

Публичное акционерное общество «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2019 год
Публичное акционерное общество
«Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина»

г. Москва 2019 г.

Оглавление

1.	Общие сведения.....	2
1.1.	Основные виды деятельности Общества.	2
1.2	Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества.	3
1.3	Сведения об акционерах Общества.	3
1.4	Сведения о филиалах и представительствах Общества.	3
1.5	Сведения о численности и средней заработной плате работников.	4
1.6	Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов.	5
1.7	Сведения о реестродержателе.	7
1.8	Сведения о реорганизации.	7
1.9	Сведения об аудиторе.	8
2.	Основные положения учетной политики.	8
3.	Изменения учетной политики в отчетном периоде	12
4.	Изменения учетной политики в следующем периоде.	12
5.	Информация о последствиях ретроспективного отражения изменений, в связи с существенными ошибками учета.....	12
6.	Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	19
6.1	Нематериальные активы.....	19
6.2	Запасы.....	22
6.3	Основные средства.....	25
6.4	Финансовые вложения.	28
6.5	Прочие внеоборотные активы.....	32
6.6	Налог на добавленную стоимость	32
6.7	Дебиторская задолженность.....	32
6.8	Кредиторская задолженность.....	35
6.9	Прочие оборотные активы	38
6.10	Информация о движении денежных средств.....	38
6.10.1	Денежные потоки со связанными сторонами.....	39
6.11	Капитал и резервы.....	44
6.12	Кредиты и займы.	44
6.13	Обеспечение обязательств выданных.	46
6.14	Оценочные обязательства.....	47
6.15	Выручка и расходы по обычным видам деятельности.	48
6.16	Прочие доходы и расходы.	50
6.17	Прибыль на акцию.	53
6.18	Налог на прибыль.....	53
6.19	Информация о связанных сторонах.....	56
6.19.1	Операции, проведенные со связанными сторонами.	57
6.19.2	Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.....	60
6.20	Условные факты хозяйственной деятельности.	60
6.21	Информация о рисках хозяйственной деятельности.	60
6.22	События после отчетной даты.	63
7.	Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности.	63
7.1	Сведения о чистых активах Общества.	63
7.2	Информация о непрерывности деятельности.	63

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование

Публичное Акционерное Общество "Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина "

Сокращенное фирменное наименование ПАО «Ил»

Место нахождения и почтовый адрес 125190 г. Москва, Ленинградский пр-т, д. 45 «Г»

Код ОКПО 07545613

Идентификационный номер /код постановки на учет налогоплательщика

7714027882 / 771401001

Код ОКАТО 45277598000

Код ОКТМО 45348000

Код ОКФС 16

Код ОКОПФ 47

Общество зарегистрировано 11 ноября 1994 года. Свидетельство о государственной регистрации № 008.529 от 11.11.1994 г. выдано Государственным учреждением Московской регистрационной палаты.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739118659. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц выдано 27.08.2002 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Общество имеет лицензии на следующие основные виды деятельности:

- на осуществление разработки авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- на осуществление ремонта авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- на осуществление разработки вооружения и военной техники;
- на осуществление ремонта вооружения и военной техники;
- на осуществление производства авиационной техники, в том числе авиационной техники двойного назначения;
- на осуществление производства вооружения и военной техники;
- о праве осуществлять внешнеторговую деятельность в отношении продукции военного назначения;
- иные лицензии, необходимые для осуществления Обществом деятельности, подлежащей лицензированию.

1.1.Основные виды деятельности Общества.

1. Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
2. Производство летательных аппаратов, включая космические, и соответствующего оборудования;
3. Производство силовых установок и двигателей для летательных аппаратов, включая космические, наземных тренажеров для летного состава, их частей;
4. Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов;
5. Производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов;
6. Ремонт и техническое обслуживание летательных аппаратов, включая космические;
7. Обработка отходов и лома драгоценных металлов;
8. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
9. Торговля оптовая неспециализированная;
10. Деятельность грузового воздушного транспорта;
11. Транспортная обработка грузов;
12. Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
13. Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;

14. Аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом;
15. Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
16. Аренда и лизинг воздушных судов и авиационного оборудования;
17. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
18. Подготовка кадров высшей квалификации;
19. Образование профессиональное дополнительное.

1.2 Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества.

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 217 455 рублей и разделён на 217 455 размещённых обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

По состоянию на 31.12.2018 г. в соответствии с Уставом уставный капитал Общества составлял 217 455 рублей и разделен на 217 455 размещенных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

1.3 Сведения об акционерах Общества.

По состоянию на 31.12.2019 года в реестре акционеров Общества зарегистрировано 1 462 держателей акций, из них физических лиц – 1 454 (в т.ч. счета совместного владения – 4), юридических – 8 (в т.ч. номинальный держатель – 1, казначейский счет эмитента – 1).

Крупным держателем акций по состоянию на конец 2019 года является:

Акционерное общество «ОАК – Транспортные самолеты» (АО «ОАК-ТС») – акционер Общества. На конец отчетного периода в реестре акционеров Общества на лицевом счете акционера зарегистрировано 56,519280% размещенных акций Общества.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Конечный бенефициар (физическое лицо) отсутствует.

1.4 Сведения о филиалах и представительствах Общества.

Наименование филиала: Филиал ПАО «Ил» в г. Жуковском

Место нахождения: 140185, Российская Федерация, Московская область, город Жуковский, ул. Туполева, дом 2.

Наименование филиала: Центр подготовки кадров (ЦПК ПАО «Ил»)

Место нахождения: 141894, Российская Федерация, Московская область, Дмитровский район, деревня Каменка.

Наименование филиала: Филиал ПАО «Ил» в г. Воронеже

Место нахождения: 394029, Российская Федерация, город Воронеж, улица Циолковского, дом 27, территория открытого акционерного общества «Воронежское акционерное самолетостроительное общество».

Наименование филиала: Филиал ПАО «Ил» в г. Ульяновске

Место нахождения: 432072, Российская Федерация, город Ульяновск, проспект Антонова, дом 1, территория закрытого акционерного общества «Авиастар-СП».

Наименование филиала: Филиал ПАО «Ил» в г. Рязани

Место нахождения: 390015, г. Рязань, ул. Забайкальская, территория открытого акционерного общества «360 АРЗ».

Наименование представительства: Представительство открытого акционерного общества «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина» в Республике Узбекистан.

Место нахождения: 700016, Республика Узбекистан, город Ташкент, улица Элбек, дом 61, территория государственно-акционерного общества «Ташкентское авиационное производственное объединение им. В.П. Чкалова».

Сведения о обособленных подразделениях Общества.

Место нахождения: 180004, Российская Федерация, Псковская область, город Псков, ул. Морозовская ветка, дом 4, оф.105.

Место нахождения: 170009, Российская Федерация, Тверская область, город Тверь, ул. Гайдара, дом 4а.

Место нахождения: 390044, Российская Федерация, Рязанская область, город Рязань, Московское шоссе, дом 20, оф.621.

Место нахождения: 460000, Российская Федерация, Оренбургская область, город Оренбург, Сельхозтехника п, Пугачи №27, Литер Е.

Место нахождения: 347939, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, ул. Сергея Шило, дом 239, «В», оф. 9.

Место нахождения: 153025, Российская Федерация, Ивановская область, город Иваново, ул. Дзержинского, дом 39, оф.416.

Место нахождения: 140181, Российская Федерация, Московская область, город Жуковский, ул. Наркомвод, дом 7, корп. 4.

1.5 Сведения о численности и средней заработной плате работников.

Численность работников предприятия по виду найма «Основная работа» (без внутренних и внешних совместителей) на 31.12.2019 года составила 3380 человек, в том числе по группам категорий:

- Руководители – 619;
- Специалисты – 1971;
- Рабочие основные – 548;
- Рабочие вспомогательные – 242.

За отчетный период (2019 год) численность работников предприятия по виду найма «Основная работа» уменьшилась на 458 человека – на 11,9% в том числе:

- Руководители – уменьшение на 94 человек;
- Специалисты – уменьшение на 221 человек;
- Рабочие основные – уменьшение на 77 человек;
- Рабочие вспомогательные – уменьшение на 66 человек.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц, фактов нарушения сроков выплаты заработной платы в 2019 году не имеется, просроченной задолженности по выплате заработной платы, перечислению НДФЛ и страховых взносов нет.

Численность работников предприятия по виду найма «Основная работа» (без внутренних и внешних совместителей) на 31.12.2018 года составила 3818 человек, в том числе по группам категорий:

- Руководители – 713;

- Специалисты – 2192;
- Рабочие основные – 625;
- Рабочие вспомогательные – 308.

За отчетный период (2018 год) численность работников предприятия по виду найма «Основная работа» увеличилась на 343 человека – на 9,8% в том числе:

- Руководители – увеличение на 99 человек;
- Специалисты – увеличение на 246 человек;
- Рабочие основные – без увеличения;
- Рабочие вспомогательные – уменьшение на 2 человека.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц, фактов нарушения сроков выплаты заработной платы в 2018 году не имеется, просроченной задолженности по выплате заработной платы, перечислению НДФЛ и страховых взносов нет.

1.6 Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов.

Совет директоров ПАО «Ил» на 31 декабря 2019 г.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Состав членов Правления ПАО «Ил» на 31 декабря 2019 г.

1. Алферова Елена Владимировна - директор по персоналу ПАО «Ил»;
2. Ганин Сергей Викторович - директор научно-технического центра – главный конструктор ПАО «Ил»;
3. Горбунов Александр Александрович - управляющий директор АО «ЭМЗ им. В.М. Мясищева»;
4. Грудинин Юрий Владимирович * – генеральный директор ПАО «Ил», член Совета директоров ПАО «Ил»;
5. Зеркалий Владислав Игоревич - заместитель Генерального директора по летным испытаниям и обслуживанию авиационной техники ПАО «Ил»;

6. Курзанова Лариса Константиновна - заместитель Генерального директора по экономике и финансам ПАО «Ил»;
 7. Морозов Михаил Михайлович - заместитель Генерального директора по корпоративному развитию и правовому обеспечению ПАО «Ил»;
 8. Никифоров Алексей Никитович - заместитель Генерального директора по безопасности ПАО «Ил»;
 9. Скоков Александр Николаевич - заместитель Генерального директора – исполнительный директор ПАО «Ил»;
 10. Смелтер Юрий Волдемарович - заместитель Генерального директора по ГОЗ ПАО «Ил»;
 11. Юдин Юрий Михайлович - первый заместитель Генерального директора ПАО «Ил».
- *– Председатель Правления ПАО «Ил».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Грудинин Юрий Владимирович – генеральный директор ПАО «Ил».

Информация о лицах, входящих в состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2019 г.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Совет директоров ПАО «Ил» на 31 декабря 2018 г.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Состав членов Правления ПАО «Ил» на 31 декабря 2018 г.

1. Герасимов Дмитрий Сергеевич – заместитель генерального директора ПАО «Ил» по управлению проектами;
2. Данилов Александр Вячеславович – заместитель генерального директора ПАО «Ил» по экономике и финансам;
3. Дмитриенко Ольга Геннадьевна**;
4. Марчук Ирина Сергеевна – заместитель генерального директора ПАО «Ил» по корпоративному развитию и правовому обеспечению;
5. Новожилов Андрей Владимирович**;
6. Рогозин Алексей Дмитриевич * – генеральный директор ПАО «Ил», председатель Правления ПАО «Ил», член Правления ПАО «ОАК», Вице-президент по транспортной авиации ПАО «ОАК»;
7. Рыбин Андрей Александрович – директор инженерно-авиационного комплекса; врио директора филиала ПАО «Ил» в г. Жуковском;
8. Смелтер Юрий Волдемарович – заместитель генерального директора по военно-транспортной авиации ПАО «Ил»;
9. Таликов Николай Дмитриевич – главный конструктор ПАО «Ил»;
10. Черенков Павел Геннадьевич – первый заместитель генерального директора ПАО «Ил»;
11. Юдин Юрий Михайлович – первый заместитель генерального директора ПАО «Ил».

* – Председатель Правления ПАО «Ил»

** – Выбывшие в связи с отказом от своих полномочий по состоянию на 31 декабря 2018 г. члены Правления ПАО «Ил».

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор

Рогозин Алексей Дмитриевич – генеральный директор ПАО «Ил».

Информация о лицах, входящих в состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2018 г.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

1.7 Сведения о реестродержателе.

Деятельность по ведению реестра акционеров Общества осуществляет Акционерное общество «РТ-Регистратор» (АО «РТ-Регистратор»). Место нахождения: г. Москва, ул. Донская, д.13, эт.1А, пом. XII, ком.11. ИНН: 5407175878. ОГРН: 1025403189790. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13966-000001 от 19 марта 2004 года выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг России.

1.8 Сведения о реорганизации.

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Ил» 23 июня 2017 г. принято решение о реорганизации ПАО «Ил» в форме присоединения к нему АО «ЭМЗ им. В.М. Мясищева, АО «ОАК-ТС» и ЗАО «Ил-Ресурс» и об увеличении уставного капитала ПАО «Ил» путем размещения

дополнительных акций присоединяемых обществ, утвержден договор о присоединении (Протокол от 26.06.2017г. №30). Указанное решение действительно в течение 2 лет.

Корпоративные мероприятия по проведению реорганизации прекращены. Решение об отмене решения о реорганизации будет вынесено на рассмотрение ближайшего общего собрания акционеров Общества.

1.9 Сведения об аудиторе.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества проводит Акционерное общество "БДО Юникон". Юридический адрес: 117587, г. Москва, Варшавское ш, дом № 125, строение 1, Секция 11, 3 этаж, пом. I, комната 50.

АО «БДО Юникон» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31.01.2020 года (протокол № 430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АСС 31 января 2020 года за основным регистрационным номер записи 12006020340.

2. Основные положения учетной политики.

Корпоративная Учетная Политика на 2019 г., избранная обществом, введена в действие с 1 января 2019 года приказом Генерального директора № 629 от 28.12.2018 г.

Бухгалтерский учет осуществляется Главной бухгалтерией общества в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, корпоративными стандартами бухгалтерского учета и отчетности ПАО «ОАК» и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995г.

Бухгалтерский учет нематериальных активов и расходов на НИОКР ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н и «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н.

Для НИОКР и ТР, по которым списание расходов производится линейным способом, Общество при принятии объекта к бухгалтерскому учету определяет срок полезного использования.

Срок списания расходов по НИОКР и ТР определяется Обществом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР и ТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. При этом срок полезного использования не может превышать срок деятельности Общества.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Учет основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

К основным средствам относится часть имущества, используемая в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания в качестве основных средств, и стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования объектов основных средств приняты по основным группам:

Группа ОС	СПИ (годах)
Первая группа	1-2
Вторая группа	2-3
Третья группа	3-5
Четвертая группа	5-7
Пятая группа	7-10
Шестая группа	10-15
Седьмая группа	15-20
Восьмая группа	20-25
Девятая группа	25-30
Десятая группа	свыше 30 лет включительно

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

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При отпуске крупных покупных комплектующих изделий (двигатели и дорогостоящие ПКИ) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Отпуск других покупных комплектующих изделий производится по средней себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) организации принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

В соответствии с п.7.3.14 Коллективного договора на 2020-2022гг. Работодатель обязан за счет средств предприятия приобретать и выдавать специальную одежду и специальную обувь и другие средства индивидуальной защиты, а также смывающие и (или) обезвреживающие средства работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда и выполняемых в особых температурных условиях или связанных с загрязнением в соответствии с Нормами обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты (Приложение №6), прошедших обязательную сертификацию или декларирование соответствия в установленном законодательством РФ о техническом регулировании порядке и результатами действующей специальной оценки условий труда. Приобретать и выдавать за счет средств Работодателя и (или) обезвреживающие средства в соответствии с нормами, установленными законодательством РФ.

Сумма погашения стоимости специальной оснастки определяется линейным способом, исходя из фактической себестоимости объекта специальной оснастки и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования этого объекта.

К финансовым вложениям относятся активы, отвечающие требованиям, изложенным в ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость финансовых вложений проценты по кредитам, предоставленным предприятию, начисленные до принятия финансовых вложений к бухгалтерскому учету не включаются, а учитываются в составе прочих расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

При выбытии финансовых вложений, по которым определена текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Производственную себестоимость Общество определяет, как сумму прямых и косвенных (общехозяйственных) расходов.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактически произведенным затратам.

К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы по управлению и обслуживанию Общества, непосредственно не связанные с производственным процессом.

Распределение управленческих расходов производится пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Прямыми коммерческими расходами являются расходы, непосредственно связанные с конкретным заказом (сбытовым договором).

Косвенными коммерческими расходами являются расходы общего характера, не связанные с конкретным сбытовым договором.

Доходы и расходы ОАО «Ил» по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами.

По состоянию на 31 декабря отчетного года в Обществе производится проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определена текущая рыночная стоимость. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, формируется резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов и других затрат на производство продукции.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности, прочие расходы.

Учет реализации продукции, товаров (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором произведены.

Общество создает резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резерв по сомнительным долгам, резерв на обесценение финансовых вложений и резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Компания признает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию реализованной продукции;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам;
- оценочное обязательство по не завершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по заведомо убыточным договорам;
- оценочное обязательство по платежам за услуги военной приемки в отношении продукции военного назначения;
- оценочные обязательства по другим основаниям.

Балансовая прибыль (убыток) АО, как конечный финансовый результат (прибыль, убыток), выявленный на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций и оценки статей баланса в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, представляет собой сумму прибыли (убытка) от доходов по обычным видам деятельности (продажи продукции, работ, услуг), уменьшенных на сумму расходов по этим видам деятельности, доходов от прочих операций, уменьшенных на сумму расходов по этим операциям.

Организация предоставляет отчетность по следующим формам:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;

- Отчет о движении денежных средств;
- Приложения к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты, которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- векселя Сбербанка России и Банка ВТБ со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки классифицируются Обществом на:

- денежные потоки от текущих операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку.

- денежные потоки от инвестиционных операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов Общества.

- денежные потоки от финансовых операций, связанных с привлечением организацией финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Этими потоками являются:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

При составлении Отчёта о движении денежных средств не учитываются и не отражаются суммы, списываемые с одного счета (субсчета) по учету денежных средств и зачисляемые на другой счёт (субсчёт) по учету денежных средств, в частности:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счётами;
- перевод денежных средств с расчетного счета на депозитный счёт и наоборот;
- движение валюты между рублевым и валютным счётом при продаже/покупке валюты; и т.п.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражаются в Отчёте о движении денежных средств свернуто.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчётом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в Отчёте о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2019 г. Курсы валют на 31 декабря 2019 составили за 1 доллар США – 61,9057 руб., за 1 евро – 69,3406 руб.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов

валют, действовавших 31 декабря 2018 г. Курсы валют на 31 декабря 2018 составили за 1 доллар США – 69,4706 руб., за 1 евро – 79,4605 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты, как прочие доходы и расходы свернуто.

3. Изменения учетной политики в отчетном периоде

В Учетную Политику на 2019 г. Общество не вносило изменений учета активов и обязательств.

4. Изменения учетной политики в следующем периоде.

В Учетную Политику на 2020 г. Обществом внесено изменение в части подхода к калькулированию себестоимости, а именно с 2020 года управленческие (общехозяйственные) расходы будут отражаться полностью в отчете о финансовых результатах в качестве расходов в периоде их признания (не распределяются на остаток незавершенного производства).

Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н внесены изменения в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. №114н.

Изменения согласно данному Приказу применяются Обществом, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

На момент утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество находилось в процессе оценки ретроспективных изменений показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Информация о последствиях ретроспективного отражения изменений, в связи с существенными ошибками учета.

В соответствии с ПБУ 22/10 Обществом был осуществлен пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2017, 2018 гг. отраженный в бухгалтерском учете в 2019 году по существенным ошибкам, относящимся к 2017, 2018 годам.

Ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерского баланса за 2017-2018 гг.

Наименование показателя	Код показателя	Итоговый показатель на 31.12.2018г.	Корректировка за 2018г.	Исходный показатель на 31.12.2018г.	Итоговый показатель на 31.12.2017г.	Корректировка за 2017г.	Исходный показатель на 31.12.2017г.	Характер ошибки
1	2	5	4	3	5	4	3	6
АКТИВ								
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1100	7 412 790	-176 355	7 589 145	5 954 501		5 954 501	
Отложенные налоговые активы	1180	99 829	-176 355	276 184	39 260		39 260	Корректировка ОНА за 2018 год в связи с признанием затрат по 25 счету прямыми для целей налогового учета
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1200	62 091 219	452 425	61 638 794	43 761 764	182 144	43 579 620	
Запасы	1210	16 516 476	301 358	16 215 118	10 706 671	135 350	10 571 321	

в том числе:								
затраты в незавершенном производстве	1212	14 953 699	452 425	14 501 274	8 974 027	182 144	8 791 883	<p><i>Сторно резерва под снижение стоимости НЗП (Таблица №1)</i></p> <p>- за 2014-2016 г.в сумме 99 886 тыс.руб,</p> <p>- за 2017 г. в сумме 82 258 тыс.руб.</p> <p>- за 2018 г. в сумме 270 281 тыс.руб.</p> <p>Перенесены расходы будущих периодов в прочие оборотные активы изменение УП:</p> <p>за 2017 г. в сумме 46 794 тыс руб</p> <p>за 2018 г в сумме 104 273 тыс.руб</p>
Прочие оборотные активы	1260	441 149	151 067	290 082	201 414	46 794	154 620	
АКТИВЫ ВСЕГО	1600	69 504 009	276 070	69 227 939	49 716 265	182 144	49 534 121	
ПАССИВ								
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	1300	8 537 233	5 127 398	3 409 835	8 423 685	5 119 751	3 303 934	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 103 903	5 127 398	976 505	5 990 330	5 119 751	870 579	
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	180 512	7 647	172 865	556 019	318 230	237 789	
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1372	5 923 391	5 119 751	803 640	5 434 311	4 801 521	632 790	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1400	29 543 130	-4 931 223	34 474 353	14 142 317	-4 937 607	19 079 924	
Отложенные налоговые обязательства	1420	984 504	-176 355	1 160 859	729 686		729 686	Корректировка ОНО за 2018 год в связи с признанием затрат по 25 счету прямыми для целей налогового учета
Оценочные обязательства	1430	438 788	-4 754 868	5 193 656	360 858	-4 937 607	5 298 465	<p>Сторно оценочного обязательства по заведомо убыточным договорам (Таблица № 2):</p> <p>2013-2016 гг в сумме 4 781 530 тыс.руб,</p> <p>- величина оценочного обязательства по заведомо убыточному договорам, за 2017г. в сумме 296 889 тыс.руб.</p>

								- величина оценочного обязательства по заведомо убыточному договорам, за 2018г. в сумме (- 136 433) тыс.руб. <i>Создание резерва по лицензионным платежам (Таблица № 3):</i> -за 2016.г в сумме 79 895 тыс руб. - за 2017.г в сумме 60 917 тыс руб. -за 2018.г в сумме 126 201 тыс руб.
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1500	31 423 646	79 895	31 343 751	27 150 263		27 150 263	
Оценочные обязательства	1540	722 109	79 895	642 214	490 101		490 101	
ПАССИВЫ ВСЕГО	1700	69 504 009	276 070	69 227 939	49 716 265	182 144	49 534 121	

**Ретроспективный пересчет показателей Отчета о финансовых результатах
за 2017-2018 гг.**

Наименование показателя	Код	Итоговый показатель на 31.12.18 г.	Корректи- ровка	Исходный показатель на 31.12.18 г.	Итоговый показатель на 31.12.17 г.	Корректи- ровка	Исходный показатель на 31.12.17 г.
Выручка	2110	9 914 531	0	9 914 531	8 721 972	0	8 721 972
Себестоимость продаж	2120	-7 373 630	0	-7 373 630	-6 306 930	0	-6 306 930
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 540 901	0	2 540 901	2 415 042	0	2 415 042
Коммерческие расходы	2210	-621 812	0	-621 812	-558 765	0	-558 765
Управленческие расходы	2220	0	0	0	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 919 089	0	1 919 089	1 856 277	0	1 856 277
Доходы от участия в других организациях	2310	0	0	0	0	0	0
Проценты к получению	2320	84 362	0	84 362	31 646	0	31 646
Проценты к уплате	2330	-251 160	0	-251 160	-109 962	0	-109 962
Прочие доходы	2340	1 180 409	-542 879	1 723 288	418 865	-82 923	501 788
Прочие расходы	2350	-2 561 196	550 526	-3 111 722	-1 267 504	401 153	-1 668 657
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	371 504	7 647	363 857	929 322	318 230	611 092
Текущий налог на прибыль	2410				-3 808		-3 808
в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-119 946	1 529	-121 475	-187 438	63 646	-251 084

Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-254 818	176 355	-431 173	-338 983	0	-338 983
Изменение отложенных налоговых активов	2450	60 569	-176 355	236 924	-30 512	0	-30 512
Прочее	2460	3 257	0	3 257	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	180 512	7 647	172 865	556 019	318 230	237 789

Показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2017 год уменьшены на сумму 756 122 тыс. руб. Свернуто показали курсовые разницы, что не отразилось на финансовом результате периода.

Таблица 1. Корректировка резерва под снижение стоимости незавершенного производства по договорам ошибочно признанными заведомоубыточными

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Таблица 2. Корректировка оценочных обязательств резервы по контрактам ошибочно признанными заведомоубыточными

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Таблица 3 Формирование резерва по лицензионным платежам

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6.1 Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблицах 1.1-1.5.

Наличие и движение НМА в течение 2019 г.

тыс. руб.

Наименование НМА	Фактическая (первоначальная) стоимость	Срок полезного использования	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
		(мес.)		
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	17	49-121	2	15
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 495	12-241	426	1 069
Объекты интеллектуальной собственности у владельца на товарный знак	1 155	31-117	399	757
Прочие НМА	3 515	37-57	2 835	679
Итого	6 182		3 662	2 520

В 2019 году при проведении инвентаризации нематериальных активов (НМА) недостачи и излишки не выявлены.

Наличие и движение НМА в течение 2018 г.

тыс. руб.

Наименование НМА	Фактическая (первоначальная) стоимость	Срок полезного использования	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
		(мес.)		
Объекты интеллектуальной собственности у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	4 490	120-144	1 970	2 520
Объекты интеллектуальной собственности у владельца на товарный знак	714	116	286	428
Прочие НМА	443	57	85	358
Незавершенные вложения в НМА	165			165
Итого	5 812		2 341	3 471

В 2018 году при проведении инвентаризации нематериальных активов (НМА) недостачи и излишки не выявлены.

Наличие и движение расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Наличие и движение расходов на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.2 Запасы.

Информация о наличии и движении запасов приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблице 4.1.

По состоянию на 31.12.2019 г. в бухгалтерском учете общества числятся материально – производственные запасы в сумме 1 373 571 тыс. руб., из них – 52 % составляют покупные

комплектующие изделия в сумме 718 258 тыс. руб., 36% составляют материалы, переданные в переработку на сторону в сумме 495 128 тыс. руб.

На основании оценки ответственных служб пересмотрен резерв по материалам, находящимся два года без движения:

- создан резерв на 14 счете (резерв под снижение стоимости материалов) на сумму 424 тыс. руб.;

- восстановлен ранее созданный резерв на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материалов» на сумму 179 тыс. руб. по ТМЦ, которые возможно будут использоваться в будущем, на основании данных предоставленных ответственными подразделениями;

- резерв восстановлен на сумму 187 тыс. руб., стоимость ТМЦ которые были использованы в производстве в течении 2019 г.

По состоянию на 31.12.2019 г резерв под снижение стоимости МПЗ на счете 14 составил 87 452 тыс. руб.

По итогам годовой инвентаризации за 2019 год выявлены:

- излишки материальных ценностей на сумму 7 167 тыс. руб.;
- недостачи на сумму 21 570 тыс. руб.

Общество на основании указанных фактов хозяйственной деятельности приняло решение:

- стоимость недостающего имущества, учитываемого на балансе, отразить на балансовом счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» на сумму 21 570 тыс. руб.;

- оприходовать выявленные излишки материальных ценностей на сумму 7 167 тыс. руб.;

- отразить на счете 76.02 «Расчеты по претензиям» недостачи 2015-2018 г. в сумме 18 088 тыс. руб. в связи с передачей материалов в правоохранительные органы, до принятия решения;

- списать на финансовый результат недостачу ТМЦ за 2015-2018г., по результатам расследования которых не представляется возможным сделать вывод о виновности материально-ответственных лиц в сумме 166 853 тыс. руб.:

- за счет созданного резерва под снижение стоимости материалов (недостачи) на сумму 2 155 тыс. руб.;

- на финансовый результат сумму 164 863 тыс. руб.

- продолжить работу в 2020 году по выявлению документов, прямо или косвенно подтверждающих использование МПЗ, числящихся в недостаче при выполнении производственных заказов прошлых лет.

По состоянию на 31.12.2018 в бухгалтерском учете общества числятся материально – производственные запасы в сумме 1 622 619 тыс. руб., из них – 50 % составляют покупные комплектующие изделия в сумме 818 496 тыс. руб., 43% составляют материалы, переданные в переработку на сторону в сумме 682 946 тыс. руб.

По результатам инвентаризации и оценки ответственных служб по материалам, находящимся два года без движения, сформирован резерв на 14 счете (резерв под снижение стоимости материалов) на сумму 87 393 тыс. руб.

По итогам годовой инвентаризации за 2018 год:

- выявлены излишки материальных ценностей на сумму 23 583 тыс. руб.;
- недостачи на сумму 161 211 тыс. руб.

Общество на основании указанных фактов хозяйственной деятельности приняло решение:

- стоимость недостающего имущества, учитываемого на балансе, отразить на балансовом счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» на сумму 161 211 тыс. руб.;

- оприходовать выявленные излишки материальных ценностей на сумму 23 583 тыс. руб.

Учет специальной оснастки и специальной одежды

Группа	Счет учета и наименование	Сумма по состоянию 31.12.2019г.	Сумма на 31.12.2018г.	Пояснение
Приобретение спецодежды	10.10 - Специальная оснастка и специальная одежда на складе	7 587	11 012	При закупке вся спецодежда учитывается на счете 10.10. При выдаче в эксплуатацию (в соответствии установленными сроками), делается перемещение на соответствующий счет учета и закрепляется за физическим лицом.
Более 1 года	10.11 - Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	7 725	4 828	При выдаче спецодежды имеющей срок службы более года производится закрепление за ответственным лицом и подразделением. Применяется линейный способ начисления амортизации, начиная с месяца передачи ее в эксплуатацию. Погашение стоимости производится ежемесячно.
До 1 года	МЦ (за лицом ответственным за сохранность)	-	-	Учитывается спецодежда со сроком носки до 1 года, при передаче в пользование стоимость списывается на затраты, а спецодежда учитывается за лицом ответственным за сохранность.

Остаток незавершенного производства по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 22 202 705 тыс. руб. По результатам годовой инвентаризации незавершенного производства по состоянию на 01.11.2019 года списаны затраты по аннулированным заказам:

- на финансовый результат в сумме 10 782 тыс. руб.;
- закрыты за счет резерва в сумме 263 705 тыс. руб.

Информация по незавершенному производству.

НЗП по срокам возникновения	Сумма за 2017 г (тыс. руб.)	Сумма за 2018 г (тыс. руб.)	Сумма за 2019 г (тыс. руб.)
Свыше 12 месяцев	7 289 493	13 820 339	20 618 283
12 месяцев	1 684 534	1 133 360	1 584 422

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.3 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблицах 2.1-2.4.

Стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составила 1 901 086 тыс. руб., в том числе:

- основные средства, находящиеся в эксплуатации в сумме 1 556 384 тыс. руб.;

- основные средства, находящиеся на складах в сумме 124 854 тыс. руб.;
- авансы, связанные со строительством объектов основных средств 3 692 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения в основные средства 216 156 тыс. руб.

Начисленная амортизация 780 540 тыс. руб.

Стоимость арендованных основных средств на 31.12.2019г. составляет 3 476 584 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы в объекты основных средств с разбивкой по группам основных средств за 2019 г

тыс. руб.

№ пп	Группа основных средств	Сумма	% выполнения	Примечания
1	Строительство объектов основных средств:	216 156,00		
	Здания	138 636,00	до 90%	
	Сооружения	15 814,00	До 10%	
	Машины и оборудование	61 706,00	до 10%	
2	Приобретение объектов основных средств:	124 854,00		
	Машины и оборудование	124 371,00	100%	Входят в состав ФЦП №2 «Реконструкция и техническое перевооружение производственной базы открытого акционерного общества «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина» г. Жуковский», Московская область (прохождение процедур: Утверждения пакета документов о вводе в эксплуатацию в Министерстве строительного комплекса Московской области; ФАУ «Главгосэкспертиза России»; Минпромторг; Минстрой)
	Прочие	483,00	100%	

В течение 2019 года ПАО «Ил» были реализованы объекты основных средств оргтехника на сумму 94 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации объектов основных средств по состоянию на 01.11.2019 года:

- оприходованы на забалансовый счет выявленные излишки основных средств в количестве 2 шт., до момента определения стоимости;
- списана недостача основных средств в количестве 5 шт. на общую сумму 25 526,33 руб. на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Принято решение списать недостачи ОС за 2015-2018г., по результатам расследования которых, не представляется возможным сделать вывод о виновности материально-ответственных лиц в сумме 165 тыс. руб. на финансовый результат.

Стоимость основных средств на 31.12.2018 г. составила 1 866 510 тыс. руб., в том числе:

- основные средства, находящихся в эксплуатации в сумме 422 401 тыс. руб.;
- основные средства, находящиеся на складах в сумме 164 896 тыс. руб.;
- авансы, связанные со строительством объектов основных средств 49 186 тыс. руб.;
- незавершенные капитальные вложения в основные средства 1 230 027 тыс. руб., из них:
- реконструкция и техническое перевооружение производственной базы ПАО «Ил» в г. Жуковский Московской области в сумме 1 213 516 тыс. руб.

Начисленная амортизация 649 178 тыс. руб.

Вложения во внеоборотные активы в объекты основных средств с разбивкой по группам основных средств за 2018 г

№ пп	Группа основных средств	Сумма	% выполнения	Примечания
1	Строительство объектов основных средств:	1 230 027,00		
	Здания и сооружения	8 107,00	до 10%	
	Сооружения	6 931,00	98%	доработка
	Машины и оборудование	2 201,00	до 10%	
	«Реконструкция и техническое перевооружение производственной базы открытого акционерного общества «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина» г.Жуковский», Московская область	1 212 788,00	100%	прохождение процедур: Утверждения пакета документов о вводе в эксплуатацию в Министерстве строительного комплекса Московской области; ФАУ «Главгосэкспертиза России»; Минпромторг; Минстрой
2	Приобретение объектов основных средств:	164 896,00		
	Машины и оборудование	164 068,00	100%	объекты проходят наладку и испытания до ввода в эксплуатацию
	«Реконструкция и техническое перевооружение производственной базы открытого акционерного общества «Авиационный комплекс им. С.В. Ильюшина» г.Жуковский», Московская область	728	100%	прохождение процедур: Утверждения пакета документов о вводе в эксплуатацию в Министерстве строительного комплекса Московской области; ФАУ «Главгосэкспертиза России»; Минпромторг; Минстрой
	Прочие	100	98%	доработка

В течение 2018 года ПАО «Ил» были реализованы объекты основных средств транспортные средства на сумму 2 440 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации объектов основных средств по состоянию на 31.10.2018 года:

- оприходованы на забалансовый счет выявленные излишки основных средств в количестве 112 шт., до момента определения стоимости;
- списана недостача основных средств в количестве 466 шт. на общую сумму 136 113,55 руб. на счет 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

Объекты основных средств, переданные и полученные в аренду.

Тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2019 г		На 31.12.2018 г	
	Сумма	Кол-во	Сумма	Кол-во
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-	-
машины и оборудование, транспортные средства	-	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 476 584	1730	3 553 268	1632
здания и сооружения	2 810 774	55	2 889 441	54

машины и оборудование, транспортные средства	130 654	1674	138 788	1576
земельные участки	535 156	1	525 039	2

6.4 Финансовые вложения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблице 3.1.

По состоянию на конец отчетного года в формах бухгалтерской отчетности отражены суммы долгосрочных финансовых вложений общества, уменьшенных на сумму резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 5 467 549 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. на балансе Общества числятся следующие финансовые вложения:

АКЦИИ			
Объект аналитики	Сумма, руб.	Количество акций	Расчетная стоимость на дату принятия к учету (гр.2/гр.3), руб.
1	2	3	4
ЗАО «Ил-Ресурс»	6 306 306 000,00	6 306 306 шт. номиналом 439 руб.	1 000,00
ПАО «ВАСО»	193 135 293,52	1 286 125 шт. номиналом 40 руб.	150,17
ОАО «Ильюшин Финанс Ко»	88 235 150,00	9 349 шт. номиналом 55 599 руб.	26 346,72
ОАО «Энергоавиакосмос»	100 000,00	100 шт. номиналом 1 000 руб.	1 000,00
АО «НПФ ОПФ»	7 250 000,00	145 шт. номиналом 50 000 руб.	50 000,00

Общество по состоянию на 31.12.2019 г. осуществило проверку необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений, в виду отсутствия бухгалтерских балансов организаций-эмитентов на конец отчетного года стоимость чистых активов определяется по данным на 30.09.2019 г.

1. Расчеты по ЗАО «Ил-Ресурс»

Показатель	Ед. изм.	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4	5
Стоимость чистых активов	тыс.руб.	3 062 476	3 118 488	3 099 399
Количество акций	шт.	6 306 306	6 306 306	6 306 306
Расчетная стоимость акции	руб.	485,62	494,50	491,48
Расчетная стоимость акций ЗАО «Ил-Ресурс» (6 306 306 шт.), принадлежащих ПАО «Ил»	руб.	3 062 468 319,72	3 118 468 317,00	3 099 423 272,88
Учетная стоимость акций ЗАО «Ил-Ресурс» принадлежащих ПАО «Ил», по данным бух. Учета	руб.	6 306 306 000,00	6 306 306 000,00	6 306 306 000,00
Превышение показателя расчетной стоимости акций	руб.	3 243 837 680,28	3 187 837 683,00	3 206 882 727,12

Указанный расчет свидетельствует о необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений, числящихся на балансе ПАО «Ил» по состоянию на 31.12.2019 г., на сумму 55 999 997,28 руб.

2. Расчеты по ПАО «ВАСО»

Показатель	Ед. изм.	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4	5
Стоимость чистых активов	тыс.руб.	8 325 561	8 476 619	10 278 412
Количество акций	шт.	302 733 576	211 721 422	108 943 845
Расчетная стоимость акции	руб.	27,50	40,04	94,35
Расчетная стоимость акций ОАО «ВАСО» (1 286 125 шт.), принадлежащих ПАО «Ил»	руб.	35 368 437,50	51 492 151,85	121 340 702,02
Учетная стоимость ОАО «ВАСО» акций принадлежащих ПАО «Ил», по данным бух. Учета	руб.	193 135 293,52	193 135 293,52	193 135 293,52
Превышение показателя расчетной стоимости акций	руб.	157 766 856,02	141 643 141,67	71 794 591,50

Указанный расчет свидетельствует о необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений, числящихся на балансе ПАО «Ил» по состоянию на 31.12.2019 г. на сумму 16 123 714,35 рублей.

3. Расчеты по ОАО «Ильюшин Финанс Ко»

Показатель	Ед. изм.	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4	5
Стоимость чистых активов	тыс.руб.	16 353 379	16 543 795	18 124 629
Количество акций	шт.	270 614	270 614	270 614
Расчетная стоимость акции	руб.	60 430,65	61 134,29	66 975,95
Расчетная стоимость акций ОАО «Ильюшин Финанс Ко» (3 349 шт.), принадлежащих ПАО «Ил»	руб.	202 382 235,48	204 738 740,25	224 302 447,48
Учетная стоимость акций ОАО «Ильюшин Финанс Ко», принадлежащих ПАО «Ил», по данным бух. Учета	руб.	88 235 150,00	88 235 150,00	88 235 150,00
Превышение учетной стоимости акций над расчетной стоимостью акций	руб.	-114 147 085,48	-116 503 590,25	-136 067 297,48

Указанный расчет свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений, числящихся на балансе ПАО «Ил» по состоянию на 31.12.2019 г.

4. Расчеты по АО «НПФ ОПФ»

Показатель	Ед. изм.	30.09.2019		
1	2	3		
Стоимость чистых активов	тыс.руб.	1 378 871		
Количество акций	шт.	3 000		
Расчетная стоимость акции	руб.	459 623,67		
Расчетная стоимость акций АО «НПФ ОПФ» (145 шт.), принадлежащих ПАО «Ил»	руб.	66 645 431,67		
Учетная стоимость акций АО «НПФ ОПФ», принадлежащих ПАО «Ил», по данным бух. Учета	руб.	10 300 000,00		
	руб.			

Превышение учетной стоимости акций над расчетной стоимостью акций	- 56 345 431,67		
---	-----------------	--	--

Указанный расчет свидетельствует об отсутствии необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений, числящихся на балансе ПАО «Ил» по состоянию на 31.12.2019 г.

Проверка на обесценения финансовых вложений в виде вклада в УК на 31.12.2019 г. ОАО «Энергоавиакосмос» Обществом не проводилась в связи с отсутствием финансовой (бухгалтерской) отчетности Компаний. У Общества отсутствуют поступления от финансовых вложений в виде дивидендов в течении более трех лет. На 31.12.2018 года отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости финансовых вложений по данным Компаниям. В связи с вышеизложенным Обществом не корректируется резерв по обесценению финансовых вложений.

Наименование	Сумма накопленного резерва, по состоянию на (тыс.руб)	
	31.12.2019	31.12.2018
ОАО «ЭНЕРГОАВИАКОСМОС»	100	100
Итого	100	100

На основании проведенной инвентаризации финансовых вложений, по состоянию на 31.12.2019 г., согласно протоколу инвентаризационной комиссии от 29.01.2019 г списаны на финансовый результат финансовые вложения в акции организаций ОАО Национальный пилотажный центр», которые исключены из списка ЕГРЮЛ, на сумму 6 000,00 рублей.

По состоянию на 31.12.2019 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены долгосрочные финансовые вложения (займы) общества в сумме 2 274 227 тыс.руб.

ЗАЙМ				
Заемщик	Подтверждающий документ	Дата погашения	Сумма займа по договору	Сумма предоставленного займа на 31.12.2019 г.
АО «ОАК-ТС»	Договор №959/253 от 24.09.2018	30.07.2021	650 587 577,00	650 587 577,00
	Договор займа № 2 от 10.11.2017	30.07.2021	780 000 000,00	779 999 996,00
	Договор №959/1255 от 27.03.2019	30.07.2021	107 127 229,34	107 127 229,34
	Договор №959/1450 от 25.04.2019	31.07.2021	103 042 842,37	103 042 842,37
	Договор №959/1493 от 01.07.2019	01.05.2022	724 686 000,00	76 591 106,72
	Договор №959/1494 от 27.06.2019	30.07.2021	752 655 430,00	556 878 599,97
ИТОГО				2 274 227 351,40

По состоянию на 31.12.2019 г. в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены краткосрочные финансовые вложения общества на сумму 240 000 тыс. руб.

ЗАЙМ				
Заемщик	Подтверждающий документ	Дата погашения	Сумма займа по договору	Сумма предоставленного займа на 31.12.2018 г.

ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мяснищева»	Договор 2 от 24.06.2016	31.03.2020	120 000 000,00	40 000 000,00
	Договор №3 (№959/359) от 01.11.2018	31.03.2020	200 000 000,00	200 000 000,00
ИТОГО				240 000 000,00

По состоянию на 31.12.2018 в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены долгосрочные финансовые вложения общества в сумме 1 216 922 тыс.руб.

ЗАЙМ				
Заемщик	Подтверждающий документ	Дата погашения	Сумма займа по договору	Сумма предоставленного займа на 31.12.2018 г.
АО «ОАК-ТС»	Договор №959/253 от 24.09.2018	30.06.2021	650 587 577,00	436 922 441,28
	Договор займа № 2 от 10.11.2017	30.06.2021	780 000 000,00	779 999 996,00
ИТОГО				1 216 922 437,28

По состоянию на 31.12.2018 г. в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены краткосрочные финансовые вложения общества на сумму 188 191 тыс. руб.

ЗАЙМ				
Заемщик	Подтверждающий документ	Дата погашения	Сумма займа по договору	Сумма предоставленного займа на 31.12.2018 г.
ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мяснищева»	Договор 2 от 24.06.2016	30.09.2019	120 000 000,00	40 000 000,00
	Договор №3 (№959/359) от 01.11.2018	31.12.2019	200 000 000,00	148 191 231,68
ИТОГО				188 191 231,68

Информация по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

По всем финансовым вложениям не определяется текущая рыночная стоимость.

Информация о финансовых вложениях, находящихся в залоге.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

6.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы на приобретение лицензий, компьютерных программ и т.д. со сроком погашения более 1 года.

Аналитика	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Срок погашения свыше 12 месяцев	137 625	230 413	272 553

6.6 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 бухгалтерского баланса отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Срок погашение ожидается через год или более от отчетной даты	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочный	18 187	82 644	39 797
Краткосрочный	236 883	210 570	82 301
ИТОГО	255 070	293 214	122 098

Долгосрочный период возмещения налога на добавленную стоимость связан, в основном, наличием экспортных контрактов.

6.7 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблицах 5.1-5.2.

Общая сумма дебиторской задолженности на начало отчетного года составила 15 685 598 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности увеличилась на 2 332 512 тыс. руб. и составила 18 018 110 тыс. руб. Из нее сумма долгосрочной дебиторской задолженности составляет 593 717 тыс. руб., сумма краткосрочной задолженности составляет 17 424 393 тыс. руб.

Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным по состоянию на 31 декабря 2019 г. наиболее существенной является задолженность:

- ПАО «ВАСО» в размере **321 720** тыс. руб., или 54,19% всей долгосрочной дебиторской задолженности Общества, по договорам:
 - — от 08.08.2019 г. в размере 21 720 тыс. руб.
 - — от 25.03.2019 в размере 300 000 тыс. руб.
- ФГБОУ ВО «МАИ» в размере **101 749** тыс. руб. или 17,14% всей долгосрочной дебиторской задолженности Общества, по договору — от 23.01.2017 г.

- ООО «ВЕМИНА АВИАПРЕСТИЖ» в размере **74 083** тыс. руб. или 12,48% всей долгосрочной дебиторской задолженности Общества, по договору — от 24.12.2019 г.

Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным по состоянию на 31 декабря 2019 г. наиболее существенной является задолженность:

- ПАО «ВАСО» в размере **3 837 744** тыс. руб., или 22,03% всей краткосрочной дебиторской задолженности Общества по договорам:
 - ДС №3 от 05.07.2019 к Договору № — от 09.02.2017 г. в размере 426 тыс. руб.
 - ДС №4 от 28.02.2019 к Договору № — от 17.11.2017 в размере 349 тыс. руб.
 - ДС №5 от 06.06.2019 к договору — от 17.11.2017 г. в размере 4 265 тыс. руб.
 - — от 20.03.2019 г. в размере 72 546 тыс. руб.
 - — от 14.03.2017 г. в размере 2 949 303 тыс. руб.
 - — от 25.03.2015 г. в размере 751 077 тыс. руб.
 - — от 20.02.2018 г., в размере 31 560 тыс. руб.
 - — от 11.05.2018 г. в размере 5 198 тыс. руб.
 - — от 03.03.2005 г. в размере 649 тыс. руб.
 - — от 03.06.2013 г. в размере 289 тыс. руб.
 - — от 09.07.2013 г. в размере 102 тыс. руб.
 - — от 08.08.2019 г. в размере 21 720 тыс. руб.
 - — от 01.08.2019 г. в размере 120 тыс. руб.
 - Прочие договоры в размере 140 тыс. руб.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

- ПАО «ВАСО» в размере **523 065** тыс. руб., или 3,0% всей краткосрочной дебиторской задолженности Общества по договорам:
 - — от 02.10.2018 г. в размере 16 467 тыс. руб.
 - — от 27.09.2000 г. в размере 481 397 тыс. руб.
 - Прочие договоры в размере 25 201 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- создан резерв по сомнительным долгам в сумме 673 555 тыс. руб.;
- списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 9 092 тыс. руб. и на прочие доходы и расходы на сумму 49 тыс. руб.

Сумма неизрасходованного на конец отчетного периода резерва по сомнительным долгам перенесена на следующий год.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам увеличился на 77 767 тыс. руб. и составил 845 252 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		величина резерва	восстановление резерва	списание за счет резерва	создание резерва	величина резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2019 г.	-	-	-	(517 573)	517 573)
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе: <i>Авансы выданные</i>	за 2019 г.	-	-	-	(517 573)	(517 573)
	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2019 г.	(767 485)	(586 696)	(9 092)	(155 983)	(327 680)
	за 2018 г.	(349 127)	(133 351)	(40 701)	(592 410)	(767 485)
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 2019 г.	(686 172)	(584 239)	(500)	-	(101 433)
	за 2018 г.	(177 538)	(48 300)	(9 478)	(566 412)	(686 172)
<i>Авансы выданные</i>	за 2019 г.	(59 182)	(2 457)	(8 500)	(155 983)	(204 208)
	за 2018 г.	(167 919)	(81 785)	(31 135)	(4 183)	(59 182)
<i>Прочая</i>	за 2019 г.	(22 131)	-	(92)	-	(22 039)
	за 2018 г.	(3 670)	(3 266)	(88)	(21 815)	(22 131)
Итого	за 2019 г.	(767 485)	(586 696)	(9 092)	(673 556)	(845 253)
	за 2018 г.	(349 127)	(133 351)	(40 701)	(592 410)	(767 485)

Общая сумма дебиторской задолженности на начало 2018 года составляла 10 225 317 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. сумма дебиторской задолженности увеличилась на 5 460 281 тыс. руб. и составила 15 685 598 тыс. руб. Из нее сумма долгосрочной дебиторской задолженности составляет 3 100 755 тыс. руб., сумма краткосрочной задолженности составляет 12 584 843 тыс. руб.

Из общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

- АО ЦНТУ «Динамика» в размере 420 507 тыс. руб. или 13,56% всей долгосрочной дебиторской задолженности Общества, по договору №_____ от 01.02.2016 г.
- АО «НПП «ЗВЕЗДА» в размере 382 046 тыс. руб. или 12,32% всей долгосрочной дебиторской задолженности Общества, по договору №_____ от 09.06.2014 г

Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности по авансам выданным по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность:

- ПАО «ВАСО» в размере 3 669 733 тыс. руб., или 29,16 % всей краткосрочной дебиторской задолженности Общества по договорам:
 - №_____ от 14.03.2017 г. в размере 2 883 821 тыс. руб.

- №———— от 25.03.2015 г. в размере 751 077 тыс. руб.
- №———— от 20.02.2018 г., в размере 31 560 тыс. руб.
- №———— от 11.05.2018 г. в размере 2 160 тыс. руб.
- №———— от 03.03.2005 г. в размере 649 тыс. руб.
- №———— от 03.06.2013 г. в размере 289 тыс. руб.
- №———— от 09.07.2013 г. в размере 102 тыс. руб.
- №———— от 24.08.2018 г. в размере 30 тыс. руб.
- прочие договоры в размере 45 тыс. руб.
- АО «РУСАВИАИНТЕР» в размере 965 480 тыс. руб., или 7,67 % всей краткосрочной дебиторской задолженности Общества по договорам:
 - №———— от 11.04.2017 г. в размере 903 000 тыс. руб.
 - №———— от 25.06.2018 г. в размере 62 480 тыс. руб.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

- АО «Авиазапчасть» в размере 473 199 тыс. руб. или 3,76 % всей краткосрочной дебиторской задолженности Общества по договору №———— от 25.04.2014 г.

В результате проведенной работы в 2018 г. по урегулированию неподтвержденной дебиторской задолженности и по итогам проведенных заседаний комиссии по списанию просроченной дебиторской и кредиторской задолженности была списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 27 952 тыс. руб. и на прибыль (убыток) прошлых лет на сумму 600 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской отчетности:

- создан резерв по сомнительным долгам в сумме 581 346 тыс. руб.;
- списана дебиторская задолженность за счет резерва по сомнительным долгам на сумму 12 749 тыс. руб. и на прибыль (убыток) прошлых лет на сумму 211 тыс. руб.

Сумма неизрасходованного на конец отчетного периода резерва по сомнительным долгам перенесена на следующий год.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря 2018 года резерв по сомнительным долгам увеличился на 418 358 тыс. руб. и составил 767 485 тыс. руб.

6.8 Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблицах 5.3-5.4.

Общая сумма кредиторской задолженности на начало отчетного периода составила 49 795 045 тыс. руб., по состоянию на конец отчетного периода сумма кредиторской задолженности составила 50 635 212 тыс. руб., в том числе сумма долгосрочной кредиторской задолженности

составила 12 878 766 тыс. руб., краткосрочной кредиторской задолженности составила 37 756 446 тыс. руб.

Из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности по полученным авансам по состоянию на 31 декабря 2019 г. наиболее существенной является задолженность перед:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2019 г. наиболее существенной является задолженность:

- АО «123 Авиационный Ремонтный Завод» в размере 1 150 543 тыс. руб., или 3,05% всей краткосрочной кредиторской задолженности Общества, по договорам:
 - — в размере 933 103 тыс. руб.
 - — в размере 217 440 тыс. руб.
- ЦНПО ЛЕНИНЕЦ ОАО в размере 126 757 тыс. руб. или 0,34% всей краткосрочной кредиторской задолженности Общества по договору 13.1702-103 от 16.02.2017 г.

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности списана кредиторская задолженность на прочие доходы и расходы в сумме 120 тыс. руб.

Общая сумма кредиторской задолженности на начало 2018 г составила 37 457 715 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 г сумма кредиторской задолженности составила 49 795 045 тыс. руб., в

том числе сумма долгосрочной кредиторской задолженности равна 20 335 370 тыс. руб., краткосрочной кредиторской задолженности равна 29 459 675 тыс. руб.

Из общей суммы долгосрочной кредиторской задолженности по полученным авансам по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность перед:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности по полученным авансам по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность перед:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Из общей суммы краткосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31 декабря 2018 г. наиболее существенной является задолженность:

- АО «123 Авиационный Ремонтный Завод» в размере 589 450 тыс. руб., или 2 % всей краткосрочной кредиторской задолженности Общества, по договорам:
 - № — от 15.11.2013 г. и ДС 27 от 26.07.2016г., ДС 31 от 28.11.2016 г., ДС 33 от 25.01.2018 г., ДС 35 от 16.03.2018 г., ДС 38 от 02.08.2018 г., ДС 39 от 01.11.2018 г., ДС 41 от 17.12.2018 г. в размере 470 277 тыс. руб.
 - № — от 29.02.2016 г. в размере 119 173 тыс. руб.
- АВИАСТАР-СП АО в размере 127 389 тыс. руб., или 0,43% всей краткосрочной кредиторской задолженности Общества по договору № — от 18.06.2014 г.
- ИЛ-РЕСУРС ЗАО в размере 169 025 тыс. руб. или 0,57% всей краткосрочной кредиторской задолженности Общества по договору № — от 01.12.2015г.

В результате проведенной работы в 2018 году по урегулированию неподтвержденной кредиторской задолженности и по итогам проведенных заседаний комиссии по списанию просроченной дебиторской и кредиторской задолженности была списана кредиторская задолженность на прибыль (убыток) прошлых лет в сумме 1 911 тыс. руб.

На основании проведенной инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками прочими дебиторами и кредиторами перед составлением годовой бухгалтерской отчетности списана кредиторская задолженность на прибыль (убыток) прошлых лет на сумму 5 000 тыс. руб.

6.9 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены:

- расходы на приобретение лицензий, компьютерных программ и т.д. со сроком погашения менее 1 года;
- недостачи и потери от порчи ценностей, уменьшенная на сумму созданного резерва;
- НДС с аванса по основным средствам.

Аналитика	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расходы на приобретение лицензий, компьютерных программ и т.д. со сроком погашения менее 1 года	67 522	151 067	46 794
Недостача и потеря от порчи ценностей	21 596	283 384	127 315
Резерв под снижение стоимости материалов (недостача)		-2 155	-2 155
НДС с авансов под ОС	141	8 853	29 460
ИТОГО (строка 1260)	89 259	441 149	201 414

6.10 Информация о движении денежных средств

По состоянию на 31.12.2019 года денежные средства и денежные эквиваленты составили 22 019 957 тыс.руб.

Форма	Наименование формы	Строка	Наименование строки	Значение, тыс.руб
1	Бухгалтерский баланс	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода	22 019 957
4	Отчёт о движении денежных средств	4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	

По состоянию на 31.12.2018 года денежные средства и денежные эквиваленты составили 28 966 591 тыс.руб.

Форма	Наименование формы	Строка	Наименование строки	Значение, тыс.руб
1	Бухгалтерский баланс	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчётного периода	28 966 591
4	Отчёт о движении денежных средств	4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	

Справочно: Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату ограниченные для использования.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.10.1 Денежные потоки со связанными сторонами.

Тыс.руб.					
Наименование сторон	Виды операций	Поступление	Платежи	Процент от значения строки отчёта	Номер строки формы 4
АО «ОАК-ТС»	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	272 950	-	9,42	4115

РН-Трейд	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	407 671	-	14,07	4115
ПАО «ВАСО»	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 897	-	0,38	4115
<i>Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.</i>					
123 АРЗ АО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	14 171	-	0,49	4115
<i>Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.</i>					
МПО ИМ. И. РУМЯНЦЕВА АО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 245	-	0,08	4115
ЛИИ ИМ. М.М.ГРОМОВА АО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 650	-	0,26	4115
МКПК УНИВЕРСАЛ АО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 690	-	0,06	4115
ХАБАРОВСКИЙ АСЦ МЧС РОССИИ ФГБУ	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	35 770	-	1,23	4115
НПП РАДАР ММС АО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 637	-	0,12	4115
АСК МЧС РОССИИ ФГБУ	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	45 751	-	1,58	4115

224 ЛО ОАО	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 572	-	0,36	4115
НИИ ЦПК ИМЕНИ Ю.А.ГАГАРИНА ФГБУ	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 774	-	0,09	4115
ЦАГИ ФГУП	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	9 800	-	0,34	4115
<i>Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.</i>					
МИНПРОМТОРГ	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	648 372	-	22,37	4115
ПАО «ВАСО»	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	3 247 717	25,64	4126
123 АРЗ АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	3 992 193	31,52	4126
20АРЗ АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	325 822	2,57	4126
308 АРЗ	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	325 832	2,57	4126
325 АРЗ	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	411 885	3,25	4126

АО «Авиастар-СП»	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	268 692	2,12	4126
ЭМЗ ИМ. В. М. МЯСИЩЕВА АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	665 555	5,25	4126
ЛИИ ИМ. М.М.ГРОМОВА АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	219 617	1,73	4126
ИЛ-РЕСУРС ЗАО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	117 562	0,92	4126
НИИАО АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	272 729	2,15	4126
360 АРЗ АО	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-	55 238	0,44	4126
ПАО «ВАСО»	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	18 009	55,85	4227
ЛИИ ИМ. М.М.ГРОМОВА АО	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	4 597	14,25	4227
ОДК-ПМ АО	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	-	1 910	5,9	4227

	внеоборотных активов				
БЕТА ИР ЗАО	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	6 046	18,75	4227
НПП РЕСПИРАТОР АО	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	1 683	5,22	4227
АО «ОАК-ТС»	В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	1 057 305	95,33	4223
ЭМЗ ИМ. В. М. МЯСИЩЕВА АО	В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	51 809	4,67	4223

Пояснения к строке 4129 «прочие платежи» отчета о движении денежных средств

Номер строки	Наименование показателя	Вид операции
Стр. 4129	Прочие платежи	Благотворительность, членские взносы, негосударственная пенсия, предоставление займа сотрудникам, оплата по гражданско-правовым договорам

6.11 Капитал и резервы

В соответствии с Уставом уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 217 тыс. руб. и разделён на 217 455 размещённых обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Обществом в соответствии с Уставом создан резервный фонд, по состоянию на 31.12.2019г. составил 11 тыс. руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2019г составляет 2 630 248 тыс. руб. в том числе:

- от переоценки внеоборотных активов 141 283 тыс. руб.;

- от эмиссионного дохода 2 488 965 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов сформировалась при оценки основных средств в ранних периодах.

Собственные акции, выкупленные у акционеров по состоянию на 31.12.2019 г составляют 197 337 тыс.руб. (Данная величина указывается в круглых скобках, как величина, уменьшающая показатель собственного капитала организации).

В соответствии со ст.75 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и решением годового общего собрания акционеров ОАО «Ил» от 23.06.2017г. (Протокол от 26.06.2017г. №30) о реорганизации ОАО «Ил» в форме присоединения ОАО «ЭМЗ им. В.М. Мясничева», АО «ОАК-ТС» и ЗАО «Ил-Ресурс» к ОАО «Ил» акционеры Общества, голосовавшие «против» принятия решения о реорганизации общества, либо не принимавшие участия в голосовании по этому вопросу, были вправе требовать выкупа Обществом всех или части принадлежащих им акций.

Цена выкупа акций, определенная Советом директоров 18 мая 2017 г. (Протокол от 22.05.2017г. №8), составляла 33 110,30 (Тридцать три тысячи сто десять) рублей 30 копеек за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества.

По итогам предъявления акционерами требований о выкупе принадлежащих им акций было выкуплено 5 960 (Пять тысяч девятьсот шестьдесят) шт. обыкновенных именных бездокументарных акций Общества.

Общая сумма денежных средств, направленных на выкуп акций: 197 337 388 (Сто девяносто семь миллионов триста тридцать семь тысяч триста восемьдесят восемь) рублей.

Выкупленные акции учитываются в системе ведения реестра акционеров Общества на казначейском лицевом счете эмитента.

В соответствии со ст. 76 ФЗ «Об АО» акции, выкупленные обществом, поступают в его распоряжение. Указанные акции не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды. Указанные акции должны быть реализованы по цене не ниже их рыночной стоимости не позднее чем через один год со дня перехода права собственности на выкупаемые акции к обществу, в ином случае общее собрание акционеров должно принять решение об уменьшении уставного капитала общества путем погашения указанных акций.

Предложений о приобретении указанных акций в Общество не поступало.

На решение общего собрания акционеров Общества в 3 квартале 2020 года будет вынесен вопрос об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения акций, выкупленных у акционеров.

6.12 Кредиты и займы.

По состоянию на конец отчетного периода задолженность по краткосрочным обязательствам составила 479 297 тыс. руб., задолженность по долгосрочным обязательствам составила 10 755 165 тыс. руб. При этом займодавцами выступают следующие организации:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Валютные риски при изменении курса рубля к доллару США по сумме основного долга и процентам, нивелируются тем, что источником погашения служит валютная выручка в этой же валюте. Конвертация рублей для приобретения долларов с целью уплаты банку не производится.

Открытые Обществом, но не использованные кредитные линии по состоянию на отчетную дату:

- кредитное соглашение № 242кс/19 от 04.10.2019 г, доступный лимит 2 147 871 255 рублей, ограничение – целевое использование: финансирование постройки 2-х ВС Ил-112В;
- кредитное соглашение № 230кс/19 от 04.10.2019 г, доступный лимит 5 000 000 000 рублей.

Банковские кредиты Общества имеют ряд ограничений (ковенант), некоторые из которых не выполняются по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Руководство Общества не ожидает оттока активов в связи с невыполнением условий договоров, так как имеет письмо от банка об отсутствии применения к Обществу санкций.

Таким образом, Общество не реклассифицирует задолженность по долгосрочным кредитам на 31 декабря 2019 года в размере 2 869 637 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 задолженность по краткосрочным обязательствам составила 1 241 862 тыс. руб. (в том числе по процентам 427 тыс. руб.), задолженность по долгосрочным обязательствам составила 7 784 468 тыс. руб. При этом займодавцами выступают следующие организации:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.13 Обеспечение обязательств выданных.

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств приведена в приложении к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблицах 8.

Общая сумма обеспечений обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2019 г. составила 10 436 393 тыс. руб.:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Общая сумма обеспечений обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2018 г. составила 8 028 210 тыс. руб.:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.14 Оценочные обязательства.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в приложении пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в таблице 7.

По состоянию на 31.12.2019 г. в Отчетности Общества отражены оценочные обязательства в сумме 1 214 642 тыс. руб.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2019	1 160 897	779 964	-655 357	-70 862	1 214 642
	2018	850 959	987 078	-562 813	-114 327	1 160 897
в том числе:						
<i>Долгосрочные оценочные обязательства в т.ч.</i>	<i>2019</i>	<i>438 788</i>	<i>66 496</i>	<i>-74 987</i>	<i>-50 370</i>	<i>379 927</i>
	<i>2018</i>	<i>360 858</i>	<i>216 770</i>	<i>-138 840</i>	<i>0</i>	<i>438 788</i>
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	2019	34 137	29 377	-5 669	-34318	23 527
	2018	23 175	35 796	-24 834	0	34 137
Резерв по пенсионным обязательствам	2019	217 533	3 354	-8 401	-16 052	196 434
	2018	196 871	54 773	-34111	0	217 533
Резерв по лицензионным платежам	2019	187 118	33 765	-60917		159 966
	2018	140 812	126 201	-79895		187 118
<i>Краткосрочные оценочные обязательства в т.ч.</i>	<i>2019</i>	<i>722 109</i>	<i>713 468</i>	<i>-580 370</i>	<i>-20 492</i>	<i>834 715</i>
	<i>2018</i>	<i>490 101</i>	<i>770 308</i>	<i>-423 973</i>	<i>-114 327</i>	<i>722 109</i>
Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание	2019	174 165	70 984	-55 006	-20 492	169 651
	2018	181 716	153 841	-47 065	-114 327	174 165

Резерв на отпуск	2019	365 291	458 466	-524 293		299 464
	2018	299 097	433 708	-367 514	0	365 291
Оценочные обязательства по договорам реализованной продукции	2019	102 307		-590		101 717
	2018	9 288	102 413	-9 394	0	102 307
Резерв по судебным искам	2019		120 651			120 651
	2018					
Резерв по лицензионным платежам	2019	79 895	60 917			140 812
	2018	0	79895	0	0	79 895
Резерв аудиторских услуг	2019	451	2450	-481		2 420
	2018	0	451	0	0	451

6.15 Выручка и расходы по обычным видам деятельности.

В отчетном году выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 14 199 382 тыс. руб., что на 4 284 851 тыс. руб. (14 199 382 тыс. руб. - 9 914 531 тыс. руб.) больше уровня 2018 года.

тыс.руб				
Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Коммерческие	Финансовый результат
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых не признается территория РФ				
Поставка ВС	1 100 858	715 424	140 450	244 984
Ремонт и поставка ГИЗ	554 861	316 355	10 622	227 884
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	1 491 776	1 278 225	35 955	177 596
Авторское сопровождение	15 549	3 267	504	11 778
Лицензионные соглашения	12 927	14 516	187	-1 777
Продление ресурса	468 699	175 100	39 093	254 506
Прочие по основной деятельности	55 755	70 537	5 515	-20 297
Итого:	3 700 425	2 573 424	232 327	894 674
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых признается территория РФ				
Создание самолетов и модификаций, модернизация ВС (НИОКР)	3 100 104	3 061 716	14 664	23 724
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	729 815	914 736	1 266	-186 187
Сервисное обслуживание	5 745 352	5 555 876	0	189 476
Деятельность обслуживающих производств и хозяйств	44 634	89 414	2 358	-47 138
Авторское сопровождение	74 268	345 741	78	-271 551
Лицензионные соглашения	411 271	66 245	3 484	341 543
Продление ресурса	234 138	90 731	9 817	133 590

Прочие по основной деятельности	159 375	97 662	9 833	51 879
Итого:	10 498 957	10 222 121	41 500	235 336
Общий итог:	14 199 382	12 795 546	273 827	1 130 009

В 2018 году выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг составила 9 914 531 тыс.руб., что на 1 192 559 тыс. руб. (9 914 531 тыс. руб. – 8 721 972 тыс. руб.) больше уровня 2017 года.

тыс.руб

Виды деятельности	Выручка (без НДС)	Себестоимость	Коммерческие	Финансовый результат
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых не признается территория РФ				
Поставка ВС	996 553,00	660 827,00	122 528,00	213 198,00
Ремонт и поставка ГИЗ	702 393,00	492 323,00	4 382,00	205 688,00
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	5 428 802,00	3 217 979,00	469 904,00	1 740 919,00
Авторское сопровождение	10 653,00	2 024,00	204,00	8 425,00
Лицензионные соглашения	6 858,00	7 472,00	295,00	-909,00
Продление ресурса	500 677,00	244 255,00	7 983,00	248 439,00
Прочие по основной деятельности	63 064,00	82 650,00	876,00	-20 462,00
Итого:	7 709 000,00	4 707 530,00	606 172,00	2 395 298,00
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых, признается территория РФ				
Создание самолетов и модификаций, модернизация ВС (НИОКР)	575 574,00	773 424,00	910,00	-198 760,00
Сервисное обслуживание	507 425,00	545 268,00	6 930,00	-44 773,00
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	691 029,00	827 156,00	254,00	-136 381,00
Деятельность обслуживающих производств и хозяйств	46 495,00	81 158,00	1 397,00	-36 060,00
Авторское сопровождение	66 821,00	166 179,00	2 692,00	-102 050,00
Лицензионные соглашения	19 953,00	34 895,00	35,00	-14 977,00
Продление ресурса	147 886,00	85 414,00	854,00	61 618,00
Прочие по основной деятельности	150 348,00	152 606,00	2 568,00	-4 826,00
Итого:	2 205 531,00	2 666 100,00	15 640,00	-476 209,00
Общий итог	9 914 531,00	7 373 630,00	621 812,00	1 919 089,00

Управленческие расходы в составе себестоимости

тыс.руб.

Виды деятельности	2019	2018
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых не признается территория РФ		
Авторское сопровождение	1 431	1 040
Лицензионные соглашения	9 736	3 702
Поставка ВС	23 117	9 715
Продление ресурса	75 427	117 042
Прочие по основной деятельности	32 137	37 214
Ремонт и поставка ГИЗ	4 104	1 250
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	126 435	449 926
Итого:	272 386	619 889
Реализация товаров, работ, услуг, местом реализации которых признается территория РФ		
Авторское сопровождение	154 773	81 491
Лицензионные соглашения	28 049	16 385
Продление ресурса	26 797	26 624
Прочие по основной деятельности	46 520	68 616
Сервисное обслуживание	95 927	82 474
Система ППО (серийная модернизация, КВР, ТО и ремонт)	196 328	196 705
Создание самолетов и модификаций, модернизация ВС (НИОКР)	767 901	181 945
Итого:	1 316 295	654 240
Общий итог	1 588 681	1 274 129

6.16 Прочие доходы и расходы.

тыс. руб.

Субконто прочих доходов и расходов	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Активы, переданные безвозмездно	0	12 597	0	56 706
Выплаты при увольнении по ТК и НК РФ (выходные пособия, средняя ЗП, доп.компенсации)	0	78 482	0	0
Возмещение работникам расходов по уплате % по кредитам на приобретение и(или) стр-во жил помещения	0	6 830	0	8 106
Выявленные излишки и недостатки МПЗ и прочего имущества	12 020	0	33 767	0

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 224 323	3 235 277	1 660 083	1 669 883
Доходы по процентам (от финансовых вложений за исключением доходов по акциям и долям в ООО)	173 810	0	46 865	0
Доходы, полученные в виде банк процентов по средствам, находящимся на расчетном, депозитном счетах	92 376	0	37 496	0
Другие виды расходов в пользу работника, предусмотренные трудовым и (или) коллективным договором	0	48 168	0	44 439
Курсовые разницы	1 119 518	842 115	818 460	676 703
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	466	1 336	1 884	602 559
Перечисление сред-в, связ с благотв.деят-стью, р-ды на осущ.спорт.меропр, отдыха, развлечений и т.п.	0	8 053	0	25 013
Доходы (расходы) прошлых лет, выявленные в отчетном году	112 219	287 967	430 826	384 972
Проценты по долговым обязательствам (принимаемые для целей налогообложения)	0	760 483	0	251 160
Расходы по уплате страховых взносов	0	21 455	0	21 231
Расходы, связ с оплатой услуг, оказываемых кредитн орган-ми (за искл услуг по предост финансирования	64	88 090	53	65 833
Ст-сть материалов и иного имущ-ва,получ при демонтаже,разборке,ликвидац выводимых из эксплуатации ОС	452	0	44 860	0
Сумма резерва на гарант ремонт и гарант обслуживание,неиспользованная на дату истечения срока по ним	54 810	0	114 407	0
Формирование (уменьшение) резерва лицензионных платежей	0	33 765	0	126 201
Формирование (уменьшение) резерва пенсионных обязательств	16 052	3 354	34 111	54 773
Формирование (уменьшение) резерва по сомнительным долгам	623 707	710 615	133 769	592 827
Формирование (уменьшение) резерва под обесценение финансовых вложений	6	72 124	19 068	69 849
Формирование (уменьшение) резерва под снижение стоимости МПЗ	266 226	424	136 342	372 326
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за нарушение условий договоров	12 482	15 270	249	4 047

Выявленные излишки и недостатки МПЗ и прочего имущества (не учитываемые в НУ)	0	167 183	0	0
Формирование (уменьшение) резерва по незаконченным судебным разбирательствам	0	120 651	0	0
Выплаты, предусмотренные коллективным договором	0	21 042		17 732
Списание незавершенного производства по итогам инвентаризации за счет ранее созданному резерва под снижения стоимости НЗП	0	263 705	0	0
Прочие доходы (расходы)	56 179	215 796	91 200	106 665
Итого	5 764 710	7 014 782	3 603 440	5 151 025

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (п. 18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств и незаконченных капитальных вложений;
- доходы/расходы от ликвидации (без учета остаточной стоимости) основных средств и незавершенных капитальных вложений;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи нематериальных активов;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи МПЗ, не носящие регулярный характер;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи долей в уставном (складочном) капитале и вкладов в совместную деятельность;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам;
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание резерва под обесценение финансовых вложений;
- восстановление/создание резерва под оценочное обязательство (с учетом п. 22 ПБУ 8/2010);
- восстановление/создание резерва по отпускам и вознаграждениям персонала (с учетом п. 22 ПБУ 8/2010)

По строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах свернуто отражено:

- в 2019 году на сумму 4 113 089 тыс.руб;
- в 2018 году на сумму 2 338 669 тыс.руб.

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражено:

- в 2019 году доначисление налога на прибыль за 2017 г к уплате в сумме 35 742 тыс.руб;
- в 2018 году доначисление налога на прибыль за периоды предшествующие отчетному: за 2015 год к уплате в сумме 8 625 тыс. руб. и за 2016 год к уменьшению в сумме 11 882 тыс. руб.

6.17 Прибыль на акцию.

Наименование показателя	тыс.руб.	
	2019	2018
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	217 455	217 455
Чистая прибыль (убыток)	-413 191	172 865
Базовая прибыль (убыток) на акцию	-1,90	0,79

6.18 Налог на прибыль.

По состоянию на 31.12.2019 года Обществом получена прибыль. Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2019 год составила 169 479 тыс. руб. Сумма налога на прибыль 33 896 тыс. руб.

Информация о постоянном налоговом обязательстве.

Под постоянным налоговым обязательством согласно Приказу Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 11.02.2008) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" понимается сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

№ п/п	Вид постоянной разницы	тыс.руб.			
		Сумма постоянной разницы 2019 г., тыс. руб.	ПНО 2019 г. (ставка НП 20%), тыс. руб.	Сумма постоянной разницы 2018 г., тыс. руб.	ПНО 2018 г. (ставка НП 20%), тыс. руб.
1	Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли согласно ст. 270 НК РФ, но учитываемые в качестве прочих расходов в бухгалтерском учете.	755 855	151 171	369 139	73 828
2	Убыток, полученный при осуществлении деятельности, связанной с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств, учитываемый в бухгалтерском учете, но не учитываемый в налоговом учете (ст. 275.1 НК РФ)	46 919	9 384	36 010	7 202
3	Расходы прошлых налоговых периодов, подлежащие включению в базу по налогу на прибыль в периоде совершения ошибки (ст. 54 НК РФ), путем подачи уточненных деклараций, а в бухгалтерском учете учитываемые в периоде выявления ошибки в качестве прочих расходов.	269 667	53 933	349 208	69 842
4	Формирование (уменьшение) резерва под обесценение финансовых вложений	72 124	14 425	69 849	13 970

5	Формирование (уменьшение) резерва под снижение стоимости МПЗ	424	85	372 326	74 465
6	Доходы (расходы), связанные с продажей и прочим выбытием ценных бумаг, векселей			23	5
7	Формирование (уменьшение) резерва по сомнительным долгам (не принимаемый для налогообложения)	673 555	134 711	6 546	1 309
	Итого	1 818 544	363 709	1 203 101	240 620

Информация о постоянном налоговом активе.

Под постоянным налоговым активом согласно Приказу Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 11.02.2008) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" понимается сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

№ п/п	Вид постоянной разницы	Сумма постоянной разницы 2019 г., тыс. руб.	ПНА 2019г. (ставка НП 20%), тыс. руб.	тыс.руб.	
				Сумма постоянной разницы 2018 г., тыс. руб.	ПНА 2018г. (ставка НП 20%), тыс. руб.
1	Доходы прошлых налоговых периодов, подлежащие включению в базу по налогу на прибыль в периоде совершения ошибки (ст. 54 НК РФ), путем подачи уточненных деклараций, а в бухгалтерском учете учитываемые в периоде выявления ошибки в составе прочих доходов.	101 762	20 352	419 039	83 808
2	Доходы (расходы), связанные с продажей и прочим выбытием ценных бумаг, векселей			6 194	1 239
3	Резерв под обесценение финансовых вложений, не учитываемый в налоговом учете	6	1	19 068	3 814
4	Восстановление списанной дебиторской и кредиторской задолженности			18	4
5	Формирование (уменьшение) резерва по сомнительным долгам (не принимаемый для налогообложения)	2 457	492	86 720	17 344
6	Формирование (уменьшение) резерва под снижение стоимости МПЗ	266 226	53 245	136 342	27 268

7	Прочие доходы, не учитываемы при налогообложении прибыли (счет 91) в соответствии со статьей 251 НК РФ	41 103	8 221	-64 010	-12 808
Итого		411 554	82 311	603 371	120 674

Информация об отложенном налоговом обязательстве.

Под отложенным налоговым обязательством согласно Приказу Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 11.02.2008) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

тыс. руб.					
№ п/п	Вид налогооблагаемой временной разницы	Сумма временной разницы 2019 г. тыс. руб.	ОНО 2019 г. (ставка НП 20%) тыс. руб.	Сумма временно й разницы 2018г. тыс. руб.	ОНО 2018г. (ставка НП 20%), тыс. руб.
1	Уменьшение временной разницы, сформированной вследствие различного признания в налоговом и бухгалтерском учете косвенных расходов, не участвующих в формировании остатков незавершенного производства в налоговом учете текущего периода, но участвующие в формировании остатков незавершенного производства в бухгалтерском учете.	-1 116 412	-223 282	-1 447 926	-289 585
2	Расходы по работам, связанным с устранением недостатков, замечаний и недоработок по ранее выполнявшимся НИР и ОКР, заказы по которым закрыты, имеющие различный порядок признания в налоговом и бухгалтерском учете.			9 478	1 896
3	Разница в виде курсовой разницы, разницы по обязательствам, выраженным в условных единицах	874	175	165 707	33 141
4	Начисление (уменьшение) временной разницы, связанной с различным признанием убытков от реализации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете	-3 973	-795	-4 585	-917
5	Начисление (уменьшение) временной разницы, связанной с различным признанием нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете	2 049	410	3 233	647
		-1 117 462	-223 492	- 1 274 093	-254 818

Информация об отложенном налоговом активе.

Под отложенным налоговым активом согласно Приказу Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 11.02.2008) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

тыс. руб.					
№ п/п	Вид вычитаемой временной разницы	Сумма временной разницы 2019 г. тыс. руб.	ОНА 2019г. (ставка НП 20%), тыс. руб.	Сумма временной разницы 2018 г., тыс. руб.	ОНА 2018г. (ставка НП 20%), тыс. руб.
1	Разница между суммой начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговом учете имеющая различный временной порядок включения в состав расходов.	16	3	-25	-5
2	Разница в виде курсовой разницы по обязательствам, выраженным в условных единицах	-4	-1	-194 990	-38 998
3	Убыток текущего периода			497 861	99 572
ИТОГО		12	2	302 846	60 569

Информация об условном доходе (расходе).

Под условным расходом (доходом) согласно Приказу Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н (ред. от 11.02.2008) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" понимается сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка).

тыс. руб.			
№ п/п	Вид	Сумма условного дохода (расхода) 2019 г., тыс. руб. (ставка НП 20%)	Сумма условного дохода (расхода) 2018 г., тыс. руб. (ставка НП 20%)
1	Условный доход (расход)	24 013	-72 771
Итого		24 013	-72 771

6.19 Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация об аффилированных лицах подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1788/

6.19.1 Операции, проведенные со связанными сторонами.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Состояние расчетов со связанными сторонами.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

6.19.2 Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.
тыс.руб.

Виды вознаграждений	Сумма за 2019г.	Сумма за 2018 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	136 201	146 013
Оплата труда за отчетный период	102 779	108 076
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	19 800	22 176
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	12 119	10 875
Иные краткосрочные вознаграждения	1 503	4 886

Вознаграждения, выплачиваемые Совету директоров и Ревизионной комиссии
тыс.руб.

Выборный орган	Сумма за 2019 г.	Сумма за 2018 г.
Ревизионная комиссия	0	100
Совет директоров	0	568

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом.

Виды операций	Сумма на 31.12.2018 г.	Сумма на 31.12.2019 г.
Займы выданные	2 106	1 864

6.20 Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2019 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2018 года условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.21 Информация о рисках хозяйственной деятельности.

(а) Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, курсов иностранных валют, процентных ставок, цен и ценовых индексов.

Деятельность Общества по управлению рисками способствует снижению потенциального финансового ущерба и достижению намеченных целей.

Валютные риски:

ПАО «Ил» осуществляет торговые экспортно-импортные операции, в результате чего подвергается влиянию колебаний курсов иностранных валют, в основном доллара США и евро. Кроме того, валютные риски могут возникать при создании совместных предприятий в рамках международной кооперации.

С целью снижения валютных рисков ПАО «Ил» предпринимает корректирующие меры в виде снижения использования доллара США и иных иностранных валют при контрактации производимой продукции.

Процентные риски:

Процентные риски заключаются в возможности неблагоприятного изменения процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Предоставление ПАО «Ил» целевого финансирования из федерального бюджета, исполнение государственных контрактов позволяет Обществу повышать свою надежность как заемщика, минимизировать стоимость привлекаемых кредитных ресурсов и таким образом оптимизировать процентные расходы.

В числе предполагаемых действий ПАО «Ил» на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность могут быть выделены:

- пересмотр структуры распределения привлеченных средств с учетом приоритетных направлений финансирования;
- оптимизация портфеля заимствований с учетом изменившихся рыночных индикаторов;
- непрерывный мониторинг рынка кредитных ресурсов, а также оптимизация круга банков-партнеров, с целью выявления более выгодных условий кредитования.

Инфляционные риски:

Общество подвержено влиянию инфляционных процессов на финансово-хозяйственную деятельность и финансовые результаты. В хозяйственной деятельности возможны ситуации, при которых ПАО «Ил» отгружает продукцию (передает результаты работ, услуг и т.д.) на условиях последующей оплаты. При этом возникает временной разрыв между моментом отгрузки продукции (работ, услуг) потребителю до момента их полной оплаты.

Отрицательное влияние инфляции на финансово-экономическую деятельность ПАО «Ил» может быть выражено следующими рисками:

- риск потерь, связанных с изменением реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате по заемным ресурсам;
- риск невыполнения инвестиционных программ вследствие снижения реальной стоимости выделенных денежных средств.

Планы ПАО «Ил» по эскалации цены на продукцию исходят из прогноза Министерства экономического развития РФ по динамике показателя инфляции (ИПЦ), отраженной Прогнозе социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2024 года (от 30 сентября 2019 года).

Обществом предпринимаются корректирующие действия, направленные на получение от потребителей предварительной оплаты за подлежащую поставке продукцию (работы, услуги), а также по сокращению сроков взаиморасчетов. Кроме того, финансовой стратегией ПАО «Ил» предусмотрена возможность оперативной корректировки планов по постепенной эскалации цен на реализуемую продукцию: при заключении контрактов и формировании цены принимаются во внимание оперативные прогнозы по инфляционной составляющей. Также, инфляция учитывается финансовой стратегией и в себестоимости производимых товаров и услуг, что позволяет обеспечивать устойчивую деятельность.

При росте инфляции ПАО «Ил» планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов ПАО «Ил».

(б) Риски ликвидности

Риски ликвидности возможны при нехватке финансовых средств для исполнения текущих обязательств.

В целях минимизации рисков ликвидности ПАО «Ил» использует процедуры детального бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов, позволяющих вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Дополнительным инструментом Общества по эффективному управлению ликвидностью является возможность использовать беззалоговые возобновляемые кредитные линии, открытые в банках-партнерах, в случае необходимости покрытия дефицита в срочном порядке.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

(в) Кредитные риски

Кредитные риски связаны с возможными финансовыми потерями Общества при неисполнении контрагентами своих обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью, с инвестициями, поручительствами.

Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Предполагается, что у Общества не возникнет существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва сомнительных долгов и резерва под обесценение финансовых вложений.

(г) Правовые риски

Правовые риски связаны с возможным принятием нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режимы работы Общества.

Для снижения влияния названных рисков Общество вносит соответствующие предложения в органы государственной власти и управления, активно участвует в обсуждении и принятии правовых решений, связанных с перспективами российской авиационной промышленности.

На дату окончания отчетного года Общество не участвовало в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

(д) Страновые риски

Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях санкций, введенных странами Евросоюза и США против России, что существенно влияет на Российскую экономику.

С середины марта 2014 года Европейский союз, США, Канада и ряд других стран объявили о введении санкций. Меры включают замораживание активов и введение визовых ограничений для лиц, включенных в специальные списки, а также запрет компаниям стран, наложивших санкции, поддерживать деловые отношения с лицами и организациями, включенными в списки.

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 4 апреля 2019 г. № 400.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают значительное влияние на российскую экономику. Существует неопределенность относительно экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала в будущем. Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь

место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.22 События после отчетной даты.

Внесены изменения в учетную политику на 2020 г, которые оказывают влияние на показатели в отчетности (см. пункт 4). Других событий после отчетной даты, существенно повлиявших на результаты деятельности Общества в отчетном периоде, не происходило.

В конце 2019 года начале 2020 года в мире вспыхнула эпидемия коронавируса. В связи с ухудшающейся санитарно-эпидемиологической обстановкой в России Правительством РФ были приняты меры, направленные на снижение заболевания путем перевода деятельности российских организаций на удаленный режим работы, а по некоторым из них – полного или частичного приостановления деятельности. На момент подготовки финансовой отчетности Правительственные меры были продлены до середины апреля 2020 года. 9 марта 2020 года в результате разрыва сделки с ОПЕК мировые цены на нефть снизились на 30%. В этот же период курс американского доллара по отношению к рублю вырос более чем на 25%. Мы полагаем что данные события существенно повлияют на деятельность Компании в 2020 году. Оценить в суммовом выражении влияние на финансовую деятельность Компании на период выпуска аудиторского заключения не представляется возможным. При этом у Компании имеются заключенные договоры в рамках основного вида деятельности с заказчиками на 2020 и 2021гг.. В связи с чем Компания не намерена прекращать деятельность в будущем.

7. Информация, сопутствующая бухгалтерской (финансовой) отчетности.

7.1 Сведения о чистых активах Общества.

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2019	По состоянию на 31.12.2018
1	Сумма чистых активов	8 135 024	8 537 233
2	Уставный капитал	217	217
3	Отношение чистых активов к уставному капиталу	37 489	39 342

Чистые активы Общества превышают размер уставного капитала на 8 134 807 тыс. руб.

7.2 Информация о непрерывности деятельности.

Общество не планирует в обозримом будущем прекращать свою деятельность.

Генеральный директор

✓

Грудинин Ю.В.

« 24 » марта 2020 г.