

СПРАВКА

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Роствертол» за 2024 год раскрывается (предоставляется) в сокращенном объеме.

На основании Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться (приложение к постановлению Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»») (далее - Перечень), в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Роствертол» за 2024 год не раскрыты (не предоставлены) полностью или частично следующие сведения:

- информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, и главном бухгалтере эмитента (п. 1 Перечня);
- информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (п. 2 Перечня);
- информация о холдингах, в которые входит эмитент, а также их членах (п. 4 Перечня);
- информация об аффилированных лицах эмитента, включая основания аффилированности и долю принадлежащих им акций эмитента (п. 5 Перечня);
- информация о лицах, контролирующих эмитента (п. 6 Перечня);
- информация о лицах, являющихся акционерами эмитента, включая информацию о количестве принадлежащих им акций (п. 7 Перечня);
- информация о связанных сторонах, с которыми эмитент осуществляет хозяйственные операции (п. 10 Перечня);
- информация о дочерних организациях эмитента (п. 11 Перечня);
- информация о финансовых вложениях (п. 12 Перечня);
- информация о принимаемых эмитентом рисках, процедурах оценки и управления ими (п. 13 Перечня);
- информация о выполнении работ оборонного и (или) стратегического назначения и их финансировании, включая сведения о доходах (расходах) по ним (п. 17 Перечня);
- информация, в том числе обобщенная, о контрагентах эмитента, а также об их отраслевой и географической структуре (п. 18 Перечня).

Информация, которая не раскрывается, обозначена фразой «Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»» или выделена желтым цветом ***.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «Роствертол»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Роствертол»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Роствертол» (полное наименование: Ростовский вертолетный производственный комплекс Акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря; ОГРН 1026102899228), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Роствертол» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 19 «Реорганизация Общества» Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором говорится о завершении реорганизации АО «Роствертол» в форме присоединения к нему АО «Авиаприборный ремонтный завод». Запись в отношении АО «Роствертол» о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12.12.2024.

Мы также обращаем внимание на раздел 1 «Общие сведения об Обществе», в котором приведена информация об изменении публичного статуса и наименования Общества. Запись о регистрации изменений внесена в ЕГРЮЛ 11.12.2024.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими вопросами.

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

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель специальных проектов,
действует от имени аудиторской организации на основании
доверенности от 22.08.2024
(ОРНЗ 22006110227)



Агафонов
Олег Владимирович

Руководитель аудита
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007400)

Буфф
Владимир Александрович

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

06 февраля 2025 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес)
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Ростовский вертолетный производственный комплекс
Акционерное общество «Роствертол» имени
Б.Н. Слюсаря
Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов
Акционерное общество/частная
Российская Федерация, 344038, г.Ростов-на-Дону, ул. Новаторов 5

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

0710001
31 12 2024
07515014
6161021690
30.30.3
12247 16
384

☒ В ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Интерком-Аудит"

Индивидуальный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7729744770
1137746561787

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.5.1.1-5.1.4	Нематериальные активы	1110	5 015 842	5 217 935	4 130 947
Т.5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок в том числе:	1120	-	2 371 780	2 710 491
Т.5.2.1-5.2.2	Расходы на НИОКР	1122	-	2 074 747	2 247 434
Т.5.3.1-5.3.5	Основные средства в том числе:	1150	18 891 739	17 480 584	17 204 242
Т.5.3.5	Незавершенные капитальные вложения	1151	895 737	736 139	500 522
Т.5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения	1170	*	*	*
Т.5.5	Отложенные налоговые активы	1180	2 922 766	2 087 745	2 063 660
Т.5.6	Прочие внеоборотные активы	1190	306 643	498 627	613 449
	Итого по разделу I	1100	27 435 284	28 466 788	27 684 906
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.5.7	Запасы	1210	81 352 421	56 843 460	46 238 575
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	426 614	354 879	202 431
Т.5.8.1-5.8.3	Дебиторская задолженность:	1230	66 482 521	68 568 211	41 775 941
Т.5.8.1-5.8.3	в т.ч. авансы выданные по ТМЦ	1231	19 074 004	38 953 882	16 765 086
Т.5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	*	*	*
ОДДС, Т.5.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 267 903	14 256 816	8 197 565
Т.5.10	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	155 529 459	140 023 366	97 052 313
	БАЛАНС	1600	182 964 743	168 490 154	124 737 219

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 406 165	3 406 165	3 406 165
ОИК	Добавочный капитал	1350	3 803 415	3 803 415	3 803 415
ОИК	Резервный капитал	1360	170 308	170 308	170 308
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 633 714	37 738 847	36 812 465
	Итого по разделу III	1300	43 013 602	45 118 735	44 192 353
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1410	10 084 436	17 360 122	25 445 159
Т.5.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 067 963	2 352 695	2 105 775
Т.5.12	Оценочные обязательства	1430	1 534 892	1 241 822	1 074 030
Т.5.13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	53 473 418	22 069 002	6 924 677
	Итого по разделу IV	1400	68 160 709	43 023 641	35 549 641
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1510	14 995 702	30 795 877	8 162 618
Т.5.8.4	Кредиторская задолженность	1520	50 788 186	44 789 485	31 446 804
Т.5.14	Доходы будущих периодов	1530	32 218	27 267	1 242
Т.5.12	Оценочные обязательства	1540	5 974 326	4 735 149	5 384 561
Т.5.15	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 790 432	80 347 778	44 995 225
	БАЛАНС	1700	182 964 743	168 490 154	124 737 219

Отчет о финансовых результатах
на январь-декабрь 2024 г.

Ростовский вертолетный производственный комплекс
Акционерное общество «Роствертол» имени
Б.Н. Слюсаря

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической
деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2024
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2024	За январь-декабрь 2023
1	2	3	4	5
T.5.19	Выручка	2110	57 578 579	50 060 164
T.5.20-5.21	Себестоимость продаж	2120	(50 637 374)	(43 887 718)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 941 205	6 172 446
T.5.21	Коммерческие расходы	2210	(1 435 163)	(1 142 913)
T.5.21	Управленческие расходы	2220	(2 513 997)	(1 986 738)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 992 045	3 042 795
T.5.22	Доходы от участия в других организациях	2310	-	191 863
T.5.22	Проценты к получению	2320	999 481	308 272
T.5.22	Проценты к уплате	2330	(2 627 924)	(2 866 017)
T.5.22	Прочие доходы	2340	6 776 920	8 546 023
T.5.22	Прочие расходы	2350	(7 699 329)	(7 484 399)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	441 193	1 738 537
T.5.23	Налог на прибыль	2410	(178 627)	(409 192)
T.5.23	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(147 460)	(188 199)
T.5.23	отложенный налог на прибыль	2412	(31 167)	(220 993)
T.5.23	Прочее	2460	112 467	(1 843)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	375 033	1 327 502

СПРАВОЧНО

	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(2 140 578)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 765 545)	1 327 502
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	0,11	0,39

Отчет об изменениях капитала
за Январь — декабрь 2024 г.

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс
Акционерное общество «Роствертол» имени
Б.Н. Слюсаря по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической по
деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2023
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3100	3 406 165	-	3 803 415	170 308	36 812 465	44 192 353
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 327 502	1 327 502
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	1 327 502	1 327 502
переоценка имущества	3212	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	х	х	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(401 120)	(401 120)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(401 120)	(401 120)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023г.	3200	3 406 165	-	3 803 415	170 308	37 738 847	45 118 735
За 2024г							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	375 033	375 033
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	375 033	375 033
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 480 166)	(2 480 166)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 841 226)	(1 841 226)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(299 352)	(299 352)
дивиденды	3327	X	X	X	X	(339 588)	(339 588)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2024г.	3300	3 406 165	-	3 803 415	170 308	35 633 714	43 013 602

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	Изменения капитала за 2024г.		На 31 декабря 2024г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2024г.	2023г.	2022г.
Чистые активы	3600	43 045 820	45 146 002	44 193 595

**Отчет о движении денежных средств
за Январь-декабрь 20 24 г.**

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс Акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря по ОКПО 0710005
Идентификационный номер налогоплательщика 6161021690 ИНН 6161021690
Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов по ОКВЭД 2 30.30.3
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерные общества/частная по ОКОПФ/ОКФС 12247
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384

Коды		
0710005		
30	06	2024
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по текущей деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4110	71 318 275	69 690 357
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	70 283 178	69 403 779
от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	*	*
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	411102	47 642 218	39 470 458
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	32 870	33 763
прочие поступления, из них	4113	1 002 227	252 815
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	411301	-	-
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4120	(54 843 669)	(77 999 484)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	(38 012 292)	(59 371 900)
на оплату труда	4122	(13 151 799)	(11 102 141)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(2 621 232)	(2 634 285)
на расчеты по налогам и сборам, из них	4124	(201 509)	(157 619)
платежи налога на прибыль	412401	(989)	(1 187)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(856 837)	(4 733 539)
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	412501	(173 591)	(3 678 198)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от текущей деятельности	4100	16 474 606	(8 309 127)
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4210	184 735	663 969
в том числе:			
от продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	188	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	*	*
от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4215	-	-
возврат займов, предоставленных другим лицам	4216	-	550 000
прочие поступления	4213	-	-
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4220	(1 489 338)	(1 125 977)
в том числе:			
платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, из них	4221	(1 439 338)	(1 125 977)
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	422101	(-)	(-)
на финансовые вложения	4222	(-)	(-)
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4225	(50 000)	(-)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от инвестиционной деятельности	4200	(1 304 603)	(462 008)

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по финансовой деятельности	4310	10 496 708	30 157 195
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего			
в том числе:			
кредитов и займов	4311	9 943 770	29 270 412
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4312	552 938	886 783
вкладов участников	4313	-	-
другие поступления	4314	-	-
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4320	(32 666 741)	(15 359 950)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	4321	(32 326 323)	(14 953 921)
на выплату дивидендов	4322	(340 418)	(405 538)
платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4324	(-)	(-)
Расчеты по субсидиям и компенсациям	4325	(-)	(491)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от финансовой деятельности	4300	(22 170 033)	14 797 245
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период	4400	(7 000 030)	6 026 110
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 256 816	8 197 565
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 267 903	14 256 816
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	11 117	33 141

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2024 года
и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2024 года
Ростовского вертолетного производственного комплекса
Акционерного общества «Роствертол»
имени Б.Н. Слюсаря

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование Общества: Ростовский вертолетный производственный комплекс Акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря

Сокращенное фирменное наименование: АО «Роствертол»

Место нахождения Общества: г. Ростов-на-Дону

Почтовый адрес и место хранения документов Общества: Российская Федерация, 344038, г. Ростов-на-Дону, ул. Новаторов, 5

ИНН/КПП: 6161021690/997450001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 61 № 000806124
выдано 23.09.2002г.

ОГРН 1026102899228

Филиалы и представительства Общества:

Представительство в г. Москва. Адрес: РФ, г. Москва, Вишняковский переулок, д. 4.

Основные виды деятельности Общества:

Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов

Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности:

Лицензия №14099-АТ от 10 апреля 2017 г.

Лицензия №М 002343 ВВТ-ОПРУ от 05 апреля 2017 г.

Среднесписочная численность работников Общества (без учета внешних совместителей):

в 2022 г. – 7 081 человек;

в 2023 г. – 7 645 человек;

в 2024 г. – 7 791 человек.

Учредительные документы. В отчетном периоде действовали следующая редакция устава:

1. Устав, утвержденный решением общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 25.10.2023 № 35/ВН).

2. Устав, утвержденный решением общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 23.07.2024 № 36/ВН). Устав Общества в новой редакции зарегистрирован в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 26 по Ростовской области 11.12.2024.

На основании статьи 7.2. «Прекращение публичного статуса общества» Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 22.07.2024 принято решение о внесении в Устав Общества изменений, исключающих указание на то, что Общество является публичным, об обращении Общества в

Банк России с заявлением об освобождении Общества от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную законодательством Российской Федерации о ценных бумагах (Протокол от 23.07.2024 № 36/ВН).

Решением Банка России от 24.10.2024 Общество освобождено от обязанности осуществлять раскрытие информации в соответствии со статьей 30 Федерального закона от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

Наименование Общества изменено с «Ростовский вертолетный производственный комплекс Публичное акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря» на «Ростовский вертолетный производственный комплекс Акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря».

Запись о регистрации изменений внесена в ЕГРЮЛ 11.12.2024.

Уставный капитал Общества состоит из 3 406 164 911 (Три миллиарда четыреста шесть миллионов сто шестьдесят четыре тысячи девятьсот одиннадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций.

Привилегированные именные бездокументарные акции отсутствуют.

Собственные акции, выкупленные у акционеров – на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «РТ-Регистратор».

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «РТ-Регистратор».

Сокращенное фирменное наименование: АО «РТ-Регистратор».

Место нахождения: 119049, г. Москва, ул. Донская, д.13, эт. 1А, пом. XII, к. 11.

ИНН: 5407175878

ОГРН: 1025403189790

Лицензия: лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг выдана Федеральной службой по финансовым рынкам № 045-13966-000001 от 19.03.2004, срок – без ограничения срока действия.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Интерком-Аудит».

Место регистрации: 125124, г. Москва, ул.3-я Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, комн. 6.

Место нахождения: 125124, г. Москва, ул.3-я Ямского поля, д. 2, корп. 13, эт. 7, пом. XV, комн. 6.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ 11606074492.

Органы управления Общества:

Единоличный исполнительный орган АО «Роствертол»

В соответствии с решением общего собрания акционеров (Протокол от 02.03.2022 № 33/ВН) функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации ***

Договор передачи полномочий: № ВР-22-0131-05-02 от 03.03.2022.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом АО «Роствертол» не предусмотрен.

Генеральный директор (с 15.01.2022 г.)	***
Главный бухгалтер	***

Основным акционером Общества является ***, основным собственником которого через цепочку владения является Российская Федерация. В данной связи бенефицирный владелец отсутствует.

Информация об исполнительных и контрольных органах АО «Роствертол» в 2024 году

Совет директоров АО «Роствертол»

Годовым общим собранием акционеров АО «Роствертол» 29.06.2023 (Протокол от 29.06.2023 № 30) избран состав Совета директоров, действовавший в период с 29.06.2023 по 28.06.2024: ***

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 28.06.2024 (Протокол от 01.07.2024 № 31) избран состав Совета директоров, действующий в период с 28.06.2024 по 31.12.2024: ***

Ревизионная комиссия АО «Роствертол»

Годовым общим собранием акционеров 29.06.2023 (Протокол от 29.06.2023 № 30), избрана Ревизионная комиссия, действующая в период с 29.06.2023 по 28.06.2024: ***

Годовым общим собранием акционеров 28.06.2024 (Протокол от 01.07.2024 № 31), избрана Ревизионная комиссия, действующая в период с 28.06.2024 по 31.12.2024: ***

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Учетная политика АО «Роствертол», применяемая в 2024 году, утвержденная Приказом № 0708 от 29.12.2023 г., разработана в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее «тыс. руб.»), если не указано иное.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) учетная политика АО «Роствертол» сформирована исходя из следующих допущений:

Имущественной обособленности. Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

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

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

Временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Оценка существенности для целей обособленного раскрытия показателей в отчетности производится из расчетного показателя, называемого порогом

существенности. Порог существенности рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет менее 10 млн. руб.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Оценка активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Если активы поступают по договорам, из условий которых невозможно установить стоимость поступающих активов (договор мены, договор бартера, в которых не установлена цена), то стоимость определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные активы.

При невозможности установить стоимость приобретения аналогичных активов в сравнимых обстоятельствах фактическая (первоначальная) стоимость активов определяется на основе экспертной оценки (например, по заключению независимого оценщика).

Нормы законодательства в отношении оценки активов, оплата по которым производится неденежными средствами, применяются только в отношении договоров, по которым не установлена цена. Это означает, что если в договоре мены определена стоимость ценностей передаваемых и поступающих, или речь идет о зачете взаимных требований по договорам купли-продажи и других аналогичных обстоятельствах, то применяется цена, установленная в договоре.

Основные средства

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве

основного средства, если одновременно выполняются условия признания в качестве основного средства, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью за единицу ниже 100 000 рублей признаются в составе запасов с последующим списанием на расходы по факту передачи в производство или эксплуатацию.

Общество приоритетно использует линейный метод амортизации. Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. Сумма амортизационных отчислений за отчетный период определяется исходя из балансовой стоимости объекта основных средств (за вычетом ликвидационной стоимости) и оставшегося срока полезного использования этого объекта.

Объекты, изначально приобретаемые для целей производства или управления, но впоследствии переданные в аренду, не подлежат переквалификации в доходные вложения в материальные ценности, а продолжают учитываться в составе основных средств обособленно.

Объекты арендованных основных средств отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду (лизинг). Если стоимость объекта основных средств в договоре не предусмотрена и не может быть определена исходя из условий договора, то основное средство отражается на забалансовом счете по рыночной стоимости.

По статье Бухгалтерского баланса «Основные средства» также отражаются выданные авансы под приобретение будущих объектов основных средств в оценке за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов и суммы налога на добавленную стоимость (НДС), подлежащей вычету (принятой к вычету).

Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. Пересмотр элементов амортизации производится как минимум на ежегодной основе.

По переоцененной стоимости учитываются только объекты, относящиеся к группе «Инвестиционная недвижимость».

Общество ежегодно проводит тест на обесценение. Тестирование на обесценение для целей формирования отчетности по РСБУ производится для основных средств и капитальных вложений – в соответствии с «Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов АО «Роствертол» (Приложение 17 к Учетной политике АО «Роствертол»).

Убыток от обесценения/восстановление сумм обесценения основных средств отражается в составе прочих расходов/доходов в отчете о финансовых

результатах.

Нематериальные активы

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий признания в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Для нематериальных активов общего назначения ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается линейным способом равномерно в течение всего срока полезного использования этого актива.

Сумма амортизационных отчислений за отчетный период определяется исходя из балансовой стоимости нематериального актива (за вычетом ликвидационной стоимости) и оставшегося срока полезного использования.

Для нематериальных активов целевого назначения – способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) исходя из натурального показателя объема продукции (работ) за месяц и соотношения фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования нематериального актива.

Амортизация=(Балансовая стоимость – Ликвидационная стоимость) * (Количество продукции (объема работ в натуральном выражении) в отчетном периоде/ Оставшийся СПИ

Балансовая стоимость=Первоначальная стоимость–Амортизация накоплен

– Обесценение

По статье Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» также отражаются выданные авансы под приобретение (создание) будущих объектов нематериальных активов в оценке за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов и суммы налога на добавленную стоимость (НДС), подлежащей вычету (принятой к вычету).

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

При проведении тестирования на обесценение объектов нематериальных активов в качестве Единицы генерирующей денежные средства принимается весь Холдинг «Вертолеты России» (Единая ЕГДС). Тест на обесценение объектов нематериальных активов на уровне Единой ЕГДС проводится ежегодно управляющей компанией Холдинга «Вертолеты России».

НИОКТР

При создании объекта нематериальных активов в результате выполнения научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ фактические затраты на создание такого объекта признаются капитальными вложениями при соблюдении одновременно следующих условий:

а) осуществимо завершение создания объекта нематериальных активов и доведение его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях;

б) у Общества имеется намерение завершить создание объекта нематериальных активов;

в) у Общества имеются намерение и возможность использовать объект нематериальных активов;

г) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Общества (в частности, имеется рынок сбыта продукции (работ, услуг), производимой (выполняемых, оказываемых) с использованием создаваемого объекта нематериальных активов, либо рынок сбыта создаваемого объекта нематериальных активов, либо известны способы использования создаваемого нематериального актива в организации);

д) у Общества имеются необходимые и достаточные материальные, финансовые и другие ресурсы для завершения создания и использования объекта нематериальных активов (например, у организации имеются бизнес-планы, показывающие требуемые технические, финансовые и прочие ресурсы и способность организации обеспечить наличие таких ресурсов);

е) определена сумма затрат, необходимых для создания объекта нематериальных активов и доведения его до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях.

Затраты, понесенные в процессе создания объекта НИОКТР разделяются на:

- затраты, понесенные на стадии исследований (НИР);
- затраты, понесенные на стадии разработки (ОКР).

Затраты на исследования, осуществляемые за счет собственных и/или заёмных средств, не подлежащих дальнейшей компенсации третьей стороной, признаются расходами в момент их осуществления с отнесением на финансовые результаты того периода, в котором были понесены соответствующие затраты.

В том случае, если результаты проводимых исследований и осуществляемых работ нельзя однозначно разделить на НИР (стадия исследований) и ОКР (стадия разработки), то вся сумма осуществленных затрат признается расходами текущего периода как результаты НИР.

К разработке относят работы по проектированию, конструированию и испытанию техники (изделий, материалов, технологий и т.п.) на основе результатов проведенных ранее исследований до начала коммерческого производства или применения.

Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, в отношении которых выполняются критерии признания, установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы с учетом следующего:
 - а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
 - б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится следующими способами:

– по себестоимости единицы запасов. Применение метода обязательно для МПЗ, используемых Обществом в особом порядке (драгоценных металлов, и т.п.), а также запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (крупные узлы и агрегаты, паспортизируемые покупные комплектующие изделия (ПКИ));

– по средней себестоимости.

При списании (отпуске) сырья и материалов, оцениваемых Обществом по средней себестоимости, последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

По каждой группе (виду) сырья и материалов в течение отчетного года применяется один способ оценки.

Имущество, принятое по договору хранения, в соответствии с которым Общество выступает как хранитель, отражается на забалансовом счете в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах (в счетах, платежных требованиях) в стоимости, определяемой исходя из условий договора хранения.

Резерв под обесценение запасов создается не реже 1-го раза в год, в том числе, ежегодно по результатам инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. При этом перечни запасов, выявленные на дату инвентаризации с признаками обесценения, подлежат актуализации на отчетную дату 31 декабря.

Выручка

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

– от Общества к покупателю перешли основные экономические риски и выгоды, связанные с продукцией, товаром или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– затраты, которые произведены или будут произведены в связи с получением выручки, могут быть определены.

Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в бухгалтерской отчетности развернуто.

Прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Общехозяйственные расходы

В составе общехозяйственных расходов учитываются затраты, связанные с управлением деятельностью Общества.

В целях бухгалтерского учета административно-хозяйственные затраты признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли, без распределения по объектам калькулирования (калькулируется производственная ограниченная себестоимость).

Коммерческие расходы

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

Расходы на продажу Общества включают коммерческие расходы при реализации продукции, работ, услуг при осуществлении производственной деятельности.

Коммерческие расходы подразделяются на:

– прямые коммерческие расходы – расходы, непосредственно связанные с конкретным заказом (контрактом);

– косвенные коммерческие расходы – расходы общего характера, не связанные с конкретным сбытовым договором.

Прямые коммерческие расходы списываются полностью на счет учета продаж конкретной продукции (работ, услуг) в момент признания выручки от реализации этой продукции (работ, услуг). Косвенные коммерческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счет учета продаж продукции (работ, услуг).

Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной ограниченной себестоимости. Расчет себестоимости единицы готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг осуществляется позаказным методом по типу связи с конкретными видами продукции, работ, услуг (прямые / косвенные затраты). Накладные расходы подлежат распределению пропорционально основной заработной плате производственных работников.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимают к бухгалтерскому учету при выполнении критериев признания, предусмотренных ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей бухгалтерского учета финансовые вложения подразделяются на две группы:

–финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

–финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резервы под обесценение финансовых вложений создаются по финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины эко-

номических выгод, которые организация Корпорации могла бы получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество формирует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Общество образует указанный резерв за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов).

Денежные средства

Денежные средства Общества включают:

- денежные средства в наличной форме (в рублях или валюте);
- денежные средства в безналичной форме (в рублях или в валюте);
- денежные документы;
- денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках;
- депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки;
- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;
- займы с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев, предоставленные пул-лидеру.

Учет депозитов, открытых в банке, ведется на отдельном субсчете. При этом учет депозитов до востребования и срочных депозитов (на срок до 3 месяцев) ведется обособленно от учета прочих депозитов. Аналитический учет депозитов ведется по каждому вкладу.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Показатели отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств

отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Кроме того денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, свернуто отражаются: покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий их признания в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства при выполнении условий их признания, признаются Обществом в отношении:

- контрактных обязательств;
- обязательств по оплате отпуска;
- обязательств по выплате ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;
- иных обязательств, при соблюдении условий ПБУ 8/2010.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о крупнейших дебиторах и кредиторах Обществом установлены следующие критерии существенности:

- раскрытие не менее 70% от общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности
- раскрытие не менее 10 дебиторов (кредиторов).

Все группы дебиторской и кредиторской задолженностей классифицируются на краткосрочные, если расчеты должны быть урегулированы в течение 12 месяцев после отчетной даты; в противном случае, они классифицируются как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность осуществляется на конец месяца (отчетную дату),

когда до урегулирования расчетов остается менее 1 года (365 дней). Если у Общества нет возможности классифицировать задолженность как долгосрочную или краткосрочную, задолженность признается краткосрочной.

По статье Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» также отражаются авансы, выданные под приобретение будущих внеоборотных активов и отраженных в разделе «Внеоборотные активы», в части налога на добавленную стоимость (НДС), за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов.

НДС с авансов полученных и уплаченных отражается в бухгалтерской отчетности свернуто в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

Общество создает в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты. Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально перед составлением промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности.

Заемные средства и целевое финансирование

По статье Бухгалтерского баланса «Заемные средства» в разделе «Долгосрочные обязательства» отражаются обязательства Общества по полученным займам в форме кредитов банков и заемных средств, полученных у иных организаций, со сроками погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты.

По статье Бухгалтерского баланса «Заемные средства» в разделе «Краткосрочные обязательства» отражаются обязательства Общества по полученным займам в форме кредитов банков и заемных средств, полученных у иных организаций, со сроками погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты, а также в части начисленных процентов со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Реклассификация задолженности по полученным заемным средствам (как по основному долгу, так и по соответствующим суммам начисленных процентов) производится в следующем порядке:

- краткосрочная задолженность переводится в долгосрочную задолженность, если заключено соглашение о пролонгации договора краткосрочного займа таким образом, что срок погашения займа будет составлять более 12 месяцев (365/366 дней) от отчетной даты,
- долгосрочная задолженность переводится в состав краткосрочной задолженности когда по условиям договора кредита (займа) до возврата долга остается менее 365/366 дней; при несоблюдении кредитных ковенант и/или целевого использования кредита при условии наличия письменного требования от банка (займовдавца) о досрочном погашении задолженности; по факту объявления ликвидации (реорганизации) Общества;

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Обесценение активов

Общество ежегодно проводит тест на обесценение по следующему алгоритму:

1. Проверка на наличие признаков возможного обесценения;
2. Расчет возмещаемой стоимости (при наличии признаков или требования о расчете возмещаемой стоимости).

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Общество как арендатор признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановле-

нию окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости ее первоначальной величины.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Объект аренды классифицируется арендодателем в качестве:

- объекта учета операционной аренды;
- объекта учета неоперационной (финансовой) аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В настоящих Пояснениях информация по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не раскрывается в связи с не существенностью.

Изменения учетной политики

Учетная политика на 2024 год была утверждена с учетом:

- положений по учету нематериальных активов, утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

- изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н «О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. № 204н», в том числе, в части научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Информация о последствиях перехода на ФСБУ 14/2022 с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020, отражена в разделе «Влияние ФСБУ 14/2022 и изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020, на отдельные показатели отчетности».

Учетная политика на 2025 год утверждена с учетом:

- положений по формированию бухгалтерской отчетности, утвержденных

Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчетность за 2024 год не содержит никаких корректировок в связи с предстоящим применением указанного ФСБУ.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение отчетного периода связанными сторонами для АО «Роствертол» являлись: ***

Виды операций и объем операций (в т.ч. неденежных) каждого вида со связанными сторонами указан в таблице «Операции между связанными сторонами». Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям (в т.ч. неденежным) с организациями Корпорации и другими связанными сторонами указаны в таблице «Состояние расчетов между связанными сторонами».

4. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ АО «РОСТВЕРТОЛ»

Уставный капитал АО «Роствертол» по состоянию на 31 декабря 2024г. сформирован в размере 3 406 165 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2023г. - в размере 3 406 165 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022г. - в размере 3 406 165 тыс. руб. В отчетном периоде решения о дополнительном выпуске акций АО «Роствертол» не принимались.

Структура распределения акционерного капитала приведена ниже:

В 2024 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2023 г. в размере 340 616 тыс. руб. Незначительная задолженность образовалась в связи с непредставлением акционерами банковских реквизитов для перечисления дивидендов, отсутствием акционеров по адресам, указанным в реестре акционеров, оформлением наследственных прав.

В 2024 году не востребоваанные дивиденды с истекшим сроком давности в размере 1 029 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

В 2023 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2022 г. в размере 408 740 тыс. руб. Незначительная задолженность образовалась в связи с непредставлением акционерами банковских реквизитов для перечисления дивидендов, отсутствием акционеров по адресам, указанным в реестре акционеров, оформлением наследственных прав.

В 2023 году не востребоваанные дивиденды с истекшим сроком давности в размере 7 619 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

В 2022 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2021 г. в размере 170 308 тыс. руб. Незначительная задолженность образовалась в связи с непредставлением акционерами банковских реквизитов для перечисления

дивидендов, отсутствием акционеров по адресам, указанным в реестре акционеров, оформлением наследственных прав.

В 2022 году не востребованные дивиденды с истекшим сроком давности в размере 15 140 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

тыс. руб.

<i>Показатели</i>	<i>2024 г.</i>		<i>2023 г.</i>	
	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 994 909	1 501 845	4 331 304	1 329 068
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	282 798	473 154	113 495	377 521
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, как в иностранной валюте, так и в рублях	-	-	-	-
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-	-	-
Официальный курс	USD - 101,6797 руб.		USD - 89,6883 руб.	

<i>Показатели</i>	<i>2024 г.</i>		<i>2023 г.</i>	
	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>
иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату.	EURO - 106,1028 руб. ЮАНЬ – 13,4272 руб.		EURO - 99,1919 руб. ЮАНЬ – 12,5762 руб.	

7. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРИБЫЛИ

1. Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах).

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете как величина условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированная на суммы постоянного налогового расхода (дохода) отчетного периода, изменений отложенного актива и отложенного налогового обязательства за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

тыс. руб.			
№ п/п	Показатели	12 месяцев 2024 года	12 месяцев 2023 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах (ОФР))	441 193	1 738 537
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (гр.1*гр.2)	(88 239)	(347 707)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	90 388	61 484
5	Отложенные налоговые активы (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) вычитаемых временных разниц)	225 555	26 873
6	Отложенное налоговое обязательство (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) налогооблагаемых временных разниц)	(256 722)	(247 866)
7	Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	(147 460)	(188 199)
8	Текущий налог на прибыль (налоговая декларация)	(147 460)	(188 199)

2.Отложенный налог на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах)

2.1. Расшифровка отложенного налога на прибыль, обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2024 года		12 месяцев 2023 года	
		Временная разница	Отложенный налог	Временная разница	Отложенный налог
1	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц, в том числе	(1 060 073)	(212 015)	(120 425)	(24 085)
1.1	разница БУ и НУ от формирования резерва на гарантийный ремонт	3 980	796	(212 769)	(42 554)
1.2	разница БУ и НУ от амортизационных отчислений	(261 110)	(52 222)	(291 875)	(58 375)
1.3	разница БУ и НУ от формирования резерва по сомнительным долгам	(77 730)	(15 546)	15 775	3 155
1.4	разница БУ и НУ от формирования оценочного обязательства по продвижению продукции и	(160 164)	(32 033)	(79 685)	(15 937)

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2024 года		12 месяцев 2023 года	
		Временная разница	Отложенн ый налог	Временная разница	Отложенн ый налог
	комиссионному вознаграждению по контролю качества				
1.5	разница БУ и НУ от формирования резерва по использованию товарного знака	(765)	(153)	-	-
1.6	разница БУ и НУ от формирования оценочных обязательств (в соответ.с услов.договора)	(131 609)	(26 322)	451 398	90 280
1.7	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным отчислениям	(6 781)	(1 356)	(47 058)	(9 412)
1.8	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным платежам	(4 342)	(868)	(24 625)	(4 925)
1.9	разница БУ и НУ от формирования резерва на вознаграждение по итогам года	(66 535)	(13 307)	(80 811)	(16 162)
1.10	разница БУ и НУ от формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ	(246 286)	(49 257)	(227 925)	(45 585)
1.11	разница БУ и НУ от формирования резерва по страхованию, прочие неизбежные расходы	(50 910)	(10 182)	17 901	3 580
1.12	разница БУ и НУ от формирования резерва под обесценение ФВ	70 873	14 175	(87 801)	(17 560)
1.13	разница БУ и НУ от формирования резерва по расходам на авторский надзор и серийное сопровождение	(5 702)	(1 140)	(5 911)	(1 182)
1.14	по расходам участия в выставках, от судебных разбирательств и прочие	(714 141)	(142 828)	147 264	29 453
1.15	Разница БУ и НУ от формирования резерва по контролю качества и приему продукции	13804	2761	174 834	34 967
1.16	ВР по расходам будущих периодов (убыток 2022)	787 299	157 460	940 996	188 199
1.17	Разница БУ и НУ от формирования резерва на оплату отпусков и отпуска, выданные авансом	(129 299)	(25 860)	(751 383)	(150 277)
1.18	Разница БУ и НУ по отрицательным курсовым разницам	(80 655)	(16 131)	(58 658)	(11 732)
2	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц при выбытии ОС	(67 702)	(13 540)	(13 938)	(2 788)
3	Возникновение (погашение) налогооблагаемых временных разниц, в том числе	(1 224 263)	(244 853)	(1 234 601)	(246 920)
3.1	разница БУ и НУ по расходам от амортизационных отчислений	(666 416)	(133 283)	(410 082)	(82 017)
3.2	Разница БУ и НУ по формированию РСМ	(540 397)	(108 079)	572 282	114 456
3.3	Разница БУ и НУ по формированию резерва по дисконтированию (гарантийный ремонт)	(126 023)	(25 205)	(107 976)	(21 595)
3.4	разница БУ и НУ по принятию к учету НМА (ноу-хау)	260 184	52 037	(1 105 798)	(221 159)
3.5	разница БУ и НУ от положительных курсовых разниц	(151 611)	(30 322)	(183 027)	(36 605)
4	Возникновение (погашение) налогооблагаемых временных разниц при выбытии ОС	(59 347)	(11 869)	(4 725)	(945)

С 01.01.2025 общая налоговая ставка по налогу на прибыль повышается с 20 до 25%, в том числе:

- ставка по налогу, зачисляемому в федеральный бюджет - 8%;
- ставка по налогу, зачисляемому в бюджеты субъектов РФ - 17%.

В связи с этим, по состоянию на 31 декабря 2024 года пересчитаны остатки ОНО и ОНА по новой ставке 25%, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета учета прибылей и убытков.

Разница в размере 114 138 тыс. руб., возникающая в связи с пересчетом ОНА и ОНО, отражена в Отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2460 «Прочее».

2.2. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2024 года	12 месяцев 2023 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	441 193	1 738 537
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	(88 239)	(347 707)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	90 388	61 484
5	Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	(178 627)	(409 192)

2.3. Иная информация

Согласно п. 3.25.11 учетной политики на 2024 год Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату развернуто в качестве соответственно внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Общество ведет учет постоянных и временных разниц по каждой операции за отчетный период в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (способом отсрочки).

Согласно п. 3.25.10 учетной политики порядок расчета текущего налога на прибыль Общества Группы выбирают самостоятельно и закрепляют в Локальной учетной политике для целей налогообложения.

Формула: $\text{ТНП} = \text{УРНП} - \text{УДНП} + \text{ПНР} - \text{ПНД} + \text{ОНА} - \text{ОНО}$

8. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ЛЬГОТ И/ИЛИ КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ПО КАЖДОМУ ОРГАНУ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Указываются все виды вознаграждений, в том числе вознаграждение за участие в работе органа управления, заработная плата, премии, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные виды вознаграждений:

Совет директоров

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	12 600	6 000	3 000
Заработная плата	28 188	25 992	20 250
Премии	17 574	18 707	18 683
Компенсации расходов	-	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-	-
Итого	58 362	50 699	41 933

Начисленные налоги и иные обязательные платежи, относящиеся к вознаграждениям членам Совета директоров, составили:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.	2022 г.
Страховые взносы	12 543	11 403	9 387
НДФЛ	8 554	7 205	6 146
Итого	21 097	18 608	15 533

Вознаграждение Управляющей компании *** за выполнение функций единоличного исполнительного органа в 2024 году – 3 249 тыс. руб., в 2023 году – 3 249 тыс. руб., в 2022 году – 2 690 тыс. руб.

9. ВОЗМОЖНОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Сумма открытых, но не использованных кредитных линий Общества составила: на 31.12.2024 г. – 29 745 841 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. – 33 129 902 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – 24 382 542 тыс. руб.

Использование данных кредитных ресурсов не должно превышать ожидаемый к получению объем выручки.

10. ОТРАЖЕНИЕ ЗАЙМОВ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской отчетности за 2022 год в составе финансовых вложений отражены займы, по которым на отчетную дату 31.12.2022 г. существовала уверенность, что сроки погашения составят более 3 месяцев.

В 2023 году указанные займы переквалифицированы в денежные эквиваленты. В отчете о движении денежных средств операции по возврату указанных займов отражены по строке 4216 «Возврат займов, предоставленных другим лицам».

По состоянию на 31.12.2024 величина краткосрочных займов со сроком погашения менее трех месяцев, признанных в качестве денежных эквивалентов, составляет 473 000 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О СУММАХ НДС С АВАНСОВ ВЫДАННЫХ

Суммы НДС с авансов, выданных под приобретение будущих внеоборотных активов за вычетом оценочных значений, отраженных в составе дебиторской задолженности составляют: по состоянию на 31.12.2024г. – 23 216 тыс. руб., 31.12.2023г. – 88 704 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. – 79 291 тыс. руб.

12. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИМ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ОПЛАТУ) НЕДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ

В 2024 году выручка по договорам с 13 контрагентами, по которым предусмотрено исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами составила 389 101 тыс. руб. Стоимость операций отражена в денежном выражении в оценке в соответствии с условиями договоров.

В 2023 году выручка по договорам с 10 контрагентами, по которым предусмотрено исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами составила 253 993 тыс. руб. Стоимость операций отражена в денежном выражении в оценке в соответствии с условиями договоров.

13. ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ ПБУ 2/2008 «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА»

Основным инструментом управления финансами и экономикой организаций, подведомственных *******, является бюджет. Правила формирования бюджетов (план/факт) идентичны правилам формирования бухгалтерской отчетности по РСБУ. На основании сводного (консолидированного) бюджета ******* планируются и налоговые отчисления в бюджеты всех уровней, и размер необходимых заимствований, и потребность в инвестициях, и размер дивидендов. Показатели бюджетов так же положены в основу ценовых предложений по поставкам авиационной техники и ее обслуживания в рамках государственной контрактной системы и государственного оборонного заказа.

Порядок формирования и подтверждения основных показателей: консолидированная выручка, рентабельность по консолидированной чистой прибыли, консолидированная выручка от реализации гражданской продукции, рентабельность по EBITDA и иные показатели, требуемые для расчета ключевых показателей эффективности руководителей организаций, подведомственных *******, установлен распорядительными документами ******* и базируется на условия исполнения договоров на продажу продукции предприятиями Холдинга и договоров на закупку между предприятиями Холдинга и с внешними поставщиками. Графики поставок, цены, затраты и финансовые результаты по каждому государственному заказу (контракту) контролируются ФАС России, а так же военными представителями Минобороны России по записям в финансовом (бухгалтерском) учете.

Применение правил ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в бухгалтерском учете и отчетности – признание выручки, расходов и финансовых результатов по степени готовности (а не по юридически значимым первичным документам), а так же общего влияния на финансовый результат отложенных налогов может вводить в заблуждение государственных заказчиков и контролирующие органы.

14. ВЛИЯНИЕ ФСБУ 14/2022 И ИЗМЕНЕНИЙ, ВНЕСЕННЫХ В ФСБУ 26/2020, НА ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ

В 2024 г. переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с учетом изменений, внесенных в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», повлек за собой следующие изменения.

В соответствии с порядком, изложенным в указанных стандартах и в переходных положениях учетной политики Общества на 2024 год, в составе нематериальных активов учтены объекты, которые ранее учитывались в составе других видов активов (расходов будущих периодов) на сумму 54 156 тыс. руб. Результаты переклассификации существующих объектов учета в соответствии с критериями, установленными ФСБУ 14/2022, отражены в бухгалтерском учете записями на 01.01.2024. В 2024 году с баланса Общества за счет нераспределенной прибыли списаны расходы на научно-исследовательские и технологические работы, не удовлетворяющие условиям признания их в качестве капитальных вложений при создании объекта нематериальных активов на сумму 1 841 226 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе за 2024 год по состоянию на предыдущие даты – 31.12.2022 и 31.12.2023 по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» корректировки не производились.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год по графе «За 2024 год» сумма единовременной корректировки через нераспределенную прибыль отражена по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода»; по графе «За 2023 год» корректировки не производились,

15. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества сохраняется обязательство по уплате лицензионных платежей МО РФ по договорам РИД, предусмотренное Приказом от 10 декабря 2012 г. № 157 «Об утверждении порядка взимания лицензионных платежей за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности военного, специального и двойного назначения, права на которые принадлежат Российской Федерации, их предельных размеров, сроков уплаты и также оснований для освобождения от уплаты платежей, уменьшения их размеров или возврата».

Указанное обязательство частично не признано в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных п. 5 ПБУ 8/2010 в части достоверной оценки. Общество признает необходимость уплаты указанных платежей, однако по состоянию на отчетную дату не представляется возможным определить период и величину их выплаты.

Величина начисленного оценочного обязательства по уплате лицензионных платежей МО РФ по договорам РИД отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочного оценочного обязательства ввиду неопределенности сроков исполнения.

Общество обращает внимание на наличие неопределенности сроков исполнения отдельных контрактных обязательств, в связи с чем в составе долгосрочных по состоянию на 31.12.2023 отражены обязательства на сумму 961 125 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 – на сумму 668 419 тыс. руб., по которым существует вероятность исполнения в течение двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. При этом имеется вероятность продления сроков исполнения указанных обязательств на более длительный срок.

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества имеется наличие условного обязательства в результате не завершенного на 31 декабря 2024 года судебного (арбитражного) разбирательства, в котором Общество выступает ответчиком (основание: определение Арбитражного суда Ростовской области от 05.12.2024 г. о возбуждении производства по делу № А53-45459/2024). Указанное обязательство не признано в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных п. 5 ПБУ 8/2010.

16. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

18. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift,
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты).

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. В финансовых событиях или условиях, в организационных событиях или условиях, в прочих событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могли бы повлиять на непрерывность деятельности, не выявлено признаков, на основе которых могли бы возникнуть сомнения в непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

В течение 2024 года не принимались решения о мероприятиях,

направленных на прекращение деятельности. В 2024 года проведена реорганизация Общества в форме присоединения к нему АО «Авиаприборный ремонтный завод». Указанное событие не повлияло на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по проведенной реорганизации отражена в разделе «Реорганизация Общества».

19. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 22.07.2024 и Решением единственного акционера АО «АПРЗ» - ПАО «Роствертол» от 23.07.2024 г. приняты решения о реорганизации Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря (ПАО «Роствертол») в форме присоединения к нему Акционерного общества «Авиаприборный ремонтный завод» (АО «АПРЗ») с переходом всех прав и обязанностей присоединяемого общества и утверждении Договора о присоединении АО «АПРЗ» к ПАО «Роствертол».

Проведение процедуры реорганизации ПАО «Роствертол» в форме присоединения к нему АО «АПРЗ» согласовано решениями *** (протокол от 12.03.2024 № 2) и *** (протокол от 06.05.2024 № 55).

В отношении АО «Роствертол» запись о завершении реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12.12.2024 (ГРН 2246100776843). Запись о прекращении деятельности АО «Авиаприборный ремонтный завод» путем реорганизации в форме присоединения внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 12.12.2024 (ГРН 2246100776832).

В соответствии с разделом 4 «Правопреемство» Договора о присоединении:

Пункт 4.1. С момента внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности Присоединяемого общества, Основное общество становится правопреемником Присоединяемого общества в отношении всего имущества, прав и обязанностей Присоединяемого общества.

Присоединяемое общество составляет передаточный акт, содержащий информацию по всем обязательствам Присоединяемого общества в отношении всех его кредиторов и должников.

Пункт 4.2. Имущество (в том числе имущественные права) и обязанности Присоединяемого общества, отражаемые в Передаточном акте, передаются в оценке, проводимой следующим образом:

- материально-производственные запасы – по фактической себестоимости;

- иное имущество – по остаточной стоимости;
- обязательства Присоединяемого общества – по стоимости, отраженной в бухгалтерском учете Присоединяемого общества.

Пункт 4.3. Изменение размера уставного капитала Основного общества и количества размещенных акций Основного общества в результате реорганизации не осуществляется.

Пункт 4.4. При изменении (в том числе возникновении, прекращении) прав и/или обязанностей Присоединяемого общества в период с даты, на которую составлен Передаточный акт, до даты прекращения деятельности Присоединяемого общества такие права и/или обязанности считаются переданными Основному обществу в измененном виде в момент прекращения деятельности Присоединяемого общества.

Согласно Передаточному акту от 01.11.2024 АО «АПРЗ» передает ПАО «Роствертол» все свои имущественные и неимущественные права и обязанности, имущество и обязательства, все активы и пассивы, по данным бухгалтерской отчетности по состоянию на 30.09.2024.

На день, предшествующий дате внесения в Реестр соответствующей записи о прекращении деятельности (на 11.12.2024), АО «АПРЗ» составлена заключительная бухгалтерская отчетность. Информация о данных бухгалтерского баланса АО «АПРЗ» по состоянию на 11.12.2024 приведена в таблице ниже.

Данные бухгалтерского баланса АО «АПРЗ» по состоянию на 11.12.2024

Наименование показателей	Код	На 11 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Расходы на НИОКР	1122	-	-	-
Основные средства	1150	345 714	348 457	347 854
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	39 900	32 848	25 846
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	36
Итого по разделу I	1100	385 614	381 305	373 736
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	17 913	34 130	32 336
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	63
Дебиторская задолженность:	1230	47 522	56 027	69 219
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	47	4 730	3 239
Прочие оборотные активы	1260	470	3 405	9 429

Наименование показателей	Код	На 11 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Итого по разделу II	1200	65 952	98 292	114 286
БАЛАНС	1600	451 566	479 597	488 022
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	189 113	189 113	189 113
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	193 027	193 027	193 027
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	1 579	1 579	1 579
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-186 314	-141 460	-109 284
Итого по разделу III	1300	197 405	242 259	274 435
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	200	333	386
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	200	333	386
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	1510	126 785	111 374	100 886
Кредиторская задолженность	1520	127 176	120 940	106 364
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	4 691	5 950
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	253 961	237 006	213 200
БАЛАНС	1700	451 566	479 597	488 022

Бухгалтерская отчетность АО «Роствертол» как правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности АО «АПРЗ» (на 12.12.2024) сформирована на основе данных передаточного акта и построчного объединения числовых показателей заключительной бухгалтерской отчетности АО «АПРЗ» (отраженных с учетом положений п.4.4 Договора о присоединении) и числовых показателей бухгалтерской отчетности АО «Роствертол», составленной по состоянию на 12.12.2024. При этом исключены числовые показатели, отражающие взаимные расчеты АО «Роствертол» и АО «АПРЗ».

Сводные данные итогового бухгалтерского баланса АО «Роствертол» по состоянию на 12.12.2024 приведены в таблице ниже:

Наименование показателей	Код	Данные бухгалтерского баланса АО "Рост-вертол" на 12.12.2024	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 11.12.2024	Суммы взаимных расчетов	Корректировки по счету 84	Данные итогового бухгалтерского баланса АО "Рост-вертол" на 12.12.2024	Влияние присоединения АО "АПРЗ"
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	5 035 058	-	-	-	5 035 058	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-	-	-	-
Расходы на НИОКР	1122	-	-	-	-	-	-
Основные средства	1150	18 566 136	345 714	-	-618	18 911 232	345 096
Финансовые вложения	1170	*	*	*	*	*	*
Отложенные налоговые активы	1180	2 239 906	39 900	-	-1 446	2 278 360	38 454
Прочие внеоборотные активы	1190	320 276	-	-	-	320 276	-
Итого по разделу I	1100	26 971 490	385 614	-87 800	-496 957	26 772 347	-199 143
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	76 873 749	17 913	-	-	76 891 662	17 913
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	663 350	-	-	-	663 350	-
Дебиторская задолженность:	1230	71 412 680	47 522	-153 028	-	71 307 174	-105 506
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	*	*	*	*	*	*
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 469 428	47	-	-	6 469 475	47
Прочие оборотные активы	1260	-	470	-470	-	-	-
Итого по разделу II	1200	155 419 207	65 952	-153 498	-	155 331 661	-87 546
БАЛАНС	1600	182 390 697	451 566	-241 298	-496 957	182 104 008	-286 689
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал	1310	3 406 165	189 113	-	-189 113	3 406 165	-
Добавочный капитал	1350	3 803 415	-	-	-	3 803 415	-
Переоценка		-	193 027	-	-193 027	-	-
Резервный капитал	1360	170 308	1 579	-	-1 579	170 308	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 424 412	-186 314	-	-113 038	36 125 060	-299 352
Итого по разделу III	1300	43 804 300	197 405	-	-496 757	43 504 948	-299 352
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1410	26 031 077	-	-	-	26 031 077	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 524 891	200	-	-200	2 524 891	-
Оценочные обязатель-	1430	1 525 537	-	-	-	1 525 537	-

Наименование показателей	Код	Данные бухгалтерского баланса АО "Роствертол" на 12.12.2024	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 11.12.2024	Суммы взаимных расчетов	Корректировки по счету 84	Данные итогового бухгалтерского баланса АО "Роствертол" на 12.12.2024	Влияние присоединения АО "АПРЗ"
ства							
Прочие долгосрочные обязательства	1450	65 785 056	-	-	-	65 785 056	-
Итого по разделу IV	1400	95 866 561	200	-	-200	95 866 561	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1510	817 686	126 785	-126 785	-	817 686	-
Кредиторская задолженность	1520	36 264 522	127 176	-114 513	-	36 277 185	12 663
Доходы будущих периодов	1530	32 477	-	-	-	32 477	-
Оценочные обязательства	1540	5 605 151	-	-	-	5 605 151	-
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	42 719 836	253 961	-241 298	-	42 732 499	12 663
БАЛАНС	1700	182 390 697	451 566	-241 298	-496 957	182 104 008	-286 689

Операции, отраженные в бухгалтерском учете 12.12.2024 по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с присоединением АО «АПРЗ»:

Наименование	Сумма	Комментарий
0101 «Основные средства»	-618	Списание отдельных объектов ОС АО «АПРЗ», не соответствующих критериям признания основных средств, установленными п.3.5.3 Учетной политики АО «Роствертол»
0901 «Отложенные налоговые активы»	-1 446	Списание отдельных ОНА АО «АПРЗ», сформированных с отклонениями от требований ПБУ 18/02
7901 «Внутрихозяйственные расчеты»	-186 314	Отражение убытка АО «АПРЗ»
7901 «Внутрихозяйственные расчеты»	-494 893	Списание финансовых вложений АО «Роствертол» в акции АО «АПРЗ»
7700 «Отложенные налоговые обязательства»	200	Списание отдельных ОНО АО «АПРЗ», сформированных с отклонениями от требований ПБУ 18/02
8000 «Уставный капитал»	189 113	Списание уставного капитала АО «АПРЗ» в соответствии с п. 4.3 Договора о присоединении
8200 «Резервный капитал»	1 579	Списание резервного капитала АО «АПРЗ» в соответствии с п. 8.5 Устава АО «Роствертол»
8301 «Переоценка»	193 027	Списание добавочного капитала АО «АПРЗ» в соответствии с п. 3.5.32 Учетной политики АО «Роствертол»
Итого	-299 352	

Финансовым результатом от присоединения АО «АПРЗ» является убыток в размере 299 352 тыс. руб.

Информация по показателям отчетности за предшествующие реорганизации периоды – за 2022 и 2023 годы, приведенная в сопоставимый вид, отражена в таблице ниже.

Наименование показателей	Код	Данные бухгалтерского баланса АО "Рост-вертол" на 31.12.2023	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 31.12.2023	Итого на 31.12.2023	Данные бухгалтерского баланса АО "Рост-вертол" на 31.12.2022	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 31.12.2022	Итого на 31.12.2022
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	5 217 935	-	5 217 935	4 130 947	-	4 130 947
Результаты исследований и разработок	1120	2 371 780	-	2 371 780	2 710 491	-	2 710 491
Основные средства	1150	17 480 584	348 457	17 829 041	17 204 242	347 854	17 552 096
Финансовые вложения	1170	*	*	*	*	*	*
Отложенные налоговые активы	1180	2 087 745	32 848	2 120 593	2 063 660	25 846	2 089 506
Прочие внеоборотные активы	1190	498 627	-	498 627	613 449	36	613 485
Итого по разделу I	1100	28 466 788	381 305	28 848 093	27 684 906	373 736	28 058 642
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	56 843 460	34 130	56 877 590	46 238 575	32 336	46 270 911
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	354 879	-	354 879	202 431	63	202 494
Дебиторская задолженность:	1230	68 568 211	56 027	68 624 238	41 775 941	69 219	41 845 160
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	*	*	*	*	*	*
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 256 816	4 730	14 261 546	8 197 565	3 239	8 200 804
Прочие оборотные активы	1260	-	3 405	3 405	-	9 429	9 429
Итого по разделу II	1200	140 023 366	98 292	140 121 658	97 052 313	114 286	97 166 599
БАЛАНС	1600	168 490 154	479 597	168 969 751	124 737 219	488 022	125 225 241
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал	1310	3 406 165	189 113	3 595 278	3 406 165	189 113	3 595 278
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	193 027	193 027	-	193 027	193 027
Добавочный капи-	1350	3 803 415	-	3 803 415	3 803 415	-	3 803 415

Наименование показателей	Код	Данные бухгалтерского баланса АО "Роствертол" на 31.12.2023	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 31.12.2023	Итого на 31.12.2023	Данные бухгалтерского баланса АО "Роствертол" на 31.12.2022	Данные бухгалтерского баланса АО "АПРЗ" на 31.12.2022	Итого на 31.12.2022
тал							
Резервный капитал	1360	170 308	1 579	171 887	170 308	1 579	171 887
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 738 847	-141 460	37 597 387	36 812 465	-109 284	36 703 181
Итого по разделу III	1300	45 118 735	242 259	45 360 994	44 192 353	274 435	44 466 788
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1410	17 360 122	-	17 360 122	25 445 159	-	25 445 159
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 352 695	333	2 353 028	2 105 775	386	2 106 161
Оценочные обязательства	1430	1 241 822	-	1 241 822	1 074 030	-	1 074 030
Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 069 002	-	22 069 002	6 924 677	-	6 924 677
Итого по разделу IV	1400	43 023 641	333	43 023 974	35 549 641	386	35 550 027
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заёмные средства	1510	30 795 877	111 374	30 907 251	8 162 618	100 886	8 263 504
Кредиторская задолженность	1520	44 789 485	120 940	44 910 425	31 446 804	106 364	31 553 168
Доходы будущих периодов	1530	27 267	-	27 267	1 242	-	1 242
Оценочные обязательства	1540	4 735 149	4 691	4 739 840	5 384 561	5 950	5 390 511
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-	-	-	-
Итого по разделу V	1500	80 347 778	237 005	80 584 783	44 995 225	213 200	45 208 425
БАЛАНС	1700	168 490 154	479 597	168 969 751	124 737 219	488 022	125 225 241

20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Показатель		На начало отчетного года			Изменения за период							На конец отчетного периода		
					Поступило	Списано			Начислено амортизации	Переоценка				
Наименование		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость			Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Начисленная амортизация		Убыток от обесценения		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	5 550 708	(332 773)	5 217 935	103 596	(9 890)	9 788	-	(305 587)	-	-	5 644 414	(628 572)	5 015 842
	за 2023 г.	4 234 068	(103 121)	4 130 947	1 316 710	(70)	9	-	(229 661)	-	-	5 550 708	(332 773)	5 217 935
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2024 г.	5 550 672	(332 773)	5 217 899	57	(23)	(23)	-	(279 035)	-	-	5 550 706	(611 831)	4 938 875
	за 2023 г.	4 234 032	(103 121)	4 130 911	1 316 659	(19)	9	-	(229 661)	-	-	5 550 672	(332 773)	5 217 899
в том числе:														
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	за 2024 г.	350	(124)	226	56	(19)	(19)	-	(27)	-	-	387	(170)	216
	за 2023 г.	319	(107)	212	50	(19)	9	-	(26)	-	-	350	(124)	226
ноу-хау	за 2024 г.	5 488 622	(271 029)	5 217 593	-	-	-	-	(278 995)	-	-	5 488 622	(550 024)	4 938 595
	за 2023 г.	4 172 013	(41 406)	4 130 607	1 316 609	-	-	-	(229 623)	-	-	5 488 622	(271 029)	5 217 593
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2024 г.	61 590	(61 586)	4	-	(3)	(4)	-	(1)	-	-	61 587	(61 592)	4
	за 2023 г.	61 590	(61 586)	4	-	-	-	-	-	-	-	61 590	(61 586)	4
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2024 г.	110	(34)	76	-	-	-	-	(12)	-	-	110	(46)	63
	за 2023 г.	110	(22)	88	-	-	-	-	(12)	-	-	110	(34)	76
Прочие	за 2024 г.	-	-	-	83 431	(9 811)	9 811	-	(26 552)	-	-	73 620	(16 741)	56 879
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	за 2024 г.	36	-	36	20 108	(56)	-	-	-	-	-	20 088	-	20 088
	за 2023 г.	36	-	36	51	(51)	-	-	-	-	-	36	-	36

5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
1	2	3	4
Всего	5 345 452	5 345 420	4 028 779
в том числе:	390	535	321
патенты			
прочие	5 345 062	5 344 885	4 028 458

5.1.3. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации нематериальных активов

Показатель	На начало отчетного года		На конец отчетного периода	
Наименование	срок полезного использования	метод начисления амортизации	срок полезного использования	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5
Патенты	0-240 мес.	линейный	0-240 мес.	линейный
Свидетельства	103-180 мес.	линейный, способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)	103-180 мес.	линейный, способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)

5.1.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Всего	61 579	61 602	61 590
в том числе:			
патенты	-	19	7
прочие	61 579	61 583	61 583

5.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР)

5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКТР - всего	за 20 24 г.	12 050 396	(10 241 625)	265 976	(233 521)	-	(1 841 226)	12 082 851	(12 082 851)
	за 20 23 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)
в том числе:					()		()	-	(-)
(группа объектов)	за 2024 г.	12 050 396	(10 241 625)	265 976	(233 521)	-	(1 841 226)	12 082 851	(12 082 851)
	за 2023 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)
Расходы на НИОКТР, предназначенные для производственных нужд	за 2024 г.	12 050 396	(10 241 625)	265 976	(-)	-	(2 074 747)	12 316 372	(12 316 372)
	за 2023 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)

5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве НМА, НИОКТР, ОС	
1	2	3	4	5	6
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т.ч.	за 2024г.	563 009	32 455	(530 554)	-
	за 2023 г.	689 162	782 985	(909 138)	563 009
Опытно-конструкторские работы	за 2024 г.	265 976	32 455	(233 521)	-
	за 2023 г.	226 105	560 451	(520 580)	265 976
Авансы на проведение исследований и разработок	за 2024 г.	297 033	-	(297 033)	-
	за 2023 г.	463 057	222 534	(388 558)	297 033

5.3. Основные средства

5.3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка (ретроспектива сч.84, перераспределение по группам Ростеха)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	27 545 615	(11 003 115)	16 542 500	3 071 169	(1 068 415)	789 803	(1 457 787)	(-)	(-)	29 548 370	(11 671 100)	17 877 270
	за 2023 г.	26 421 932	(9 841 129)	16 580 803	1 368 392	(244 709)	230 273	(1 392 259)	(-)	(-)	27 545 615	(11 003 115)	16 542 500
в том числе:													
Амортизируемые основные средства — всего:	за 2024 г.	24 954 571	(11 003 115)	13 951 456	2 749 016	(1 068 415)	789 803	(1 457 787)	(-)	(-)	26 635 173	(11 671 100)	14 964 074
	за 2023 г.	23 916 663	(9 841 129)	14 075 534	1 282 617	(244 709)	230 273	(1 392 259)	(-)	(-)	24 954 571	(11 003 115)	13 951 456
в том числе:													
Здания	за 2024 г.	2 975 925	(1 032 972)	1 942 953	648 375	(795)	545	(45 291)	-	-	3 623 505	(1 077 719)	2 545 787
	за 2023 г.	2 832 472	(991 660)	1 840 812	143 453	(-)	-	(41 312)	-	-	2 975 925	(1 032 972)	1 942 953
Сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	1 802 963	(429 697)	1 373 266	411 680	(284)	215	(69 611)	-	-	2 214 359	(499 093)	1 715 266
	за 2023 г.	1 614 324	(358 550)	1 255 774	194 716	(6 077)	3 332	(74 479)	-	-	1 802 963	(429 697)	1 373 266
Машины и оборудование	за 2024 г.	15 659 199	(7 926 370)	7 732 829	1 247 202	(832 588)	590 661	(987 056)	(-)	(-)	16 073 814	(8 322 765)	7 751 049
	за 2023 г.	15 249 550	(7 028 981)	8 220 569	458 673	(49 024)	51 046	(948 435)	(-)	(-)	15 659 199	(7 926 370)	7 732 829
Транспортные средства	за 2024 г.	4 071 647	(1 504 324)	2 567 323	344 394	(196 318)	190 412	(233 625)	(-)	(-)	4 219 724	(1 547 537)	2 672 187
	за 2023 г.	3 922 318	(1 298 274)	2 624 044	163 507	(14 178)	466	(206 516)	(-)	(-)	4 071 647	(1 504 324)	2 567 323
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
Прочие основные средства	за 2024 г.	444 837	(109 752)	335 085	97 365	(38 430)	7 970	(122 204)	(-)	(-)	503 771	(223 986)	279 785
	за 2023 г.	297 999	(163 664)	134 335	322 268	(175 430)	175 429	(121 517)	(-)	(-)	444 837	(109 752)	335 085
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2024 г.	2 591 044	(-)	2 591 044	322 153	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 913 197	(-)	2 913 197
	за 2023 г.	2 505 269	(-)	2 505 269	85 775	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 591 044	(-)	2 591 044
в том числе:													
Земельные участки	за 2024 г.	2 591 044	(-)	2 591 044	322 153	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 913 197	(-)	2 913 197
	за 2023 г.	2 505 269	(-)	2 505 269	85 775	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 591 044	(-)	2 591 044

5.3.1.1 Наличие и движение арендованных основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Арендованные основные средства всего:	за 2024 г.	32 441	-	(-)	32 441
	за 2023 г.	32 441	-	(-)	32 441
в том числе:					
Земельные участки	за 2024 г.	587	-	(-)	587
	за 2023 г.	587	-	(-)	587
Здания	за 2024 г.	31 854	-	(-)	31 854
	за 2023 г.	31 854	-	(-)	31 854
Сооружения и передаточные устройства	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
Транспортные средства	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
Прочие	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-

5.3.2. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Показатель	Установленный срок полезного использования, месяц	Способы начисления амортизации
Наименование		
1	2	3
Земельные участки	0 - 0	линейный
Здания	13 - 1422	линейный
Сооружения и передаточные устройства	13 - 1194	линейный
Машины и оборудование	18 - 1002	линейный
Транспортные средства	70 - 430	линейный
Прочие основные средства	13 - 327	линейный

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств	414 850	246 132
в том числе:		
Здания	160 515	38 724
Сооружения и передаточные устройства	193 724	166 140
Машины и оборудование	60 086	29 844
Транспортные средства	525	1 383
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Прочие виды основных средств	-	10 041

5.3.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя 1	На 31 декабря 2024 г. 2	На 31 декабря 2023 г. 3	На 31 декабря 2022 г. 4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	941 186	616 729	600 311
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	32 441	32 441	32 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	140 616	140 616	140 616
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

5.3.5. Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024 г.	736 139	2 624 510	(40 445)	(2 424 467)	895 737
	за 2023 г.	500 522	1 401 193	(91 584)	(1 073 992)	736 139
в том числе:						
Оборудование к установке и переданное в монтаж	за 2024 г.	306 174	697 844	(35 365)	(380 228)	588 424
	за 2023 г.	308 798	211 729	(91 584)	(122 769)	306 174
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 2024 г.	3 210	953 320	(-)	(955 760)	771
	за 2023 г.	3 902	600 278	(-)	(600 970)	3 210
Модернизация и реконструкция основных средств	за 2024 г.	123 124	337 147	(-)	(414 850)	45 422
	за 2023 г.	37 411	331 845	(-)	(246 132)	123 124
Строительство объектов ОС	за 2024 г.	303 631	636 198	(5 080)	(673 629)	261 121
	за 2023 г.	150 411	171 566	(-)	(18 346)	303 631
Приобретение земельных участков	за 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за 2023 г.	-	85 775	(-)	(85 775)	-

5.3.6. Учет аренды

№ п/п	Арендодатель	Наименование объекта	Срок аренды по договору	Проценты начисленные (тыс.руб.)	Процентная ставка
1	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества, земельный участок	01.07.2024-30.06.2027	1 136	14,56
2	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.06.2024-31.05.2027	385	14,56
3	Юридическое лицо	земельный участок	01.08.2024-31.07.2029	692	14,56
4	Юридическое лицо	земельный участок	01.07.2024-30.06.2034	754	14,56
5	Юридическое лицо	земельный участок	01.01.2024-31.12.2026	3 126	14,09
6	Юридическое лицо	земельный участок	01.09.2023-31.08.2026	6 190	8,23
7	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества, земельный участок	01.09.2023-31.08.2026	3 287	8,23
8	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023-31.08.2026	2 085	8,23
9	Юридическое лицо	земельный участок	01.01.2024-31.12.2026	1 255	14,09
10	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023-31.08.2026	830	8,23
11	Юридическое лицо	земельный участок	01.01.2023-31.12.2032	885	8,23
12	Юридическое лицо	земельный участок	01.01.2024-31.12.2033	738	14,09
13	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.01.2023-31.12.2025	783	8,23
14	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023-31.08.2026	1 221	8,23
15	Юридическое лицо	земельный участок	26.12.2019-25.12.2024	4	8,41
16	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	17.02.2021-16.02.2026	648	8,41

5.4. Финансовые вложения

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».

5.5. Отложенные налоги

тыс. руб.

Наименование	Вычитаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового актива	Налогооблага-емые временные разницы	Изменение отложенного налогового обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	10 438 725	2 087 745	11 763 475	2 352 695
Доход	11 783 540	2 356 708	4 181 423	836 285
Расход	(7 608 434)	(1 521 687)	(605 082)	(121 016)
Остаток на конец отчетного периода	14 613 832	2 922 766	15 339 817	3 067 963

5.6. Расшифровка прочих внеоборотных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету	
1	2	3	4	5	6	7
Прочие внеоборотные активы	за 20 <u>24</u> г.	498 627	-	(-)	(191 984)	306 643
	за 20 <u>23</u> г.	613 449	27 570	(113 933)	(28 459)	498 627
в том числе:						
Освоение производства рулевых винтов	за 20 <u>24</u> г.	453 316	-	(-)	(146 827)	306 489
	за 20 <u>23</u> г.	579 355	-	(113 933)	(12 106)	453 316
Компьютерное ПО	за 20 <u>24</u> г.	40 782	-	(-)	(40 782)	-
	за 20 <u>23</u> г.	30 018	25 840	(-)	(15 076)	40 782
Страхование	за 20 <u>24</u> г.	282	-	(-)	(128)	154
	за 20 <u>23</u> г.	58	338	(-)	(114)	282
Прочие	за 20 <u>24</u> г.	4 247	-	(-)	(4 247)	-
	за 20 <u>23</u> г.	4 018	1 392	(-)	(1 163)	4 247

5.7. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение
					себестоимость	резерв		
1	2	3	4	5	6	7	9	10
Запасы - всего	за 2024 г.	58 323 007	(1 479 547)	139 326 795	(114 571 548)	(246 286)	83 078 254	(1 725 833)
	за 2023 г.	47 707 109	(1 468 534)	104 406 735	(93 790 837)	(11 013)	58 323 007	(1 479 547)
в том числе:								
сырье и материалы	за 2024 г.	2 999 888	(941)	4 010 430	(3 687 341)	(69 678)	3 322 977	(70 619)
	за 2023 г.	2 063 558	(523)	3 920 876	(2 984 546)	(418)	2 999 888	(941)
ПКИ	за 2024 г.	12 953 296	(1 273 623)	49 900 112	(41 645 538)	38 498	21 207 870	(1 235 125)
	за 2023 г.	9 780 124	(1 250 693)	33 931 898	(30 758 726)	(22 930)	12 953 296	(1 273 623)
спецоснастка	за 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)
ТЗР	за 2024 г.	321 047	-	861 952	(734 782)	-	448 217	(-)
	за 2023 г.	601 324	-	653 367	(933 644)	-	321 047	(-)
прочие ТМЦ	за 2024 г.	326 916	(36)	760 067	(768 052)	(1 584)	318 931	(1 620)
	за 2023 г.	299 778	(405)	743 186	(716 048)	369	326 916	(36)
незавершенное производство	за 2024 г.	34 766 682	(204 947)	35 225 482	(17 017 832)	(213 522)	52 974 332	(418 469)
	за 2023 г.	16 344 329	(216 913)	32 901 051	(14 478 698)	11 966	34 766 682	(204 947)
готовая продукция и товары	за 2024г.	6 943 923	(-)	48 466 242	(50 625 236)	-	4 784 929	(-)
	за 2023 г.	18 614 669	(-)	32 199 213	(43 869 959)	-	6 943 923	(-)
расходы будущих периодов	за 2024 г.	11 255	(-)	102 510	(92 767)	-	20 998	(-)
	за 2023 г.	3 327	(-)	57 144	(49 216)	-	11 255	(-)

5.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

5.8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора (в соответствии с законодательством)	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора (в соответствии с законодательством)	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г.	13 057 075	(-)	34 123 282	(12 754 846)	(-)	34 425 511	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	7 220 473	(-)	8 215 348	(2 378 746)	(-)	13 057 075	(-)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>24</u> г.	12 364 959	(-)	29 303 238	(12 062 730)	(-)	29 605 467	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	7 170 228	(-)	7 563 323	(2 368 592)	(-)	12 364 959	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>24</u> г.	12 358 281	(-)	29 293 447	(12 062 680)	(-)	29 589 048	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	7 170 228	(-)	7 556 645	(2 368 592)	(-)	12 358 281	(-)
Авансы выданные	за 20 <u>24</u> г.	195 671	(-)	44 259	(195 671)	(-)	44 259	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	50 245	(-)	155 580	(10 154)	(-)	195 671	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>24</u> г.	195 671	(-)	44 259	(195 671)	(-)	44 259	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	50 245	(-)	155 580	(10 154)	(-)	195 671	(-)
Расчеты с комиссионерами	за 20 <u>24</u> г.	496 445	(-)	4 775 785	(496 445)	(-)	4 775 785	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	496 445	(-)	(-)	496 445	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>24</u> г.	57 081 193	(1 570 057)	21 099 514	(45 806 092)	1 252 452	32 374 615	(317 605)
	за 20 <u>23</u> г.	35 240 879	(685 411)	48 753 371	(26 913 057)	(884 646)	57 081 193	(1 570 057)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>24</u> г.	13 506 130	(1 490 808)	3 914 539	(9 925 963)	1 377 393	7 494 706	(113 415)
	за 20 <u>23</u> г.	13 274 829	(591 339)	11 393 251	(11 161 950)	(899 469)	13 506 130	(1 490 808)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>24</u> г.	12 158 201	(1 475 684)	2 248 250	(9 411 144)	(1 475 684)	4 995 307	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	12 210 333	(578 648)	10 512 815	(10 564 947)	(897 036)	12 158 201	(1 475 684)
Авансы выданные	за 20 <u>24</u> г.	39 195 772	(5 261)	13 303 919	(32 590 232)	(192 781)	19 909 459	(198 042)
	за 20 <u>23</u> г.	16 708 966	(13 381)	33 649 260	(11 162 454)	8 120	39 195 772	(5 261)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>24</u> г.	32 139 383	(-)	6 773 880	(22 345 192)	(188 826)	16 568 071	(188 826)
	за 20 <u>23</u> г.	16 455 221	(-)	23 147 212	(7 463 050)	-	32 139 383	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>24</u> г.	2 180 953	(-)	2 990 268	(2 177 081)	(-)	2 994 140	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	1 733 883	(-)	2 178 594	(1 731 524)	(-)	2 180 953	(-)
Расчеты с комиссионерами	за 20 <u>24</u> г.	911 525	(-)	127 275	(426 077)	(-)	612 723	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	2 360 466	(-)	981 269	(2 430 210)	(-)	911 525	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>24</u> г.	893 331	(-)	4 709 105	(893 331)	(-)	4 709 105	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	1 529 419	(-)	893 331	(1 529 419)	(-)	893 331	(-)
Прочая дебиторская задолженность	за 20 <u>24</u> г.	1 286 813	(73 988)	763 513	(686 739)	67 840	1 363 587	(6 148)
	за 20 <u>23</u> г.	1 162 735	(80 691)	550 997	(426 919)	6 703	1 286 813	(73 988)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	за 20 <u>24</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 20 <u>24</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
	за 20 <u>23</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
Итого	за 20 <u>24</u> г.	70 138 268	(1 570 057)	55 222 796	(58 560 938)	1 252 452	66 800 126	(317 605)
	за 20 <u>23</u> г.	42 461 352	(685 411)	56 968 719	(29 291 803)	(884 646)	70 138 268	(1 570 057)

5.8.2. Наличие и движение резервов по сомнительным долгам

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва	Остаток на конец отчетного периода
2024г.				
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"				
Авансы на приобретение основных средств	12 212	-	12 212	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-
Итого	12 212	-	12 212	-
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"				
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 490 808	403 621	1 781 014	113 415
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 063	196 574	1 594	198 042
Прочая дебиторская задолженность	73 988	8 535	76 375	6 148
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 198	-	2 198	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-
Итого	1 570 057	608 729	1 861 182	317 605
Всего Резерв по сомнительным долгам	1 582 269	608 729	1 873 394	317 605
2023 г.				
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"				
Авансы на приобретение основных средств	12 750	-	538	12 212
Авансы на капитальное строительство	414	-	414	-
Итого	13 164	-	952	12 212
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"				
Расчеты с покупателями и заказчиками	591 339	900 160	691	1 490 808
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 012	665	8 614	3 063
Прочая дебиторская задолженность	80 691	31 090	37 793	73 988
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 295	-	97	2 198
Авансы на капитальное строительство	74	-	74	-
Итого	685 411	931 915	47 269	1 570 057
Всего Резерв по сомнительным долгам	698 575	931 915	48 221	1 582 269

5.8.3. Просроченная дебиторская задолженность, авансы на проведение исследований и разработок, авансы на приобретение основных средств, авансы на капитальное строительство

тыс.руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость(за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость(за вычетом резерва по сомнительным долгам)
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"						
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"						
Авансы на приобретение основных средств	-	-	12 212	-	12 750	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-	414	-
Итого	-	-	12 212	-	13 164	-
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 612 534	3 499 119	5 120 563	3 629 755	4 200 458	3 609 119
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	919 296	721 254	441 350	438 287	190 478	179 466
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	-	-	2 198	-	2 295	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-	74	-
Прочая дебиторская задолженность	6 148	-	73 988	-	80 691	-
Итого	4 537 978	4 220 373	5 638 099	4 068 042	4 473 996	3 788 585
Всего	4 537 978	4 220 373	5 650 311	4 068 042	4 487 160	3 788 585

5.8.4. Наличие и движение кредиторской задолженности*

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность - всего	за 20 24 г.	66 858 487	55 463 628	(18 060 511)	104 261 604
	за 20 23 г.	38 371 481	53 982 473	(25 495 467)	66 858 487
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	11 153 691	9 277 113	(2 680 504)	17 750 300
	за 2023 г.	7 617 703	8 055 263	(4 519 275)	11 153 691
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2024 г.	1 079 766	-	(1 079 766)	-
	за 2023 г.	586 468	1 079 766	(586 468)	1 079 766
Авансы полученные	за 2024 г.	51 399 781	44 972 677	(11 844 629)	84 527 829
	за 2023 г.	26 631 536	41 676 646	(16 908 401)	51 399 781
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2024 г.	48 484 909	42 793 981	(10 411 079)	80 867 811
	за 2023 г.	28 273 394	36 404 927	(16 193 412)	48 484 909
Расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	2 435 148	119 006	(2 435 361)	118 793
	за 2023 г.	2 194 658	2 435 148	(2 194 658)	2 435 148
в том числе:					
задолженность по налогу на прибыль	за 2024 г.	127 189	-	(127 189)	-
	за 2023 г.	-	127 189	(-)	127 189
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2024 г.	264 614	349 729	(264 613)	349 730
	за 2023 г.	217 826	264 614	(217 826)	264 614
Задолженность перед персоналом организации	за 2024 г.	789 345	487 196	(247 171)	1 029 370
	за 2023 г.	699 637	789 345	(699 637)	789 345
Задолженность по вкладам учредителей до государственной регистрации выпуска акций и изменений в учредительных документах	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
Прочая	за 2024 г.	815 908	257 907	(588 233)	485 582
	за 2023 г.	1 010 121	761 457	(955 670)	815 908
Из общей суммы краткосрочной задолженности					
задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2024 г.	167 103	1 385 326	(1 368 801)	183 628
	за 2023 г.	155 674	137 988	(126 559)	167 103
в том числе:					
по крупнейшим кредиторам	за 2024 г.	-	-	(-)	-
	за 2023 г.	-	-	(-)	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2024 г.	*	*	(*)	*
	за 2023 г.	*	*	(*)	*

* - в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность расшифрована в Таблице 5.13 Прочие долгосрочные обязательства

5.9. Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Средства в кассе	334	329	391
Средства на расчетных счетах	6 636 383	14 111 186	8 085 897
Средства на валютных счетах	148 705	138 038	104 577
Средства на специальных счетах в банках	482 433	7 263	6 700
Переводы в пути	47	-	-
Итого денежных средств	7 267 903	14 256 816	8 197 565
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-	-
Векселя со сроком погашения не позднее 3 месяцев с момента приобретения	-	-	-
Депозиты со сроком погашения не позднее 3 месяцев после отчетной даты	-	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	7 267 903	14 256 816	8 197 565

5.10. Расшифровка прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	списано	
Прочие оборотные активы	2 024	-	-	-	-
	2 023	-	-	-	-

5.11. Заемные средства

5.11.1. Характеристики кредитов и займов

тыс.руб.

2023 г.					
Показатель	Сумма (основной долг)	Срок (мес)		Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
Наименование		Общий	Оставшийся до погашения		
1	2	3	4	5	6
Кредиты	47 906 989				
<i>в том числе</i>					
5	4 884 660	65	36	В	рубли
	7 670 000	53	24	В	рубли
	855 462	36	30	В	рубли
	6 287 098	19	12	В	рубли
	17 200 000	31	11	А	рубли
2	1 057 113	48	3	В	рубли
	1 531 691	36	10	В	рубли
8	1 406 329	32	12	В	рубли
4	6 314 636	38	12	В	рубли
*	*	*	*	*	*

тыс.руб.

2024 г.					
Показатель	Сумма (основной долг)	Срок (мес)		Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
Наименование		Общий	Оставшийся до погашения		
1	2	3	4	5	6
Кредиты	24 824 436				
<i>в том числе</i>					
5	1 275 687	35	18	В	рубли
	4 955 286	22	18	А	рубли
	10 000 000	30	12	А	рубли
	3 170 000	53	12	В	рубли
	3 334 660	65	24	В	рубли
2	1 057 113	48	13	В	рубли
	1 031 691	41	13	В	рубли

Примечание:* А- периодическое погашение,

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

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

Г- прочие способы

5.11.2. Затраты по кредитам и займам

Показатель	2024 г.		2023 г.	
	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Затраты по кредитам всего:	1 772 960	854 963	2 578 996	287 021
списанные на прочие расходы	1 772 960	854 963	2 578 996	287 021
включенные в стоимость внеоборотных активов	-	-	-	-

5.11.3. Наличие и движение задолженности по займам и кредитам

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и обратно)	
				погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочная заемные обязательства - всего	за 20 <u>24</u> г.	17 360 122	9 227 024	(3 851 513)		(12 651 196)	10 084 436
	за 20 <u>23</u> г.	25 445 159	28 770 411	(6 640 272)	-	(30 215 176)	17 360 122
в том числе:							
Кредиты	за 2024 г.	17 360 122	9 227 024	(3 851 513)		(12 651 196)	10 084 437
	за 2023 г.	25 445 159	28 770 411	(6 640 272)	-	(30 215 176)	17 360 122
Займы	за 2024 г.			()		()	
	за 2023 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
Краткосрочные заемные обязательства - всего	за 20 <u>24</u> г.	30 795 877	3 344 670	(31 796 041)		12 651 196	14 995 702
	за 20 <u>23</u> г.	8 162 618	3 366 017	(10 947 934)	-	30 215 176	30 795 877
в том числе:							
Кредиты	за 2024 г.	29 846 867	716 746	(28 474 809)		12 651 196	14 740 000
	за 2023 г.	7 445 340	500 000	(8 313 649)	-	30 215 176	29 846 867
Задолженность по процентам по кредитам	за 2024 г.	249 010	2 627 413	(2 620 721)			255 702
	за 2023 г.	17 278	2 865 317	(2 633 585)	-	-	249 010
Займы	за 2024 г.	700 000		(700 000)			
	за 2023 г.	700 000	-	(-)	-	-	700 000
Задолженность по процентам по займам	за 2024 г.		511	(511)		()	
	за 2023 г.	-	700	(700)	-	(-)	-
Итого	за 20 <u>24</u> г.	48 155 999	12 571 694	(35 647 554)			25 080 138
	за 20 <u>23</u> г.	33 607 777	32 136 428	(17 588 206)	-	-	48 155 999

5.12. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Показатель	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
Наименование						
1	2	3	4	5	6	7
Всего оценочных обязательств, в т.ч.:	за 2024 г.	5 976 972	4 792 257	(2 447 934)	(812 075)	7 509 219
	за 2023 г.	6 458 592	3 088 050	(3 271 243)	(298 427)	5 976 972
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2024 г.	1 241 823	814 876	(235 852)	(285 954)	1 534 892
	за 2023 г.	1 074 030	577 034	(215 838)	(193 403)	1 241 823
контрактные обязательства	за 2024 г.	1 241 823	814 876	(235 852)	(285 954)	1 534 892
	за 2023г.	1 074 030	577 034	(215 838)	(193 403)	1 241 823
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2024 г.	4 735 149	3 977 381	(2 212 082)	(526 121)	5 974 327
	за 2023 г.	5 384 562	2 511 016	(3 055 405)	(105 024)	4 735 149
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	за 2024 г.	1 172 230	1 784 097	(1 587 378)	-	1 368 949
	за 2023 г.	942 709	1 537 278	(1 298 583)	(9 174)	1 172 230
в том числе:						
обязательства по расчетам с персоналом (оплата предстоящих отпусков, выплата вознаграждения по итогам года и т.п.)	за 2024 г.	1 172 230	1 784 097	(1 587 378)		1 368 949
	за 2023 г.	942 709	1 537 278	(1 298 583)	(9 174)	1 172 230
Прочие		-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства в том числе:	за 2024 г.	3 562 919	2 193 284	(624 704)	(526 121)	4 605 378
	за 2023 г.	4 441 853	973 738	(1 756 822)	(95 850)	3 562 919
контрактные обязательства	за 2024 г.	109 158	28 572	(46 142)	(8 650)	82 938
	за 2023 г.	355 305	8 652	(182 818)	(71 981)	109 158
Оценочные обязательства по доработке в соответствии с условиями заключенных договоров	за 2024 г.	136 223	154 819	(5 548)	(17 662)	267 832
	за 2023 г.	587 621	15 943	(471 208)	3 867	136 223
обязательства на вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	за 2024 г.	7 237	15 259	(7 237)		15 259
	за 2023 г.	7 192	7 237	-	(7 192)	7 237
обязательства под использование товарного знака	за 2024 г.	-	7 938	(7 172)		766
	за 2023 г.	-	8 671	(8 671)	-	-
обязательства по лицензионным платежам за права использования РИД	за 2024г.	75 783	4 342			80 125
	за 2023 г.	51 159	24 624	-	-	75 783
Обязательства по услугам участия в выставках.	за 2024 г.	2 501		(2 268)	(233)	-
	за 2023 г.	6 887	-	(4 363)	(23)	2 501
обязательства по неизбежным расходам	за 2024 г.	233 858	126 874	(75 564)	(400)	284 768
	за 2023 г.	251 760	72 228	(71 014)	(19 116)	233 858
обязательства под услуги по контролю качества и приему продукции МО РФ	за 2024 г.	25 012	10 761	(6 455)	(18 110)	11 208
	за 2023 г.	199 846	2 492	(177 225)	(101)	25 012
обязательства по комиссионному вознаграждению комиссионера	за 2024 г.	268 619	156 735	(116 179)	(20 468)	288 707
	за 2023 г.	256 157	128 148	(115 686)	-	268 619
обязательства по продвижению продукции	за 2024 г.	829 025	487 512	(345 999)	(1 437)	969 101
	за 2023 г.	761 803	427 760	(360 538)	-	829 025
обязательства под незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату	за 2024 г.	476	1 118 378	(3 317)	(398 959)	716 578
	за 2023 г.	142 767	156 001	(297 011)	(1 281)	476
краткосрочные резервы предстоящих расходов по запасам	за 2024 г.	1 310	586			1 896
	за 2023 г.	608	702	-	-	1 310
обязательства на предпродажную подготовку	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-
обязательства на авторский надзор и серийное сопровождение	за 2024 г.	5 911	14 288	(8 586)		11 613
	за 2023 г.	-	11 792	(5 881)	-	5 911
обязательства на лицензионные отчисления МО РФ по договорам РИД	за 2024 г.	1 867 806	67 220	(237)	(60 202)	1 874 587
	за 2023 г.	1 820 748	109 488	(62 407)	(23)	1 867 806
Из общей суммы Оценочных обязательств:	За 2023 г.		За 2024 г.			
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	2 231 621		3 019 470			
Созданные за счет прочих расходов	856 429		1 772 787			
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательства	(298 427)		(812 075)			

5.13. Прочие долгосрочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	за 20 <u>24</u> г.	39 429 124	45 711 982	(21 583 252)	63 557 854
	за 20 <u>23</u> г.	32 369 836	46 793 885	(39 734 597)	39 429 124
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	-	5 373 130	(-)	5 373 130
	за 2023 г.	-	24 599	(24 599)	-
Расчеты с комиссионерами	за 2024 г.	-	3 513	-	3 513
	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы полученные	за 2024 г.	21 797 973	29 019 511	(2 826 586)	47 990 898
	за 2023 г.	6 912 209	17 727 846	(2 842 082)	21 797 973
Заемные средства	за 2024 г.	17 360 122	11 315 828	(18 591 514)	10 084 436
	за 2023 г.	25 445 159	28 770 411	(36 855 448)	17 360 122
Расчеты по ППА	за 2024 г.	271 029	-	(165 152)	105 877
	за 2023 г.	12 468	271 029	(12 468)	271 029

5.14. Доходы будущих периодов

тыс.руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Остаток на конец отчетного периода
Наименование				
1	3	4	5	6
Всего:	27 267	552 797	547 846	32 218
Целевое финансирование прочее	-	545 297	545 297	-
Доходы будущих периодов по ОС, полученных безвозмездно	27 267	7 500	2 549	32 218

5.15. Расшифровка прочих краткосрочных обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	списано	
1	2	3	4	5	6
Прочие краткосрочные обязательства	за 20 24 г.	-	-	-	-
	за 20 23 г.	-	-	-	-
в том числе:					
НДС с авансов выданных	за 20 24 г.	-	-	-	-
	за 20 23 г.	-	-	-	-

5.16. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Наименование			
1	2	3	4
Полученные — всего	114 195	24 518	122 169
в том числе:			
векселя	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	114 195	24 518	122 169
из него:			
банковская гарантия	114 195	24 518	122 169
залоговое имущество	-	-	-
Выданные под собственные обязательства– всего	28 399 114	27 063 139	1 617 040
в том числе:			
векселя	1 995 515	3 177 605	1 617 040
поручительство	-	-	-
имущество, переданное в залог	26 403 599	23 885 534	-
из него:			
банковская гарантия	26 403 599	23 885 534	-
залог в виде согласованной части выручки*	-	-	-

*Данные представлены по залоговой стоимости

5.17. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

АКТИВ	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Арендованные основные средства	32 441	32 441	32 441
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	3 596 922	4 924 352	5 583 158
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	315 374	315 482	302 659

5.18. Государственная помощь

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».

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

тыс.руб.

Показатель	за 2024 г.	за 2023 г.
Наименование		
1	2	3
Выручка	57 578 579	50 060 164
в том числе:		
производство и продажа вертолетов	51 782 713	43 912 959
в том числе		
производство и продажа запасных частей в россыпь к вертолетам	3 905 367	2 445 844
в том числе		
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь	-	-
ремонт вертолетов	1 569 308	2 543 210
в том числе		
прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов	245 291	990 110
в том числе		
внутренний рынок	245 291	788 311
экспорт		201 799
из нее		
в страны СНГ	-	-
в страны дальнего зарубежья	-	-
НИОКР	-	14 534
в том числе		
внутренний рынок	-	14 534
экспорт	-	-
из нее	-	
в страны СНГ	-	-
в страны дальнего зарубежья	-	-
услуги обучения	594	53 402
в том числе		
внутренний рынок	594	3 590
экспорт		49 812
из нее		
в страны СНГ	-	-
в страны дальнего зарубежья		49 812
прочие	75 306	100 105
в том числе		
внутренний рынок	75 306	100 105
экспорт	-	-
из нее		
в страны СНГ	-	-
в страны дальнего зарубежья	-	-

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

тыс.руб.

Показатель	за 2024 г.	за 2023 г.
Наименование		
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего:	(50 637 374)	(43 887 718)
в том числе:		
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	*	*
привнесенные расходы	*	*
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	(1 255 233)	(1 054 220)
привнесенные расходы	(1 777 866)	(664 209)
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь	-	-
в том числе		
собственные расходы	-	-
привнесенные расходы	-	-
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	(401 403)	(681 399)
привнесенные расходы	(756 907)	(1 559 901)
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	*	*
привнесенные расходы	*	*
НИОКР	-	(9 126)
в том числе		
собственные расходы	-	(8 857)
привнесенные расходы	-	(269)
услуги обучения	(571)	(33 359)
в том числе		
собственные расходы	(571)	(32 459)
привнесенные расходы	-	(900)
прочие	(68 860)	(93 934)
в том числе		
собственные расходы	(68 707)	(88 255)
привнесенные расходы	(153)	(5 679)

5.21. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Показатель	за 2024 г.	за 2023 г.
Наименование		
1	2	3
Состав затрат всего:	(70 642 171)	(53 777 515)
в том числе		
материальные затраты	*	*
в том числе		
покупные комплектующие изделия	*	*
прочие материальные затраты	*	*
услуги сторонних организаций	(10 220 582)	(6 721 583)
затраты на оплату труда	(9 292 706)	(7 755 853)
отчисления на социальные нужды	(2 722 309)	(2 251 631)
амортизация	(1 481 280)	(1 351 491)
прочие затраты	(1 229 572)	(872 010)
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	(16 055 637)	(6 760 146)
в том числе		
незавершенного производства	(11 825 467)	15 351 810
готовой продукции	2 158 995	(11 670 745)
покупных товаров		
товаров отгруженных		
расходов будущих периодов	(6 389 165)	3 079 081
Итого расходы по обычным видам деятельности	(54 586 534)	(47 017 369)
в том числе:		
материальные затраты	*	*
в том числе		
покупные комплектующие изделия	*	*
прочие материальные затраты	*	*
услуги сторонних организаций	(13 648)	(591 560)
затраты на оплату труда	(3 005 550)	(2 361 023)
отчисления на социальные нужды	(964 303)	(758 762)
амортизация		
прочие затраты	(9 352 798)	(8 237 638)
Коммерческие расходы, в том числе:	(1 435 163)	(1 142 913)
собственные расходы	(1 084 133)	(822 338)
привнесенные расходы	(351 030)	(320 575)
Управленческие расходы, в том числе:	(2 513 997)	(1 986 738)
собственные расходы	(2 101 425)	(1 440 318)
привнесенные расходы	(412 572)	(546 420)

5.22. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Показатель	за 2024 г.	за 2023 г.
Наименование		
1	2	3
Прочие доходы всего	7 776 398	9 046 158
в том числе:		
доходы от участия в других организациях	*	*
проценты к получению	999 481	308 272
доходы от реализации объектов основных средств	2 422	93 792
доходы от реализации материалов и запасов	53 605	30 729
доходы от реализации прочих активов	76 563	69 096
доходы в виде курсовой разницы	2 277 707	4 444 799
доходы от сдачи ВНА в аренду	31 432	8 193
доходы от выбытия кредиторской задолженности	17 934	9 240
доходы по операциям с ЦБ и другими финансовыми вложениями	*	*
доходы от восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств	2 793 038	344 372
доходы по восстановлению и созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	901 261	596 218
субсидии и возмещение расходов	524 936	887 829
иные прочие доходы	92 051	33 033
доходы от списания дебиторской задолженности	-	-
расчеты по судебным искам и разбирательствам	436	1 441
операции прошлых периодов	5 532	711 072
доходы по операциям с НМА	-	1 316 209
Прочие расходы всего	(10 327 250)	(10 350 416)
в том числе:		
проценты к уплате	(2 627 924)	(2 866 017)
расходы от реализации основных средств	(6 471)	(109 021)
расходы от реализации материалов и запасов	(64 407)	(27 061)
расходы от реализации прочих активов	(87 007)	(75 077)
расходы в виде курсовой разницы	(1 974 999)	(1 706 590)
комиссии и отчисления по кредитам и займам	-	(25 066)
расходы от сдачи ВНА в аренду	(70 011)	(70 121)
расходы от списания дебиторской задолженности	20	(6 497)
расходы по операциям с ЦБ и другими финансовыми вложениями	*	*
расходы по созданию оценочных резервов и оценочных обязательств	(1 563 055)	(1 841 415)
расходы по созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	(1 233 256)	(867 887)
расходы на благотворительность	(9 604)	-
расходы от содержания объектов социальной сферы и иные расходы социального характера	(299 781)	(229 684)
расходы от чрезвычайных обстоятельств	(842)	(1 081)
расходы на услуги летной эксплуатации	(116 769)	(108 324)
иные прочие расходы	(596 549)	(526 875)
расчеты по судебным искам и разбирательствам	(823 951)	(74 113)
операции прошлых периодов	(16 884)	(775 601)
расходы от списания результатов инвентаризации	(271 278)	(247 177)
конструкторские и технологические изменения	(462 079)	(102 147)
затраты по закрытому заказу	27 103	(463 290)
расходы по процентам по дисконтированным долгосрочным обязательствам	(129 509)	(75 372)

5.23. Налогообложение прибыли

тыс.руб

Показатель	за 2024г.	за 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	441 193	1 738 537
в том числе облагаемая по ставке: 20%	441 193	1 738 537
Постоянные разницы	451 941	307 422
Изменение временных вычитаемых разниц	1 127 774	134 363
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 283 610)	(1 239 326)
Налоговая база	737 298	940 996
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(88 239)	(347 707)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	90 388	61 484
Расход (доход) по отложенным налогам	(31 167)	(220 993)
в том числе: изменение отложенного налогового актива	225 555	26 873
изменение отложенного налогового обязательства	(256 722)	(247 866)
Текущий налог на прибыль	(147 460)	(188 199)
Прочие	112 467	(1 843)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	375 033	1 327 502

5.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

тыс. руб.

Показатель Наименование	за 2024 г.	за 2023 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	375 033	1 327 502
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	375 033	1 327 502
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт	3 406 164 911	3 406 164 911
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб	0,11	0,39

5.25. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества*

тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
I Активы				
Нематериальные активы	1110	5 015 842	5 217 935	4 130 947
Результаты исследований и разработок	1120	-	2 371 780	2 710 491
Основные средства	1150	18 891 739	17 480 584	17 204 242
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	*	*	*
Отложенные налоговые активы	1180	2 922 766	2 087 745	2 063 660
Прочие внеоборотные активы	1190	306 643	498 627	613 449
Запасы	1210	81 352 421	56 843 460	46 238 575
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	426 614	354 879	202 431
Дебиторская задолженность**	1230	66 482 521	68 568 211	41 775 941
	1231	-	-	-
Денежные средства	1250	7 267 903	14 256 816	8 197 565
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		182 964 743	168 490 154	124 737 219
II Пассивы				
Долгосрочные заёмные средства	1410	10 084 436	17 360 122	25 445 159
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 067 963	2 352 695	2 105 775
Долгосрочные оценочные обязательства	1430	1 534 892	1 241 822	1 074 030
Прочие долгосрочные обязательства	1450	53 473 418	22 069 002	6 924 677
Краткосрочные заёмные средства	1510	14 995 702	30 795 877	8 162 618
Кредиторская задолженность	1520	50 788 186	44 789 485	31 446 804
Краткосрочные оценочные обязательства	1540	5 974 326	4 735 149	5 384 561
Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 20)		139 918 923	123 344 152	80 543 624
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус		43 045 820	45 146 002	44 193 595

* Оценка стоимости чистых активов произведена в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2018г. № 84н

зadолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставной

5.26. Связанные стороны

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».