам организации	5310	за 2019 г.	960	-	-	(960)	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	1 409	-	1 914	(2 363)	-	-	-	960	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	225 381 778	(216 241)	86 367 723	(119 938 122)	152	-	(666 595)	191 811 379	(882 684)
	5310	за 2018 г.	156 883 592	(200 000)	83 973 349	(15 475 163)	-	-	(16 241)	225 381 778	(216 241)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	23 689 802	23 689 802	28 946 282
в том числе:				
Акции	5321	23 689 802	23 689 802	28 946 282
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2019г.	3 176 423	(63 080)	114 949 898	(89 889 385)	495 923	(1 996 244)	X	28 236 936	(1 563 401)
	5420	за 2018г.	125 060	-	36 564 995	(33 513 632)	-	(63 080)	X	3 176 423	(63 080)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	40 052	-	25 587 564	(5 373 760)	458 542	(1 991 090)	(11 298 768)	8 955 088	(1 532 548)
	5421	за 2018г.	20 337	-	89 428	(69 713)	-	-	-	40 052	-
	5402	за 2019г.	-	-	2 233 955	(21 734 488)	-	(4 840)	20 729 960	1 229 427	(4 840)
	5422	за 2018г.	-	-	71 047	(71 047)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	2 270 677	(63 080)	16 209 590	(17 534 067)	37 381	(314)	(335 802)	610 398	(26 013)
	5423	за 2018г.	73 034	-	12 934 089	(10 736 446)	-	(63 080)	-	2 270 677	(63 080)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	429 291	(509 473)	-	-	80 182	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	154 152	(154 152)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	849 728	-	70 313 363	(44 656 051)	-	-	(9 175 127)	17 331 913	-
	5425	за 2018г.	21 356	-	23 310 305	(22 481 933)	-	-	-	849 728	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	15 966	-	176 135	(81 546)	-	-	(445)	110 110	-
	5427	за 2018г.	10 333	-	5 974	(341)	-	-	-	15 966	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность 5.1. 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	поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Создание резерва по сомнительным долгам	погашение	Списано за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	10 669 220	-	13 403 813	-	-	(3)	(3 140 771)	-	-	4 071 335	25 003 597	(3)
	5521	за 2018 г.	17 350 449	-	4 964 247	-	-	-	(6 673 230)	-	-	(4 972 246)	10 669 220	-
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	за 2019 г.	14 204	-	2 731 024	-	-	-	-	-	-	(14 204)	2 731 024	-
	5522	за 2018 г.	19 617	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 413)	14 204	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	за 2019 г.	4 895 866	-	-	-	(3)	(2 586 859)	-	-	-	248 376	2 557 383	(3)
	5523	за 2018 г.	7 380 203	-	20 233	-	-	(28 820)	-	-	-	(2 475 750)	4 895 866	-
Расчеты по выданным займам	5504	за 2019 г.	5 759 150	-	10 663 802	-	-	(553 912)	-	-	-	3 837 163	19 706 203	-
	5524	за 2018 г.	9 950 629	-	4 944 014	-	-	(6 644 410)	-	-	-	(2 491 083)	5 759 150	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5505	за 2019 г.	-	-	8 987	-	-	-	-	-	-	-	8 987	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	41 624 969	(620 829)	326 169 221	-	(662 858)	(287 898 608)	574	(25 797)	491 125	(4 071 335)	76 035 458	(791 988)
	5530	за 2018 г.	25 634 039	(595 111)	67 873 002	-	-	(58 854 318)	-	-	4 104	4 972 246	41 624 969	(620 829)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	15 870 415	(469 433)	136 366 450	-	(408 887)	(110 122 958)	574	(39)	379 984	-	42 113 868	(497 762)
	5531	за 2018 г.	14 183 502	(469 433)	27 641 444	-	-	(25 954 531)	-	-	-	-	15 870 415	(469 433)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2019 г.	10 801 615	(3 587)	50 420 849	-	(37 883)	(47 734 730)	-	(22 558)	3 602	14 204	13 479 380	(37 868)
	5532	за 2018 г.	6 627 939	(75)	19 236 636	-	-	(15 068 373)	-	-	75	5 413	10 801 615	(3 587)
Прочая	5513	за 2019г.	5 517 556	(147 809)	101 040 275	237 008	(216 088)	(87 977 134)	-	(3 200)	107 539	(248 376)	18 566 129	(256 358)
	5533	за 2018 г.	4 815 683	(125 603)	9 145 209	-	-	(10 919 086)	-	-	4 029	2 475 750	5 517 556	(147 809)
Расчеты по выданным займам	5514	за 2019 г.	8 485 450	-	3 092 630	-	-	(7 728 451)	-	-	-	(3 837 163)	12 466	-
	5534	за 2018 г.	6 000	-	5 994 424	-	-	(6 057)	-	-	-	2 491 083	8 485 450	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	за 2019 г.	947 701	-	32 915 968	-	-	(32 022 445)	-	-	-	-	1 841 224	-
	5535	за 2018 г.	61	-	5 810 953	-	-	(4 863 313)	-	-	-	-	947 701	-
Расчеты по социальному страхованию	5516	за 2019 г.	2 232	-	2 333 049	-	-	(2 312 890)	-	-	-	-	22 391	-
	5536	за 2018 г.	854	-	44 336	-	-	(42 958)	-	-	-	-	2 232	-
Итого	5500	за 2019 г.	52 294 189	(620 829)	339 573 034	-	(662 861)	(291 039 379)	574	(25 797)	491 125	X	101 039 055	(791 991)
	5520	за 2018 г.	42 984 488	(595 111)	72 837 249	-	-	(63 527 548)	-	-	4 104	X	52 294 189	(620 829)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	28 693 737	27 916 231	3 882 426	3 403 782	936 336	466 826
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	25 439 175	24 943 389	1 350 888	881 455	472 415	2 983
прочая	5542	2 137 057	2 105 930	1 366 814	1 363 227	463 919	463 843
	5543	1 117 505	866 912	1 164 724	1 159 100	2	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	41 677 709	46 008 815	-	(10 910 483)	-	(25 135 920)	51 640 121
	5571	за 2018 г.	40 506 260	12 182 119	-	(989 316)	-	(10 041 354)	41 677 709
в том числе:									
кредиты	5552	за 2019 г.	-	7 209 456	-	(294 142)	-	(4 060 000)	2 855 314
	5572	за 2018 г.	1 336 858	-	-	(687 141)	-	(649 717)	-
займы	5553	за 2019 г.	41 677 709	13 402 829	-	(1 184 380)	-	(21 075 920)	32 820 238
	5573	за 2018 г.	39 169 402	12 182 119	-	(282 175)	-	(9 391 637)	41 677 709
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2019 г.	-	123 181	-	-	-	-	123 181
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5556	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2018 г.	-	25 273 349	-	(9 431 961)	-	-	15 841 388
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	57 585 269	457 040 891	5 044 453	(426 672 889)	(138 059)	25 135 920	117 995 585
	5580	за 2018 г.	34 203 805	76 756 179	3 834 801	(67 250 870)	-	10 041 354	57 585 269
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	17 813 443	84 072 856	-	(81 147 581)	(104)	-	20 738 614
	5581	за 2018 г.	10 341 572	35 422 597	-	(27 950 726)	-	-	17 813 443
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2019 г.	12 503 493	111 283 946	-	(103 027 628)	(314)	-	20 759 497
	5582	за 2018 г.	6 787 178	16 651 531	-	(10 935 216)	-	-	12 503 493
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2019 г.	330 167	32 426 646	-	(32 305 897)	(40)	-	450 876
	5583	за 2018 г.	70 767	9 405 554	-	(9 146 154)	-	-	330 167
кредиты	5564	за 2019 г.	8 477 183	64 144 292	1 906 295	(46 987 891)	-	4 060 000	31 599 879
	5584	за 2018 г.	5 488 671	8 105 778	128 345	(5 895 328)	-	649 717	8 477 183
займы	5565	за 2019 г.	18 168 348	31 326 568	3 138 158	(46 857 168)	(136 625)	21 075 920	26 715 201
	5585	за 2018 г.	4 288 509	4 580 439	3 706 456	(3 798 693)	-	9 391 637	18 168 348
прочая	5566	за 2019 г.	292 325	130 456 949	-	(113 300 682)	(976)	-	17 447 616
	5586	за 2018 г.	7 208 631	2 384 843	-	(9 301 149)	-	-	292 325
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2019 г.	310	3 329 634	-	(3 046 042)	-	-	283 902
	5587	за 2018 г.	18 477	205 437	-	(223 604)	-	-	310
Итого	5550	за 2019 г.	99 262 978	503 049 706	5 044 453	(437 583 372)	(138 059)	X	169 635 706
	5570	за 2018 г.	74 710 065	88 938 298	3 834 801	(68 220 186)	-	X	99 262 978

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	322 490	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6 383	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	316 107	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	34 528 244	38 929
Расходы на оплату труда	5620	8 205 097	1 011 803
Отчисления на социальные нужды	5630	2 429 221	230 128
Амортизация	5640	2 121 111	43 538
Прочие затраты	5650	30 378 644	23 926 437
Итого по элементам	5660	77 662 317	25 250 835
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	16 205 576	12 927 021
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(16 051 333)	(3 026 015)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 816 560	35 151 841

* - Для организации, осуществляющей торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	513 349	10 687 571	(8 165 917)	(75 766)	2 959 237
в том числе:						
по оплате отпусков работникам	5701	80 917	1 988 528	(1 235 199)	(75 766)	758 480
на выплату вознаграждений по итогам работы за год	5702	116 368	163 292	(116 792)	-	162 868
по судебным разбирательствам	5702	-	415	(415)	-	-
по экспортным контрактам	5702	316 064	7 659 291	(6 378 840)	-	1 596 515
по гарантийному обслуживанию	5702	-	391 869	(224 272)	-	167 597
по пенсионным планам	5702	-	484 176	(210 399)	-	273 777

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	457 370	396 631	824 209
в том числе:				
аккредитивы	5801	-	-	807 794
банковские гарантии	5802	457 370	396 631	16 415
Выданные - всего	5810	46 087 741	57 292 195	50 232 669
в том числе:				
поручительства за третьих лиц	5811	36 674 546	49 718 144	41 709 467
акции в залоге	5812	6 902 051	6 902 051	7 851 202
векселя	5813	2 511 144	672 000	672 000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	14 652		111 923
в том числе:				
на текущие расходы	5901	14 652		111 923
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	На конец года
за 2019г.	5910	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2019г.	5911	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-



Артюхов Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

Ковалева Людмила
Юрьевна
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

"д.т." марта 2020 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ОБЪЕДИНЕННАЯ ДВИГАТЕЛЕСТРОИТЕЛЬНАЯ
КОРПОРАЦИЯ»
(АО «ОДК»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год**

Руководитель

Главный бухгалтер



А.В. Артюхов

 Л.Ю. Ковалева

«22» марта 2020 г.

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1. Основные сведения	3
1.1. Краткая характеристика деятельности АО «ОДК».....	3
1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «ОДК».....	5
1.3. Связанные стороны	5
1.4. Сведения о реорганизации.....	6
1.5. Уровень существенности.....	6
1.6. Изменения учетной политики.....	6
1.7. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	7
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу	9
2.1. Нематериальные активы.....	10
2.2. Результаты исследований и разработок	11
2.3. Основные средства	12
2.4. Доходные вложения в материальные ценности.....	13
2.5. Финансовые вложения	13
2.6. Отложенные налоговые активы	14
2.7. Прочие внеоборотные активы	15
2.8. Запасы.....	15
2.9. Дебиторская задолженность	17
2.10. Денежные средства	18
2.11. Прочие оборотные активы.....	19
2.12. Уставный капитал.....	19
2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров	21
2.14. Переоценка внеоборотных активов	21
2.15. Добавочный капитал (без переоценки).....	21
2.16. Резервный капитал	22
2.17. Заемные средства	22
2.18. Отложенные налоговые обязательства	23
2.19. Оценочные обязательства	24
2.20. Прочие долгосрочные обязательства	25
2.21. Кредиторская задолженность	26
2.22. Доходы будущих периодов.....	26
3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.....	27
3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	27
3.2. Себестоимость продаж.....	27
3.3. Коммерческие расходы	28
3.4. Управленческие расходы.....	28
3.5. Прочие доходы и расходы.....	29
3.6. Текущий налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, прочее	31
3.7. Базовая прибыль на одну акцию.....	33
4. Прочие пояснения	33
4.1. Информация о выданных и полученных обеспечениях	33
4.2. Информация по сегментам.....	33
4.3. Операции со связанными сторонами.....	33
4.4. Информация о формах расчетов.....	36
4.5. Условные обязательства и условные активы.....	36
4.6. Основные риски хозяйственной деятельности Общества	36
4.7. События после отчетной даты	36
4.8. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	37
4.9. Информация по прекращаемой деятельности	37

1. Основные сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности АО «ОДК»

Акционерное общество «Объединенная двигателестроительная корпорация» (далее – АО «ОДК», Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Акционерное общество «Объединенная двигателестроительная корпорация»
Сокращенное наименование Предприятия	АО «ОДК»
Юридический адрес	Российская Федерация, 105118, г. Москва, пр-т Буденного, д. 16
Телефон	+7 (495) 232-55-02, +7 (499) 558-18-62
Факс	+7 (495) 232-69-92
Электронная почта	www.uecrus.com
Дата государственной регистрации	10.02.2010 г.
Основной государственный регистрационный номер	1107746081717
Индивидуальный номер налогоплательщика	7731644035
Среднесписочная численность работников за 2019г.	14 276
Среднесписочная численность работников за 2018г.	441
Код ОКВЭД	70.10.1
Уставный капитал Общества	23 390 074 000 руб.
Всего акций (размещенные)	26 323 516 шт.
Количество обыкновенных именных акций	44 390 074 шт.
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 000 рублей
Форма ценных бумаг	Акции обыкновенные именные бездокументарные
Общее количество размещенных акций, из них:	26 323 516 шт.
Количество акций в собственности акционеров юридических лиц	26 323 516 шт.

в том числе количество акций у номинальных держателей	-
Доля акционеров юридических лиц	100 %
Количество акций в собственности акционеров физических лиц	-
Доля акционеров физических лиц	0 %

АО «ОДК» является национальным центром по разработке и производству современных газотурбинных двигателей в интересах авиационной, ракетной промышленности, энергетики, морского, железнодорожного, трубопроводного и наземного транспорта. Общество объединяет все основные активы отрасли.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «ОДК» являются производство и реализация продукции, оказание услуг и выполнение работ по следующим направлениям:

- производство и реализация двигателей:
 - двигатели для боевой авиации;
 - двигателя для гражданской авиации;
 - двигатели для энергетических установок;
 - двигатели для ракетносителей;
 - вертолетные двигатели;
 - прочие.
- производство и реализация запчастей, агрегатов, комплектующих;
- услуги по ремонту двигателей, запчастей, агрегатов, комплектующих;
- услуги по разработке НИОКР;
- услуги по исполнению функций единоличного исполнительного органа (управления);
- прочие услуги.

Общество также осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

- выпуск ценных бумаг: акций, облигаций;
- приобретение ценных бумаг других организаций.

Общество имеет следующие филиалы и территориально - обособленные структурные подразделения:

1. «Воскресенский машиностроительный завод «Салют» (РФ, Московская область, Воскресенский район, поселок Белоозерский);
2. «Машиностроительное конструкторское бюро «Горизонт» (РФ, Московская область, г. Дзержинский);
3. «Завод «Прибор» г. Бендеры (Приднестровская Молдавская Республика, г. Бендеры);

4. «Анапский оздоровительный комплекс» (РФ, Краснодарский край, г. Анапа);
5. «Омское моторостроительное объединение им. П. И. Баранова» (РФ, г. Омск);
6. «Научно-исследовательский институт технологии и организации производства двигателей» (РФ, г. Москва);
7. «Объединенный центр обслуживания» (РФ, г. Уфа);
8. «Подмосковный оздоровительный комплекс «Салют» (РФ, Московская область, г. Домодедово, мкр. Востряково, владение «Салют»).

Филиалы и территориально - обособленные структурные подразделения выделены на отдельный баланс.

Филиалы и территориально - обособленные структурные подразделения действуют на основании Положений, утвержденных генеральным директором АО «ОДК».

Аудитор, осуществляющий независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОДК» за 2019 год утвержден 26.06.2019 решением годового общего собрания акционеров АО «ОДК» (протокол от 01.07.2019 № 70).

ООО «Группа Финансы» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (Членство в саморегулируемой организации аудиторов: «Содружество» (Ассоциация), ОРНЗ 11906111114).

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов АО «ОДК»

Единоличным исполнительным органом Предприятия является генеральный директор – Артюхов Александр Викторович (протокол внеочередного общего собрания акционеров № 64 от 05.06.2018)

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 2 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 3 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1.3. Связанные стороны

Информация в настоящем пункте не раскрывается на основании п. 1, 7, 10 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 2, 9, 12 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

1.4. Сведения о реорганизации

В 2019 году завершена реорганизация Общества в форме присоединения АО «НПЦ газотурбостроения «Салют». В ЕГРЮЛ 01.01.2019 внесена запись о реорганизации Общества. АО «ОДК» является правопреемником АО «НПЦ газотурбостроения «Салют».

Основание проведения реорганизации:

- приказ Общества №ОДК-11-332 от 23.07.2018 «О реорганизации АО «ОДК» и АО «НПЦ газотурбостроения «Салют»,
- протокол ВОСА №67 от 03.09.2018 (дата собрания – 31.08.2019),
- решение единственного акционера №3/2018 от 31.08.2018 и договора о присоединении от 31.08.2018.

При реорганизации в форме присоединения конвертация акций АО «НПЦ газотурбостроения «Салют» в акции Общества не производилась.

При реорганизации уставный капитал Общества не изменился.

Дата составления передаточного акта: 31.08.2018.

1.5. Уровень существенности

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признаётся информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, нераскрытие которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетности.

Существенность информации об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях оценивается исходя из величины и характера этой информации.

Существенными по величине признаются значения, превышающие 5% от общего значения группы статей показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на каждую отчетную дату.

Искажение бухгалтерской (финансовой) отчетности признается существенным, если оно составляет не менее 30% от чистой прибыли.

Неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности (ошибка), которое в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает уровень существенности, классифицируется как существенная ошибка.

1.6. Изменения учетной политики

В связи с изменениями в учетной политике АО «ОДК» с 1 января 2019г. в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год:

- изменен подход к учету авансов, полученных по экспортным договорам комиссии в части комиссионного вознаграждения, продвижения имущества на внешний рынок. До 1 января 2019г. данные расходы отражались в составе коммерческих расходов в момент поступления авансов, с 1 января 2019г. признаются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Изменения внесенные в учетную политику на 2020г. не влекут существенных изменений способов учета.

1.7. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018г.

(тыс. руб.)

(тыс. руб.)					
Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
На дату					
Отложенные налоговые активы					
31.12.2018	1180	222 152	285 365	63 213	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
ИТОГО по разделу I					
31.12.2018	1100	235 077 421	235 140 634	63 213	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Запасы					
31.12.2018	1210	2 940 555	3 113 343	172 788	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
ИТОГО по разделу II					
31.12.2018	1200	74 759 699	74 932 487	172 788	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
БАЛАНС					
31.12.2018	1600	309 837 120	310 073 121	236 001	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
31.12.2018	1370	11 018 628	10 904 007	(114 621)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
ИТОГО по разделу III					
31.12.2018	1300	203 126 821	203 012 200	(114 621)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
На дату					
Отложенные налоговые обязательства					
31.12.2018	1420	1 068	35 625	34 558	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
ИТОГО по разделу IV					
31.12.2018	1400	41 678 777	41 713 335	34 558	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Оценочные обязательства					
31.12.2018	1540	197 285	513 349	316 064	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
ИТОГО по разделу V					
31.12.2018	1500	65 031 522	65 347 586	316 064	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
БАЛАНС					
31.12.2018	1700	309 837 120	310 073 121	236 001	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности

Ретроспективное изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2018г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
Коммерческие расходы	2210	(1 044 843)	(1 188 119)	(143 276)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности

Наименование показателя	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 176 408	7 033 132	(143 276)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 012 583	7 869 307	(143 276)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	835	(32 723)	(34 558)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Изменение отложенных налоговых активов	2450	27 563	90 776	63 213	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	7 737 246	7 622 625	(114 621)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Совокупный финансовый результат периода	2500	7 737 246	7 622 625	(114 621)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

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

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2019	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Доллар США (USD)	61,9057	69,4706	57,6002
Евро (EUR)	69,3406	79,4605	68,8668
Дирхам ОАЭ (AED)*)	16,8533	=	=

Китайский юань (CNY)	88,5937	10,0997	88,4497
-------------------------	---------	---------	---------

*) курс к доллару США

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Все нематериальные активы приобретены в предшествующие годы за плату денежными средствами.

В отчетном периоде Общество не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка стоимости нематериальных активов учетной политикой не предусмотрена и не проводилась.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов и затраты по приобретению нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию:

(тыс. руб.)				
№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Патенты на полезные изобретения	352 498	-	-
2	Патенты на полезные модели и промышленные образцы	5 462	-	-
3	Товарные знаки	150	150	202
4	Секреты производства (ноу-хау)	4 703 834	3 175 330	1 861
5	Программное обеспечение	750	-	-
6	Прочие	8 115	-	-
	Итого	5 070 809	3 175 480	2 063

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Патенты и лицензии	в соответствии со сроком использования патента и лицензии
2	Прочие нематериальные активы	3-5 лет

2.2. Результаты исследований и разработок

Общество устанавливает линейный способ списания расходов на ОКР. По каждой выполненной работе Общество устанавливает срок списания расходов на ОКР, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). При этом срок списания устанавливается в пределах от 1 до 5 лет.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса отражается информация о незаконченных и неоформленных ОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов.

(тыс. руб.)				
№	Наименование статьи затрат	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Расходы на НИОКР, в том числе:	11 819 750	1 767 313	2 681 593
1.1	Разработка двигателей ТВ7-117СТ, разработка воздушного винта АВ112, работающих совместно под управлением систем автоматического регулирования и контроля двигателя и винта в составе силовой установки самолета Ил-112В	593 158	408 593	397 804
1.2	Разработка и создание перспективного двигателя ПД-35	4 521 749	10 521	1 500 790
1.3	Разработка и создание перспективного двигателя ТВ7-117	3 040 198	1 348 199	782 999
1.4	Создание двигателя ВК-650В в классе мощности 500-600 л.с.	358 300	-	-
1.5	Разработка промышленных двигателей ПС -90ГП-2, ПС-90ГА-25 с малоэмиссионными камерами сгорания для ГПА и ГТЭС	906 144	-	-
1.6	Создание силовой установки РД-93МА	1 016 909	-	-
1.7	Разработка и изготовление составных частей изделия 30	402 095	-	-
1.8	Прочие	981 197	-	-
2	Приобретение и создание НМА, в том числе:	4 058	1 812	1 361
2.1	Изобретения	3 064	747	1 281
2.2	Полезные модели	817	653	80
2.3	Промышленные образцы	2	212	-
2.4	Программное обеспечение	175	200	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	10 215 240	14 248 024	383 468

3.1	Контрагент 1	12 326	7 756	19 208
3.2	Контрагент 2	2 265 601	1 840 271	364 260
3.3	Контрагент 3	7 899 998	12 399 997	-
3.4	Контрагент 4	1 000	-	-
3.5	Контрагент 5	36 315	-	-
ВСЕГО по стр.1120		22 039 048	16 017 149	3 066 422

Информация о движении незаконченных и неоформленных ОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию. Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей инвентаризационной комиссией Общества при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования устанавливается на основании следующих критериев (пункт 20 ПБУ 6/01):

1. ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью/мощностью;
2. ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации и системы проведения ремонта;
3. нормативно - правовых ограничений использования этого объекта (срок аренды /лизинга).

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается Обществом в случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации (п. 20 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования объекта основных средств пересматривается в случаях ухудшения (понижения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате его физического или морального износа (п.3 ПБУ 21/2008).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	361 месяц
2	Машины и оборудование	от 13 до 85 месяцев
3	Транспортные средства	37 месяцев
4	Прочие	от 13 до 85 месяцев

Переоценка основных средств в 2019 году и в предшествующие годы не проводилась.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств, вложения во внеоборотные активы (основные средства), а также авансы на приобретение основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 2.2 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 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств (сданным и полученным в аренду, консервации и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления их другим предприятиям за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в Таблице 2.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

2.5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражаются вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные другим

организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях размещенные на срок более 12 месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно и по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют.

Проверка на обесценение финансовых вложений в 2019 году проводилась по состоянию на 31.12.2019 года.

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 12 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 14 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в Таблице 3.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (строка 1180) учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Отложенные налоговые активы, в том числе:	1 219 402	285 365	20 461
1.1	Внеоборотные активы	24	31	-
1.2	Кредиторская задолженность	51	2 015	2 001
1.3	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 569		
1.4	Незавершенное производство	104	104	74
1.5	Основные средства	1 039	196	33
1.6	Оценочные обязательства	32 574	23 273	-

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
	(вознаграждения по итогам работы за год)			
1.7	Резерв предстоящих расходов по гарантийным обязательствам	33 519	-	-
1.8	Оценочные обязательства по расчетам с комиссионером (до момента отгрузки)	319 303	63 213	-
1.9	Расходы будущих периодов (Убыток прошлых налоговых периодов)	-	-	17 208
1.10	Резерв по сомнительным долгам	197 670	139 524	-
1.11	Резерв под обесценение МПЗ	449 640	-	-
1.12	Резерв под обесценение товаров	5 203	12 616	-
1.13	Резерв под обесценение готовой продукции	968		
1.14	Убыток от реализации ценных бумаг (акций)	76	-	-
1.15	Резерв под обесценение финансовых вложений	177 662	44 393	1 145

2.7. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Оборудование в запасе	155 334	410 139	-
2	Расходы будущих периодов	524 637	138 109	10 136
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	10 871	370 556	-
3.1	Контрагент 1	10 871	75 806	-
3.2	Контрагент 2	-	294 750	-
	Итого	690 842	918 804	10 136

2.8. Запасы

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

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 955 087	40 052	20 337
1.1.	Резерв под обесценение материально-производственных запасов	(1 532 547)	-	-
2	Затраты в незавершенном производстве	17 331 913	849 728	21 356
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	1 839 825	2 270 677	73 034
3.1.	Резерв под обесценение материально-производственных запасов	(30 853)	(63 080)	-
4	Расходы будущих периодов	110 110	15 966	10 333
	Итого	26 673 535	3 113 343	125 060

Резерв под обесценение рассчитан по следующей методике:

Резерв образуется на конец отчетного периода за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью МПЗ с учетом физического состояния запасов и фактической себестоимостью МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной инвентаризации на основании достоверной информации и данных, предоставленных соответствующими подразделениями Общества, определяется перечень номенклатурных групп МПЗ (групп МПЗ), по которым фактическая учетная себестоимость на конец отчетного периода превышает текущую рыночную цену данного вида МПЗ.

При этом анализу и оценке подлежат следующие номенклатурные группы:

- товары и готовая продукция, реализация по которым составила 25% и менее, по сравнению с запланированными показателями на отчетный период;
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, находящиеся на складах без движения на протяжении не менее 1 года (с учетом их возможного использования в хозяйственной деятельности предприятия);
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, частично или полностью потерявшие свои потребительские качества;
- прочее.

По всем номенклатурным группам МПЗ, себестоимость которых оказалась в результате оценки существенно выше текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния МПЗ в группе, начисляется резерв под обесценение по следующей формуле:

Сумма резерва под обесценение данной группы МПЗ	= (Учетная стоимость единицы в - данной группе МПЗ	Текущая рыночная стоимость единицы в данной группе МПЗ)*	Количество МПЗ в группе
---	-----	---	---	----	-------------------------------

По всем переоцененным номенклатурным группам определяется общая сумма резерва под обесценение, которая отражается в составе прочих расходов Общества и подлежит восстановлению по каждой номенклатурной группе в отдельности в течение следующего отчетного периода при повышении рыночной стоимости МПЗ группы или при списании МПЗ.

В отношении МПЗ, по которым нельзя достоверно определить текущую рыночную стоимость, резерв формируется в размере разницы между закупочной стоимостью лома и фактической себестоимостью МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете (если последняя выше закупочной стоимости лома на дату проведения инвентаризации).

В отношении МПЗ, по которым нельзя достоверно определить текущую рыночную стоимость и нельзя определить закупочную стоимость лома, резерв формируется в размере фактической себестоимости МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Таблицах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

2.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими дебиторами являются:

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Дебиторская задолженность представлена в Бухгалтерском балансе в строках 11202, 11502, 11902 раздела «Внеоборотные активы» и в строке 1230 раздела «Оборотные активы».

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС, принятого к вычету с сумм авансов уплаченных поставщикам и подрядчикам. НДС с авансов, выданных под приобретение оборудования отражен обособленно по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998 и пункта 7.1.4 Учетной политики для целей бухгалтерского учета. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности риска непогашения долга полностью или частично. Для расчета суммы резерва АО «ОДК» был определен коэффициент экспертной оценки, характеризующий уровень вероятности реализации риска неоплаты долга.

При определении коэффициента экспертной оценки юридических лиц проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника.
2. Анализ истории договорных отношений с должником (в расчёт принимается среднее количество дней просрочек в оплате суммы задолженностей).
3. Анализ прочей информации о перспективах деятельности должника, в том числе существование принятого акционерами (участниками) должника решения об увеличении чистых активов путём перечисления денежных средств (передачи иных активов).

При определении Кэксп физических лиц проводится только анализ истории договорных (финансовых) отношений с должником (в расчёт принимается количество дней просрочки оплаты задолженности).

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс. руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Резерв по сомнительным долгам – всего, в том числе:	988 350	697 621	595 111
1.1	по авансам, выданным поставщикам	234 227	80 379	75
1.2	по задолженности покупателей и заказчиков	497 762	469 433	469 433
1.3	по прочей дебиторской задолженности	256 361	147 809	125 603

Сумма резерва, отраженная в составе «Внеоборотных активов» по строке 11502 составляет – 196 359 тыс. руб.

2.10. Денежные средства

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

счетах в банках (в соответствии с краткосрочными (не более трех месяцев) депозитными договорами.

(тыс. руб.)

№	Денежные средства	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Рублевые счета	29 069 780	7 181 375	9 052 535
2	Валютные счета	3 147 301	1 938 309	114 308
3	Прочие специальные счета	7 341	851	813
4	Аккредитивы	255 659	107 589	-
5	Депозитные счета	-	200 000	-
6	Касса	1 753	-	-
	Итого	32 481 834	9 428 124	9 167 656

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

2.11. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов (строка 1260 бухгалтерского баланса) отражена в таблице ниже.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Прочие оборотные активы, в том числе:	191 915	66 732	129
1.1.	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	-	-	129
1.2.	Денежные документы	167	32	-
1.3	НДС с авансов, выданных под приобретение оборудования	191 748	66 700	-
1.4	Стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей	715 652	-	-
1.5	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	(715 652)	-	-

В составе прочих оборотных активов на 31.12.2019 г. отражена стоимость недостающих материальных ценностей в размере 715 652 тыс. руб. На сумму недостачи в полном объеме начислен резерв под обесценение материальных ценностей. Вышеуказанная сумма недостачи с суммой созданного резерва принята на баланс 01.01.2019 г. при реорганизации Общества в форме присоединения АО НПСЦГ «Салют».

Документы по недостаче материальных ценностей переданы в органы МВД.

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражена величина уставного капитала Общества.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Уставный капитал	23 390 074	23 390 074	12 634 973

По состоянию на 31.12.2017 г. уставный капитал Общества составлял 12 634 973 000 (Двенадцать миллиардов шестьсот тридцать четыре миллиона девятьсот семьдесят три тысячи) рублей и состоял из 12 634 973 (Двенадцать миллионов шестьсот тридцать четыре тысячи девятьсот семьдесят три тысячи) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, привилегированных акций нет.

В Единый государственный реестр юридических лиц 17 июля 2018 года за государственным регистрационным номером 7187748461883 внесена запись об увеличении уставного капитала Общества на 10 755 101 000 рублей, путем размещения по закрытой подписке 10 755 101 (десять миллионов семьсот пятьдесят пять тысяч сто одна) штука дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 г. уставный капитал Общества составляет 23 390 074 000 (Двадцать три миллиарда триста девяносто миллионов семьдесят четыре тысячи) рублей и состоит из 23 390 074 (Двадцати трех миллионов триста девяносто тысяч семидесяти четырех) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, привилегированных акций нет.

В 2019 году согласно решению Совета директоров АО «ОДК» от 28.08.2019 года (протокол от 02.09.2019 № 101-188) внесены изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг (государственный регистрационный номер 1-01-14045-A-004D от 01.11.2018 года) абзац 3 подпункта 8.2 «Срок размещения ценных бумаг» пункта 8 «Условия и порядок размещения ценных бумаг выпуска (дополнительного выпуска)»: датой окончания размещения дополнительного выпуска ценных бумаг является дата размещения последней ценной бумаги дополнительного выпуска, но не позднее 31 августа 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2019 года приобретатели акций осуществили свое право приобретения дополнительных акций в количестве 2 933 442 (Два миллиона девятьсот тридцать три тысячи четыреста сорок два) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая в том числе:

№	Приобретатели	Количество ценных бумаг, шт.
1	Приобретатель 1	1 796 592
2	Приобретатель 2	1 136 850
	Итого	2 933 442

В связи с тем, что по состоянию на 31.12.2019 г. размещение дополнительных акций не завершено, отчет об итогах выпуска ценных бумаг и изменения в уставные документы Общества не зарегистрированы, денежные средства, полученные Обществом в счет оплаты ценных бумаг в сумме 21 091 448 тыс. руб., отражены в составе строки 1380 «Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации изменений в учредительных документах)».

Держателем реестра акционеров акционерного общества является Акционерное общество «РТ-Регистратор».

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования.

В 2019 году и предшествующих годах собственные акции организацией не выкупались.

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов.

Переоценка внеоборотных активов в 2019 году и предшествующих годах не производилась.

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражены суммы полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества) (пункт 68 Положение N 34н) и разницы, возникшие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли (пункт 19 ПБУ 3/2006).

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражен:

(тыс. руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Эмиссионный доход	160 523 877	160 523 877	94 928 516
2	Курсовые разницы возникшие в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств организации, используемых для ведения деятельности за пределами Российской Федерации, в рубли (Филиал «Завод «Прибор» г. Бендеры)	(1 852)	-	-
	Итого	160 522 025	160 523 877	94 928 516

Эмиссионный доход Общества образовался за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость.

2.16. 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.

(тыс. руб.)				
№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Резервный фонд, образованный в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и учредительными документами	681 106	294 244	207 368
	Итого	681 106	294 244	207 368

В соответствии с Уставом Общества резервный фонд создается в размере 5 % уставного капитала.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 % от чистой прибыли до достижения установленного размера.

2.17. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией на общую сумму 35 675 552 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении долгосрочных заемных средств представлена в Таблице 5.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2016г. Обществом были размещены следующие облигации:

- Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01, в количестве 6 642 000 (Шесть миллионов шестьсот сорок две тысячи) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 6 642 000 000 (Шесть миллиардов шестьсот сорок два миллиона) рублей со сроком погашения в 3 652 (Три тысячи шестьсот

пятьдесят второй) день с даты начала размещения облигаций выпуска, размещаемые по открытой подписке.

- Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 02, в количестве 2 569 000 (Два миллиона пятьсот шестьдесят девять тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 2 569 000 000 (Два миллиарда пятьсот шестьдесят девять миллионов) рублей со сроком погашения 17 апреля 2023 года, размещаемые по открытой подписке.
- Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 03, в количестве 2 927 000 (Два миллиона девятьсот двадцать семь тысяч) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая общей номинальной стоимостью 2 927 000 000 (Два миллиарда девятьсот двадцать семь миллионов) рублей со сроком погашения 26 июня 2024 года, размещаемые по открытой подписке.

На все Облигации выпуска оформляется один сертификат, подлежащий обязательному централизованному хранению в Небанковской кредитной организации закрытое акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (далее - также «НРД»). До даты начала размещения Облигаций акционерное общество «Объединенная двигателестроительная корпорация» передает Сертификат на хранение в НРД.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены займы и кредиты, полученные организацией, и задолженность по процентам к выплате на общую сумму 58 315 080 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении краткосрочных заемных средств представлена в Таблице 5.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2.18. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	2 520 094	35 626	1 903
1.1	Кредиторская задолженность	-	424	424
1.2	Незавершенное производство	1 126 177	121	760
1.3	Основные средства	383 756	523	719
1.4	Курсовые разницы по расчетам в у.е.	1 939	-	-
1.5	Доходы по дивидендам начисленным, но не полученным	504 215	-	-
1.6	Оценочные обязательства по расчетам с комиссионером (до момента отгрузки)	503 655	34 558	-
1.7	Доходы будущих периодов	352	-	-

2.19. Оценочные обязательства

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на оплату отпусков работникам;
- по экспортным контрактам;
- на выплату вознаграждений по итогам года;
- по судебным разбирательствам;
- по пенсионным планам

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Методика расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание

Расчет гарантийного резерва осуществляется по каждому изделию, находящемуся в пределах срока гарантийного обслуживания по состоянию на отчетную дату.

Сумма резерва рассчитана с учетом усредненной суммы затрат на гарантийный ремонт и обслуживание в расчете на 1 изделие (на основе статистики по фактическим затратам на гарантийный ремонт и обслуживание, накопленной в течение 5 летнего периода), количества изделий, находящихся на гарантии на отчетную дату и оставшегося срока гарантийных обязательств.

Обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражены в отчетности с учетом дисконтирования. Ставка дисконтирования, применяемая при расчете оценочного обязательства на 2019г. составляет 11,72%.

Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2019 г. проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника.

Методика расчета оценочного обязательства по выполнению условий по заключенным договорам (по расчетам с комиссионером)

На дату исполнения условий поставки, по экспортным контрактам, исходя из условий заключенных договоров, определяются предстоящие расходы, включающие в себя комиссионное вознаграждение и расходы по продвижению имущества на внешний рынок. Рассчитанная величина предстоящих расходов относится в состав коммерческих расходов. По мере поступления документов, обосновывающих расходы, уменьшается величина ранее созданного оценочного обязательства.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Долгосрочные оценочные обязательства, в том числе:	296 648	-	-
1.1	Актуарные обязательства	260 802	-	-
1.2	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	35 846		

В 2018 году и предшествующих годах долгосрочные оценочные обязательства не формировались.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	2 662 589	513 349	135 133
1.1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	758 479	80 917	59 605
1.2	Резерв вознаграждений по итогам работы за год	162 868	116 368	75 528
1.3	Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание продукции	131 750	-	-
1.4	Актуарные обязательства	12 976	-	-
1.5	Оценочные обязательства по расчетам с комиссионером (до получения отчета от комиссионера)	1 596 516	316 064	-

2.20. Прочие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31.12.2019 г. по дополнительно введенной к строке 1450 «Прочие обязательства» строке 14501 бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность в размере 15 964 569 тыс. руб.

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	15 964 569	-	-
1.1	Покупатели и заказчики	15 841 388	-	-
1.2	Поставщики и подрядчики	123 181		

2.21. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

Информация в настоящем пункте не раскрывается в полном объеме на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2.22. Доходы будущих периодов

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражаются «Доходы будущих периодов».

В 2016 году между АО «ОДК» и Министерством промышленности и торговли Российской Федерации заключен договор №1/2016/18 от 16.09.2016 о предоставлении субсидии на возмещение затрат на уплату купонного дохода по облигационным займам, привлеченным в 2015 - 2016 годах и размещенным на общую сумму 12 138 000 тыс. руб. с предоставлением государственных гарантий Российской Федерации от 27.10.2015 г.

Размер возмещения определяется исходя из следующих ставок:

(тыс. руб.)

Наименование ценных бумаг	Номинальная стоимость	Ставка, (%)
Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 01	6 642 000	6
Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 02	2 569 000	6
Облигации неконвертируемые процентные документарные на предъявителя серии 03	2 927 000	6

В бухгалтерском балансе отражена общая сумма субсидии 13 491 023 тыс. руб. за вычетом полученных в 2016 - 2019 годах сумм возмещения от Министерства промышленности и торговли Российской Федерации в размере 8 651 983 тыс. руб.

(тыс. руб.)

	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Субсидии по облигационному займу	4 839 040	7 246 815	9 654 589
2	Безвозмездные поступления	3 547	2 055	788
3	Средства целевого финансирования, полученные в виде грантов	4 772	-	-
	Итого	4 847 359	7 248 870	9 655 377

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В соответствии с Приказом ГК «Ростех» №229 от 08.12.2015 в составе доходов от обычных видов деятельности Общество отражает доходы от участия в других организациях (дивиденды).

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Реализация двигателей и газотурбинных установок	44 560 848	5 180 707
2	Реализация товаров (работ/услуг) по внешней экономической деятельности	21 752 902	8 664 766
3	Ремонт и сервисное обслуживание	9 243 296	10 094 887
4	Ремонт и сопровождение эксплуатации ГТД	8 503 304	3 260 307
5	Реализация ДСЕ	1 588 969	1 263 414
6	НИОКР	1 335 895	6 729 791
7	Дивиденды	5 856 009	5 813 016
8	Прочее	1 197 753	1 178 085
	ИТОГО	94 038 976	42 184 973

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)			
№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Реализация газотурбинных установок и двигателей	31 526 471	4 914 113
2	НИОКР	1 334 334	6 612 288
3	Реализация ДСЕ	1 372 174	1 254 824
4	Услуги управления ЕИО	2 528	3 148
5	Ремонт и сервисное обслуживание	9 097 290	9 964 368
6	Реализация товаров(работ/услуг) по внешней экономической деятельности	10 798 732	6 427 064
7	Ремонт и сопровождение эксплуатации ГТД	8 327 862	3 131 014
8	Прочее	728 135	32 437
	ИТОГО	63 187 526	32 339 256

3.3. Коммерческие расходы

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

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Транспортные расходы	583 247	51 610
2	Расходы на рекламу	23 610	66 086
3	Расходы на проведение выставок	42 107	34 921
4	Расходы на оплату труда	101 524	98 590
5	Отчисления на социальное страхование	24 539	22 581
6	Командировочные расходы	56 137	34 414
7	Банковские услуги (гарантия)	174 652	4 027
8	Амортизация ОС	14 437	5 099
9	Выплаты прочим посредникам и комиссионерам за продвижение продукции, комиссионное вознаграждение	5 942 307	811 469
10	Страхование грузов	21 692	3 815
11	Таможенные расходы	13 618	1 879
12	Услуги военной приемки	244 485	41 607
13	Серийное сопровождение, авторский надзор	13 759	-
14	Расходы на маркетинг	15 771	-
15	Прочие расходы	4 237	12 021
	ИТОГО	7 276 122	1 188 119

3.4. Управленческие расходы

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

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Затраты на содержание отделов, в том числе:	4 867 546	1 046 201
	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	4 134 631	879 030
	Резерв на отпуск	540 975	148 474
	Материальные затраты (канцтовары, мебель, оборудование, орг. техника, материалы для орг. техники, хоз.инвентарь и т.д.)	191 940	18 697

2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	136 998	185 163
3	Услуги в области информационных технологий	185 309	46 415
4	Программное обеспечение	177 676	20 753
5	Командировочные расходы	76 228	103 008
6	Аренда, эксплуатационные услуги, охрана	51 524	95 470
7	Услуги связи	26 366	9 376
8	Расходы на страхование	76 103	765
9	Амортизация ОС и НМА	670 352	37 650
10	Топливо и энергия на технологические цели	87 368	-
11	Расходы по охране и обеспечению пожарной безопасности	171 978	-
12	Налоги	207 520	184
13	Расходы на медицинские осмотры и диспансеризацию	44 195	38 348
14	Ремонт и обслуживание общехозяйственных активов	218 587	18 364
15	Экологические платежи	25 540	-
16	Уборка территорий, вывоз мусора, переработка ТБО	122 214	-
17	Расходы на обучение, профессиональная подготовка и переподготовка	22 254	10 572
18	Расходы на коммуникации (PR и взаимодействие со СМИ)	21 287	-
19	Прочие	163 867	12 197
	ИТОГО	7 352 912	1 624 466

3.5. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов (строка 2340) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)			
№	Наименование видов прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Реализация ценных бумаг	1 148 300	2 075 054
2	Субсидии на уплату процентов по облигационному займу	2 407 775	2 407 775
3	Субсидии на уплату процентов по кредитам	-	111 923
4	Субсидии на создание и внедрение корпоративной системы управления НСИ	14 652	-
5	Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	8 122	-
6	Корректировка стоимости работ по ремонту и сервисному обслуживанию	616 165	509 871
7	Прибыль прошлых лет	1 136 091	941
8	Уменьшение расходов прошлых периодов	-	40 229
9	Курсовые разницы	5 566 956	643 110

10	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	62 057	5 239
11	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	4 447	299
12	Доходы, связанные с реализацией ВНА и НМА	683 522	6 965
13	Налоги	16 099	-
14	Доход от непрофильных активов	12	-
15	Доход от восстановления резервов по оценочным обязательствам (отпуск)	75 766	10 447
16	Доход от восстановления резервов по сомнительным долгам	479 148	-
17	Доход от восстановления резервов под снижение стоимости материалов	38 128	-
18	Доход от восстановления резервов на гарантийный ремонт и обслуживание	99 969	-
19	Доход от восстановления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	79 567	-
20	Доход от восстановления резерва по актуарным обязательствам	210 400	-
21	Доход от восстановления резерва по оценочным обязательствам по арбитражным делам	99	-
22	Возмещение убытков	12 659	-
23	Невостребованная кредиторская задолженность	1 434	-
24	Прочие	4 080	583
	ИТОГО	12 665 448	5 812 436

Структура прочих расходов (строка 2350) представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)			
№	Наименование видов прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Реализация ценных бумаг	1 148 300	1 211 013
2	Расходы, связанные с реализацией долговых ценных бумаг (дисконтные векселя)	-	17 009
3	Убыток, связанный с покупкой (продажей) валюты	144 651	9 831
4	Корректировка стоимости работ по ремонту и сервисному обслуживанию	1 263 625	517 749
5	Резерв по сомнительным долгам	439	106 614
6	Резерв под снижение стоимости МЦ	661 840	63 080
7	Расходы прошлых периодов	449 370	76 800
8	Курсовые разницы	6 566 865	675 291
9	Благотворительная помощь	12 574	6 645

10	Расходы на услуги банка	20 419	9 627
11	Расходы, связанные с реализацией ВНА и НМА	786 467	1 025
12	Услуги депозитариев, реестродержателей	2 530	3 064
13	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	12 020	12 712
14	Спонсорская помощь	27 672	11 000
15	Услуги по размещению облигаций	396	240
16	Резерв под обесценение финансовых вложений	10 036	16 241
17	Невостребованная дебиторская задолженность	25 794	-
18	Расходы на содержание активов соц. назначения	78 523	-
19	Расходы от сдачи имущества в аренду	32 703	-
20	Выплаты социального характера	137 504	1 967
21	Мотивационные расходы, не связанные с производственной деятельностью	13 533	3 021
22	Списание недостачи ТМЦ, выявленной при инвентаризации	2 030	-
23	Расходы по списанию НЗП	1 435	-
24	Прочие	149 112	66 932
	ИТОГО	11 547 838	2 809 861

3.6. Текущий налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства, прочее

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) и установленной ставки по налогу на прибыль 20 % составила 3 069 310 тыс. руб.

Постоянные разницы составили 560 667 тыс. руб. и привели к уменьшению налога на прибыль.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств составило соответственно 407 654 тыс. руб. и 864 691 тыс. руб. и привело к уменьшению налога на прибыль.

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	За отчетный период	Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), в том числе:	2430	(864 691)	(33 723)
Незавершенное производство		(451 462)	639
Основные средства		(121 561)	196
Доходы будущих периодов		40	-

Наименование	Код строки	За отчетный период	Период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		(1 939)	-
Оценочные обязательства и резервы		214 446	-
Резерв под обесценение финансовых вложений		(504 215)	-
Признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности		-	(34 558)
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА), в том числе:	2450	(407 654)	90 776
Кредиторская задолженность		(118)	13
Незавершенное производство			29
Основные средства		843	164
Расходы будущих периодов (Убыток прошлых налоговых периодов)		-	(17 208)
Внеоборотные активы		(6)	31
Резерв по сомнительным долгам		(95 742)	20 502
Резерв под обесценение ТМЦ		132 331	12 616
Резерв под обесценение товаров		(7 414)	-
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		1 569	-
Резерв под обесценение финансовых вложений		2 054	3 248
Признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности		-	63 213
Оценочные обязательства (отпуска и вознаграждения по итогам работы за год)		(441 174)	8 168
Прочее, в том числе:	2460	636 553	177 271
Штрафные санкции и пени, за нарушения налогового законодательства		(227)	3 143
Налог на доходы (Завод «Прибор»)		(44 055)	-
Санкции по внебюджетным фондам		(29)	-
Перерасчет налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды		67 970	-
Корректировка отложенных налоговых активов		598 483	174 128
Корректировка отложенных налоговых обязательств		14 411	-

Текущий налог на прибыль по данным Общества составил 1 236 298 тыс. руб.

3.7. Базовая прибыль на одну акцию

Расчет базовой прибыли на одну акцию приведен в таблице ниже:

№	Наименование показателя	Сумма
1	Чистая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	13 474 462
2	Базовая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	13 474 462
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	24 782 806
4	Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	0,5437

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Иная информация о полученных банковских гарантиях и обеспечениях обязательств не раскрывается на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

4.2. Информация по сегментам

Отчетные сегменты, подлежащие раскрытию в отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) отсутствуют.

4.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные операции

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций				
		Продажи покупател ям	Продажи через комиссион ера/ агента	Прочие продаж и	Закупки	Получение займов
1	Материнская компания	387	-	-	10 587	14 242 802
2	Дочерние хозяйственные общества	5 943 004	-	388 719	51 758 532	30 118 606
3	Другие связанные стороны	63 744 341	66 332 226	144 254	10 907 539	-
	Итого	69 687 732	66 332 226	532 973	62 676 658	44 361 408

Вознаграждения

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

(тыс. руб.)

№	Наименование вида вознаграждения	2019г.	2018г.	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	179 123	111 655	Вознаграждение основного управленческого персонала, предусмотренное трудовыми договорами и включающее в себя НДФЛ
2	Иные выплаты и вознаграждения	778	-	Материальная помощь
3	Отчисления в социальные фонды	33 532	18 532	
	Итого	213 433	130 187	

Размер вознаграждения членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии по итогам 2018 года не предусмотрен (протокол годового общего собрания акционеров № 70 от 01.07.2019г.)

Операции со связанными сторонами

Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам не раскрывается на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о задолженности связанных сторон:

(тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019 г.		на 31.12.2018 г.	
		Сумма задолженности, учтенная по условиям договоров	Сумма резерва	Сумма задолженности, учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
	Дебиторская задолженность	89 548 957	548 214	61 914 939	689 404
1	Покупатели и заказчики	31 809 473	495 455	10 781 104	469 433
2	Авансы уплаченные	17 621 758	7 928	26 800 602	72 223
3	Займы выданные	11 611 766	5 756	15 640 860	1 892
4	Расчеты с агентами и комиссионерами	505 346		5 127	
5	Прочая дебиторская задолженность	28 000 614	39 075	8 687 246	145 856
	Кредиторская задолженность	63 196 509		27 947 515	
1	Поставщики и подрядчики	19 246 694		17 606 215	
2	Авансы полученные	32 228 059		10 320 446	
3	Расчеты с агентами и комиссионерами	4 186		1 822	
4	Прочая кредиторская задолженность	11 717 570		19 032	

Займы выданные - информация о займах, выданных связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Показатель	за 2019 год	за 2018 год
Долгосрочные	4 132 150	8 491 538
Краткосрочные	72 121 168	27 095 459
Итого	76 253 318	35 586 997

Займы полученные - информация о займах, полученных от связанных сторон:

(тыс. руб.)

Показатель	за 2019 год	за 2018 год
Долгосрочные	13 307 308	3 718 682
Краткосрочные	31 054 100	31 891 453
Итого	44 361 408	35 610 135

4.4. Информация о формах расчетов

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров. Основным видом расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги. Прочие виды расчетов с взаимозависимыми лицами не применялись.

4.5. Условные обязательства и условные активы

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Информация о прочих условных обязательствах в настоящем пункте не раскрывается на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

4.6. Основные риски хозяйственной деятельности Общества

Информация о прочих условных обязательствах в настоящем пункте не раскрывается на основании п. 13 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 17 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

4.7. События после отчетной даты

Информация о привлеченных заемных средствах в 2020 году до даты подписания отчетности не раскрывается в полном объеме на основании п. 10, п. 18 постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» и п. 12, п. 22 постановления Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 № 416 «Об особенностях раскрытия инсайдерской информации, подлежащей раскрытию в соответствии с требованиями Федерального закона «О противодействии неправомерному использованию

инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Внеочередным общим собранием акционеров 16.12.2019г. (Протокол № 73) принято решение установить дивиденд по результатам 9 месяцев 2019 года на одну обыкновенную акцию Общества в размере, определяемом следующим порядком: сумма, состоящая из части чистой прибыли, в объеме 5 008 824 975,49 (размер прибыли, направляемый на выплату дивидендов) поделенная на количество акций, размещенных на дату определения лиц, имеющих права на получение дивидендов («27» декабря 2019 года). Выплатить дивиденды денежными средствами номинальному держателю в срок до «18» января 2020г. включительно, иным лицам, зарегистрированным в реестре акционеров до «08» февраля 2020г.» включительно.

На дату подписания отчетности обязательства по выплате дивидендов исполнены в полном объеме.

Других событий, подлежащих раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98) не произошло.

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

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также планов и намерений, влекущих возникновение избыточного количества или устаревание материально-производственных запасов, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019г. превышает размер уставного капитала и составляет 230 771 254 тыс. руб.

