



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель» (ОГРН 1025900890531), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 15 февраля 2022 года выразил немодифицированное мнение.

### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления



бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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



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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение  
ОРНЗ 22006190755



У. О. Пупкова

Доверенность № 1101/22  
от 11 января 2022 года

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «КСК АУДИТ»,  
ОГРН 1057747830337,  
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ 11906111136

«06» февраля 2023 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "ОДК-Авиадаигатель" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 614990, г. Пермь, ул. Комсомольский проспект, 93, корп. 61

Коды		
0710001		
31	12	2022
07546819		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ  
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО «КСК АУДИТ»

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Основной государственный регистрационный номер \_\_\_\_\_

ИНН	7725546209
ОГРН/	1057747830337

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1	Нематериальные активы	1110	144 451	94 229	64 723
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	354 436	324 652	422 257
	Выполнение ОКР	11201	213 578	109 850	197 043
	Завершенные ОКР	11202	140 858	214 802	225 214
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	3 256 738	3 114 055	2 218 216
	Основные средства организации	11501	2 433 922	2 049 447	1 714 146
	Приобретение и создание основных средств	11502	779 308	826 641	140 294
	Основные средства переданные в аренду	11503	-	35 439	-
	Расчеты по авансам выданным, связанные с приобретением и строительством основных средств	11504	43 508	202 528	363 776
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	38 908
2.5	Финансовые вложения	1170	-	-	579
2.6	Отложенные налоговые активы	1180	476 757	497 306	475 356
2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	321 325	294 309	433 755
	Денежные средства на специальных счетах	11901	-	-	142 823
	Расходы будущих периодов	11902	321 325	294 309	290 932
	Итого по разделу I	1100	4 553 707	4 324 551	3 653 794
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.8	Запасы	1210	9 433 142	6 257 784	5 057 666
	Сырье, материалы	12101	7 957 681	4 076 197	3 753 281
	Затраты в незавершенном производстве	12102	1 468 798	1 728 245	1 302 878
	Готовая продукция и товары	12103	6 663	424 562	1 507
	Товары отгруженные	12104	-	28 780	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	44 919	41 374	38 979
2.9	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	10 394 186	9 128 891	5 404 935
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12301	9 206 601	9 032 927	5 358 373
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123011	2 304 427	2 134 885	1 717 875
	Расчеты по авансам выданным с поставщиками и подрядчиками	123012	6 827 256	5 547 151	3 543 672
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	123013	6 334	166 913	90
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123014	1 862	267	26 451
	Расчеты с прочими дебиторами	123015	66 722	1 183 711	70 285

	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12302	1 187 585	95 964	46 562
	Расчеты с прочими дебиторами	123021	1 187 585	95 964	46 562
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	914 729	665 295	89 653
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 870 002	16 754 060	25 386 622
	Касса в валюте РФ	12501	4	-	2
	Расчетные счета	12502	4 869 860	16 754 040	25 376 649
	Валютные счета	12503	137	19	19
	Прочие денежные средства	12504	1	1	9 952
2.11	Прочие оборотные активы	1260	56 097	153 379	508 943
	Денежные средства на специальных счетах	12601	-	142 823	500 392
	Расходы будущих периодов	12602	56 097	10 556	8 551
	Итого по разделу II	1200	25 713 075	33 000 783	36 486 798
	<b>БАЛАНС</b>	1600	<b>30 266 782</b>	<b>37 325 334</b>	<b>40 140 592</b>

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2022 г. <sup>3</sup>	2021 г. <sup>4</sup>	2020 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	182 042	182 042	182 042
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	45 884
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	361	361	361
2.12	Резервный капитал	1360	23 105	23 105	23 105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 894 645	1 367 957	545 921
	Итого по разделу III	1300	2 100 153	1 573 465	797 313
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2.13	Заемные средства	1410	1 486 192	4 902 592	3 965 334
	Долгосрочные кредиты	14101	-	3 233 400	2 263 500
	Долгосрочные займы	14102	1 486 192	1 669 192	1 701 834
2.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	280 252	493 026	344 010
2.15	Оценочные обязательства	1430	698 784	848 120	948 352
	Резерв на гарантийный ремонт	14301	205	450	349
	Резерв по обеспечению работоспособности	14302	457 270	398 451	501 627
	Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	14303	241 309	449 219	446 376
2.16	Прочие обязательства	1450	303 218	150 869	172 546
	Расчеты с прочими кредиторами	14501	303 218	150 869	172 546
	Итого по разделу IV	1400	2 768 446	6 394 607	5 430 242
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2.17	Заемные средства	1510	4 986 898	395 607	10 958
	Краткосрочные кредиты	15101	4 800 000	375 620	-
	Краткосрочные займы	15102	183 000	15 696	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	-	2 185	805
	Проценты по краткосрочным кредитам	15104	2 695	937	-
	Проценты по долгосрочным займам	15105	1 203	1 137	10 153
	Проценты по краткосрочным займам	15106	-	32	-
2.18	Кредиторская задолженность	1520	19 216 043	27 663 005	32 753 231
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 870 870	3 597 880	3 473 569
	Расчеты по авансам полученным с покупателями и заказчиками	15202	14 518 196	23 076 849	28 796 933
	Расчеты по налогам и сборам	15203	220 629	197 688	170 993
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	314 747	84 845	67 978
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 382	228 738	169 454
	Расчеты с учредителями по выплате дохода	15206	1 963	2 019	1 362
	Расчеты с прочими кредиторами	15207	287 256	474 986	72 942
	Доходы будущих периодов	1530	46 072	-	-
2.14	Оценочные обязательства в том числе:	1540	1 149 170	1 298 650	1 148 848
	Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам	15401	231 678	192 902	167 580
	Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	15402	99 542	89 952	73 881
	Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	15403	50 266	53 411	51 441
	Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	15404	8 656	63 014	3 270
	Резерв по обеспечению работоспособности	15405	736 399	889 353	632 631
	Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	15406	22 629	10 018	35 059

	Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	15407	-	-	184 986
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	25 398 183	29 357 262	33 913 037
	<b>БАЛАНС</b>	1700	<b>30 266 782</b>	<b>37 325 334</b>	<b>40 140 592</b>

Заместитель управляющего директора -  
финансовый директор  
доверенность № 33/2022 от 01.03.2022 г.



А.В. Семушин  
(расшифровка подписи)

" 25 " января 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации).
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал".
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах**  
за 12 МЕСЯЦЕВ 20 22 г.

Организация Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель" Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год) 31 12 2022 по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика 07546819 ИНН  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2 72.19  
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
07546819		
5904000620		
72.19		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ 2022 г.	За 12 МЕСЯЦЕВ 2021 г.
3.1	Выручка	2110	20 746 499	21 512 347
3.2	Себестоимость продаж	2120	( 18 826 484 )	( 18 984 714 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 920 015	2 527 633
3.3	Коммерческие расходы	2210	( 55 257 )	( 63 941 )
3.4	Управленческие расходы	2220	( 850 386 )	( 736 237 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 014 372	1 727 455
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 404	11 159
	Проценты к уплате	2330	( 417 872 )	( 290 454 )
3.5	Прочие доходы	2340	605 218	357 412
3.5	Прочие расходы	2350	( 500 180 )	( 882 170 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	716 942	923 402
	Налог на прибыль	2410	( 190 304 )	( 376 755 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 382 527 )	( 238 876 )
	отложенный налог на прибыль	2412	192 223	( 137 879 )
3.6	Прочее	2460	( 6 )	8 447
	Чистая прибыль (убыток)	2400	526 632	555 094

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ 2022 г.	За 12 МЕСЯЦЕВ 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	526 632	555 094
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель управляющего директора -  
финансовый директор  
доверенность № 33/2022 от 01.03.2022 г.

" 25 " января 20 23



А.В. Семушин  
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала  
за 2022 год**

Организация: Акционерное общество "ОДК-Авиааэротель"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие  
Организационно-правовая форма/форма собственности: Неубличные акционерные общества / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Годы		
0710004		
31	12	2022
07546819		
8904000620		
72 19		
12367	16	
364		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3100	182 042	( - )	46 245	23 105	545 921	797 313
<u>За 20 21 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 197 033	1 197 033
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	555 094	555 094
переоценка имущества	3212	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	-	х	737	737
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	х	х	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики	3217	х	х	х	х	641 202	641 202
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )	-	( - )	( - )	( 420 881 )	( 420 881 )
в том числе:							
убыток	3221	х	х	х	х	( - )	( - )
переоценка имущества	3222	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	х	х	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	х	-	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	х	-	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3227	х	х	х	х	( 185 163 )	( 185 163 )
изменение учетной политики	3228	х	х	х	х	( 235 718 )	( 235 718 )
Изменение добавочного капитала	3230	х	х	( 45 884 )	-	45 884	х
Изменение резервного капитала	3240	х	х	х	-	( - )	х
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3200	182 042	( - )	361	23 105	1 367 957	1 673 465
<u>За 20 22 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	526 688	526 688
в том числе:							
чистая прибыль	3311	х	х	х	х	526 632	526 632
переоценка имущества	3312	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	х	х	-	х	56	56
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	х	х	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
убыток	3321	х	х	х	х	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	х	х	( - )	х	( - )	( - )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	х	( - )	х	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( - )	-	-	х	-	( - )
уменьшение количества акций	3325	( - )	-	-	х	-	( - )
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	( - )
дивиденды	3327	х	х	х	х	( - )	( - )
Изменение добавочного капитала	3330	х	х	( - )	-	-	х
Изменение резервного капитала	3340	х	х	х	-	( - )	х
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3300	182 042	( - )	361	23 105	1 894 645	2 100 153

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	697 146	575 527	220 469	1 493 142
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	100 167	( 63 686 )	43 842	80 323
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	797 313	511 841	264 311	1 573 465
<b>в том числе:</b> <b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	445 754	575 527	266 353	1 287 634
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	100 167	( 63 686 )	43 842	80 323
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	545 921	511 841	310 195	1 367 957
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> <b>пересценка внеоборотных активов</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3800	2 146 225	1 573 465	797 313

Заместитель управляющего директора -  
финансовый директор  
доверенность № 33/2022 от 01.03.2022 г.

(подпись)

А.В. Секушин  
(расшифровка подписи)

" 25 " января 20 23 г.



**Отчет о движении денежных средств**

за 2022 год

		Коды		
		0710005		
		31	12	22
Организация <u>Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель"</u>	по ОКПО	07546819		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904000620		
Вид экономической деятельности <u>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</u>	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За <u>12</u> месяцев <u>20 22</u> г.	За <u>12</u> месяцев <u>20 21</u> г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	13 918 444	15 735 435
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 704 309	15 176 830
в том числе: по материнской компании	41111	2 694 766	7 284 885
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	85 513	13 734
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 128 622	544 871
в том числе: по материнской компании	41191	310 656	82 920
Платежи - всего	4120	( 26 235 387 )	( 24 685 106 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 18 591 381 )	( 17 806 414 )
в том числе: по материнской компании	41211	( 395 359 )	( 463 587 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 4 118 620 )	( 3 592 196 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 390 537 )	( 297 121 )
в том числе: по материнской компании	41231	( 47 649 )	( 34 778 )
налога на прибыль организаций	4124	( 131 812 )	( 500 276 )
прочие платежи	4129	( 3 003 037 )	( 2 489 099 )
в том числе: по материнской компании	41291	( 342 887 )	( 3 020 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	<b>( 12 316 943 )</b>	<b>( 8 949 671 )</b>

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 251 444	4 569 152
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 157 389	4 496 585
в том числе: по материнской компании	42131	3 157 389	4 496 585
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 526	10 784
в том числе: по материнской компании	42141	13 526	10 784
прочие поступления	4219	80 529	61 783
Платежи - всего	4220	( 3 933 087 )	( 5 401 921 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 526 264 )	( 329 694 )
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	( - )	( - )
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам из них:	4223	( 3 406 823 )	( 5 072 227 )
по материнской компании	42231	( 3 406 823 )	( 5 072 227 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива из них:	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	( 681 643 )	( 832 769 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	6 186 672	6 845 690
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 186 672	6 845 690
в том числе: по материнской компании	43111	3 492 641	917 368
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г.	За 12 месяцев 20 21 г.
Платежи - всего	4320	( 5 072 148 )	( 5 695 550 )
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( 178 433 )
в том числе: по материнской компании	43221	( - )	( 133 409 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 5 011 388 )	( 5 517 117 )
в том числе: по материнской компании	43231	( 3 492 641 )	( 913 386 )
прочие платежи	4329	( 60 760 )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 114 524	1 150 140
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 11 884 062 )</b>	<b>( 8 632 300 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16 754 060	25 386 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 870 002	16 754 060
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	( 262 )

Заместитель управляющего директора-  
финансовый директор

доверенность 33/2022 от 01.03.2022г

" 25 " января 20 23 г.



А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

**Акционерное общество «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»**

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2022 ГОД**

## Содержание

1.	Общие сведения .....	3
1.1.	<i>Краткая характеристика деятельности Общества</i> .....	3
1.2.	<i>Изменения в уставном капитале</i> .....	4
1.3.	<i>Состав исполнительных и контрольных органов Общества</i> .....	4
1.4.	<i>Сведения о реорганизации</i> .....	5
1.5.	<i>Уровень существенности</i> .....	5
1.6.	<i>Изменения в учетной политике</i> .....	5
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса .....	5
2.1.	<i>Учет нематериальных активов</i> .....	6
2.2.	<i>Результаты исследований и разработок</i> .....	6
2.3.	<i>Учет основных средств</i> .....	6
2.4.	<i>Учет доходных вложений в материальные ценности</i> .....	10
2.5.	<i>Учет финансовых вложений</i> .....	11
2.6.	<i>Отложенные налоговые активы</i> .....	11
2.7.	<i>Прочие внеоборотные активы</i> .....	12
2.8.	<i>Запасы</i> .....	12
2.9.	<i>Дебиторская задолженность</i> .....	13
2.10.	<i>Денежные средства</i> .....	14
2.11.	<i>Прочие оборотные активы</i> .....	14
2.12.	<i>Резервный капитал</i> .....	14
2.13.	<i>Долгосрочные заемные средства</i> .....	15
2.14.	<i>Отложенные налоговые обязательства</i> .....	15
2.15.	<i>Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и условные активы</i> .....	15
2.16.	<i>Прочие долгосрочные обязательства</i> .....	21
2.17.	<i>Краткосрочные заемные средства</i> .....	21
2.18.	<i>Кредиторская задолженность</i> .....	21
2.19.	<i>Государственная помощь</i> .....	22
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах .....	22
3.1.	<i>Выручка</i> .....	22
3.2.	<i>Себестоимость продаж</i> .....	22
3.3.	<i>Коммерческие расходы</i> .....	23
3.4.	<i>Управленческие расходы</i> .....	23
3.5.	<i>Прочие доходы и расходы</i> .....	24
3.6.	<i>Прочее</i> .....	25
4.	Пояснения к существенным разделам Отчета о движении денежных средств .....	26
4.1.	<i>Прочие поступления</i> .....	26
4.2.	<i>Прочие платежи</i> .....	26
5.	<i>События после отчетной даты</i> .....	26
6.	<i>Информация о выданных и полученных обеспечениях</i> .....	26
7.	<i>Информация о связанных сторонах</i> .....	27
7.1.	<i>Группы связанных сторон</i> .....	27
7.2.	<i>Операции со связанными сторонами</i> .....	27
7.3.	<i>Политика ценообразования между связанными сторонами</i> .....	29
8.	<i>Оплата труда управленческого персонала</i> .....	29
9.	<i>События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, информация по прекращаемой деятельности и риски, связанные с деятельностью</i> .....	30
9.1.	<i>События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности</i> .....	30
9.2.	<i>Прекращаемая деятельность</i> .....	30
10.	<i>Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период</i> .....	30
11.	<i>Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса в табличной форме</i> .....	33

## 1. Общие сведения

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

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

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Акционерное общество «ОДК-Авиадвигатель»
Сокращенное наименование Общества	АО «ОДК-Авиадвигатель»
Юридический адрес	614990, Россия, г. Пермь, ул. Комсомольский проспект, 93, корп. 61
Телефон/факс	(342) 240-97-86 / (342) 281-54-77
Электронная почта	office@avid.ru
Дата государственной регистрации	27.10.1992 г.
Основной регистрационный номер	1025900890531
Численность работающих (в том числе основных производственных рабочих): - на 31.12.2022 г. - на 31.12.2021 г.	3 211 (592) 3 159 (589)
Код ОКВЭД2	72.19
Уставный капитал Общества	182 042 122 руб. 50 коп.
Всего акций	52 012 035
Количество обыкновенных именных акций	52 012 035
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	3 руб. 50 коп.
Форма ценных бумаг	Бездокументарная именная
Количество акций (долей) в собственности акционеров юридических лиц	49 201 423 шт.
Доля акционеров юридических лиц	94,60%
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц	2 810 612 шт.
Доля акционеров физических лиц	5,40%
Базовая прибыль на акцию: - за 2022 г. - за 2021 г.	10 руб. 13 коп. 10 руб. 67 коп.

Основными целями деятельности Общества являются: извлечение прибыли, участие в реализации государственных программ, а также иные цели, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Для достижения вышеуказанных целей Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

1) разработка, производство, ремонт и утилизация новых и модифицированных авиационных маршевых газотурбинных двигателей, редукторов воздушных винтов винтокрылых газотурбинных аппаратов (вертолетов) и их составных частей в целях использования в гражданской, экспериментальной и государственной авиации;

2) разработка, производство и реализация газотурбинных установок наземного и морского применения и газотурбинных электростанций на базе авиационных двигателей собственной разработки;

- 3) выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и иных работ по заказам Министерства обороны Российской Федерации;
- 4) разработка, производство и реализация иной техники и товаров народного потребления;
- 5) сервисное обслуживание, ремонт, испытания авиационных двигателей, газотурбинных установок наземного и морского применения, газотурбинных электростанций и иной техники;
- 6) оказание услуг типа «инжиниринг» по работам научно-исследовательского, опытно-конструкторского, конструкторско-технологического, производственно-хозяйственного, консультативного и обучающего характера;
- 7) монтаж оборудования, строительные работы;
- 8) разработка, производство и реализация продуктов высоких технологий;
- 9) производство и реализация венчурных (рисковых) работ и образцов;
- 10) оказание маркетинговых, рекламно-информационных, снабженческо-сбытовых, посреднических, кредитно-финансовых, инвестиционных, арендных, лизинговых, ремонтных, транспортных, торговых и иных услуг населению, предприятиям и организациям;
- 11) участие во внешнеэкономической деятельности;
- 12) разработка и монтаж противопожарной защиты газоперекачивающих агрегатов и газотурбинных электростанций;
- 13) производственно-технологическая деятельность с использованием драгметаллов и камней;
- 14) защита государственной тайны;
- 15) образовательная деятельность в области профессионального и дополнительного образования.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

### ***1.2. Изменения в уставном капитале***

В 2022 г. изменений в уставном капитале не было.

Внеочередным общим собранием акционеров от 20.01.2022 г. решено увеличить уставный капитал путем выпуска дополнительных акций.

Дополнительный выпуск обыкновенных акций акционерного Общества, размещаемых путем закрытой подписки, зарегистрирован Банком России 28.03.2022 г. Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-02-31079-D-004D.

Количество размещаемых акций 1 млрд. штук.

На момент составления отчетности документы для осуществления государственной регистрации дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки в Банк России не направлены, соответственно акции не размещены.

### ***1.3. Состав исполнительных и контрольных органов Общества***

По решению внеочередного общего собрания акционеров от 20.01.2022 г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Акционерному обществу «Объединенная двигателестроительная корпорация» (протокол б/н от 24.01.2022 г.) по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ОДК/0084/01/2022/643 от 07 марта 2022 г.

Коллегиальный исполнительный орган в АО «ОДК-Авиадвигатель» не образован.

Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 г. в количестве 5 человек.

Состав ревизионной комиссии, избранной годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 г. в количестве 3 человек.

#### 1.4. Сведения о реорганизации

В 2022 г. реорганизация не осуществлялась.

#### 1.5. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности порог существенности составляет 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, по которой отражается агрегированное значение информации о данном виде активов, обязательствах, капитале и резервах, доходах и расходах.

#### 1.6. Изменения в учетной политике

Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета введено в действие приказом № 1853 от 30.12.2021 г., в редакции приказов № 1049 от 20.07.2022 г. и № 2066 от 30.12.2022 г.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 отражаются в межотчетный период в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018).

Положение по учетной политике Общества по определению налоговой базы по налогу на прибыль утверждено приказом № 794 от 25.12.2002 г. Изменения в учетную политику по определению налоговой базы по налогу на прибыль внесены приказами № 315 от 29.12.2006 г., № 255 от 28.12.2007 г., № 297 от 24.12.2008 г., № 522 от 26.12.2009 г., № 758 от 30.12.2010 г., № 727 от 29.12.2012 г., № 852 от 31.10.2013 г., № 1027 от 27.12.2014 г., № 1178 от 30.12.2015 г., № 392 от 30.12.2016 г., № 2066 от 28.11.2019 г.

## 2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

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

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ для пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824
Китайский юань	9,8949	11,6503	11,3119
Швейцарский франк	-	80,9376	83,5131

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

На основании п. 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает информацию в ограниченном объеме, так как раскрытие информации в объеме, предусмотренном указанным ПБУ, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. Раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, может привести к введению мер ограничительного характера иностранным государством и (или) государственным объединением, и (или) союзом, и (или) государственным (межгосударственным) учреждением иностранного государства или государственного объединения и (или) союза, в отношении Общества и (или) его контрагентов, и (или) связанных

с ним сторон. В связи с этим не раскрываются сведения по каждой связанной стороне в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Информация в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», раскрывается по группе связанных сторон (Информационное сообщение Минфина России от 24.02.2021 N ИС-учет-32 "Установлены особенности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности"). Информация о списке связанных сторон Группы раскрыта на общедоступном ресурсе <https://www.uecrus.com/rus/documents/2/>.

### **2.1. Учет нематериальных активов**

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Общество применяет следующую классификацию и сроки полезного использования НМА:

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Затраты на разработку	В соответствии со сроком использования разработки
2	Патенты и лицензии	В соответствии со сроком использования лицензии или патента
3	Программное обеспечение	3 – 5 лет
4	Прочие нематериальные активы	3 – 5 лет

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

У Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности. Изменение сроков полезного использования не было.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 1.2 Пояснений.

### **2.2. Результаты исследований и разработок**

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Предприятия (пункт 10 ПБУ 17/02).

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4 Пояснений.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений.

### **2.3. Учет основных средств**

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей принимаются к учету в качестве запасов по фактической стоимости приобретения и отражаются на соответствующем субсчете счета 10 «Материалы». списание стоимости таких объектов на

счета учета затрат (прочих расходов) в учете выполняется одновременно в момент их передачи в эксплуатацию (иного выбытия), с одновременным отражением в забалансовом учете.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств вне зависимости от величины их первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Общество использует линейный метод амортизации.

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

№ п/п	Наименование	В годах
1	Здания	25 – 100
2	Сооружения	1 - 40
3	Производственные машины и оборудование	5 – 40
4	Транспорт	1 - 20
5	Инвестиционная недвижимость	не подлежит амортизации
6	Прочие основные средства	1 – 10

В 2022 г. в соответствии с методическими рекомендациями по проведению тестирования на обесценение внеоборотных активов проведена проверка возможного обесценения. По результатам проверки определено, что признаки обесценения отсутствуют, проведение тестирования активов на обесценение не требуется.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 2.2 Пояснений.

Информация об авансах, выданных на капитальное строительство приведена в Таблице 2.3 Пояснений.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 2.5 Пояснений.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земля и объекты природопользования, всего	7 193
	в том числе:	
1.1	Земельный участок 4 747 м <sup>2</sup> под промышленную территорию (склад № 30) 59:01:4410962:71	530
1.2	Земельный участок под летно-испытательную станцию 105 200 м <sup>2</sup> 59:32:3420001:1053	480
1.3	Земельный участок под существующую производственную площадку 20 727 м <sup>2</sup> 59:01:4411075:7	1 542
1.4	Земельный участок под существующую производственную площадку 23 706,52 м <sup>2</sup> 59:01:4411075:6	1 763
1.5	Земельный участок под существующую производственную площадку 18 966,29 м <sup>2</sup> 59:01:4411075:4	1 411
1.6	Земельный участок под существующую производственную площадку 6 055,52 м <sup>2</sup> 59:01:4413625:14	1 467

В 2022 г. Общество в соответствии с договорами финансовой аренды (лизинга) в качестве арендатора (лизингополучателя) учитывает на балансе в качестве права пользования активом (с

одновременным признанием обязательства по аренде) оборудование, первоначальная стоимость которого в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведена к справедливой стоимости, путем внесения корректировок в бухгалтерский баланс за отчетный 2022 г. в данные по состоянию на 31.12.2021 г. в части основных средств, нераспределенной прибыли, а также отложенных налоговых обязательств. Корректирующие записи в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведены в разделе 10 настоящих Пояснений.

Процентная ставка по договорам лизинга закладывается в величину лизинговых платежей, в состав которых входит стоимость оборудования, возмещение затрат лизингодателя, связанных с приобретением и передачей оборудования, а также доход Лизингодателя.

Общество рассчитывает приведенную стоимость арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Это та ставка, при использовании которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя.

Информация о ППА приведена в Таблице 2.1 Пояснений.

Состав оборудования, учтенного в качестве права пользования активом:

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Лизинговые платежи, тыс. руб. с НДС	
				всего, до конца действия договора	за 2022 г.
1	Воздушный винтовой компрессор низкого давления, 3 шт.	ДЛ 19 АВД-5/ОТМ от 28.03.2019 г.	13 081	24 183	8 060
2	Дефектоскоп BONDMASTER 60M	ДЛ 18 АВД-2/ОТМ от 23.11.2018 г.	358	0	24
3	Контрольно-измерительная машина HOMMEL-ETAMIC OPTICLINE C203	ДЛ 18 АВД-1/ОТМ от 23.11.2018 г.	1 609	0	1 125
4	Видеоэндоскопы IntekPro СДМ44-200	ДЛ 19 АВД-7/ОТМ от 04.09.2019 г.	722	0	982
5	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32 ТЕНТ-БОРТ	ДЛ 19 АВД-8/ТС-1/1 от 27.09.2019 г.	416	1 052	574
6	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32 ТЕНТ-БОРТ		416		
7	Легковой автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN	ДЛ 19 АВД-9/ТС-2 от 27.09.2019 г.	1 418	1 794	979
8	Установка для испытания валов ГТД	ДЛ 18 АВД-3/ОТМ от 28.12.2018 г.	21 638	21 122	10 139
9	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	ДЛ 20 АВД-12/ТС-4 от 31.01.2020 г.	2 381	2 271	1 048

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Лизинговые платежи, тыс. руб. с НДС	
				всего, до конца действия договора	за 2022 г.
10	Автомобиль VOLKSWAGEN CADDI	ДЛ 19 АВД-10/ТС-3 от 13.11.2019 г.	339	845	390
11	Видеоэндоскопы Olympus IPLEX, 3 шт	ДЛ 20 АВД-13/ОИМ-1 от 30.06.2020 г.	2 187	5 038	1 950
12	Оптическая система контроля геометрии мод. ATOS Capsule №200171	ДЛ 20 АВД-14/ОИМ от 30.06.2020 г.	9 987	10 585	3 969
13	Комплект ручного инструмента WERKS S2	ДЛ 20 АВД-15/ОИМ от 06.10.2020 г.	1 962	2 312	771
14	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32	ДЛ 20 АВД-17/ТС-5 от 06.10.2020 г.	885	894	316
15	Универсальная сервогидравлическая испытательная установка с МНС 50, СЕР. №2387-1, 2387-2	ДЛ 19 АВД-11/ОИМ от 09.12.2019 г.	28 981	31 892	11 256
16	Автомобиль TOYOTA LC 200	ДЛ 20 АВД-24/ТС-7 от 28.12.2020 г.	3 343	3 530	1 145
17	Автомобиль TOYOTA LC150 PRADO	ДЛ 20 АВД-20/ТС-6 от 15.12.2021 г.	2 640	3 067	994
18	Видеоэндоскопы OLYMPUS IPLEX GX №Y001880, №Y002000, №Y002263	ДЛ 20 АВД-18/ОИМ от 15.12.2020 г.	9 342	16 989	5 364
19	Установка для прокачки с определением расходов через жиклеры и промывки ДСЕ	ДЛ 20 АВД-16/ОИМ от 05.10.2020 г.	6 833	7 495	2 248
20	Вертикальная автоматизированная система хранения лифтового типа SHUTTLE XP500	ДЛ 20 АВД-19/ОИМ от 15.12.2020 г.	7 837	8 234	2 298
21	Безазотная температурная камера с темп. диапазоном МОД: АТ. ТХ-0.121-70/350	ДЛ 20 АВД-22/ОИМ от 28.12.2020 г.	6 852	9 946	5 539
22	Видеоэндоскопы OLYMPUS IPLEX GX IV9620G, 4 шт.	ДЛ 21 АВД-29/ОИМ от 22.12.2021 г.	13 200	16 565	3 313
23	Автомобиль легковой VOLKSWAGEN MULTIVAN	ДЛ 21 АВД-27/ТС-8 от 02.12.2021 г.	3 952	5 900	1 180

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Лизинговые платежи, тыс. руб. с НДС	
				всего, до конца действия договора	за 2022 г.
24	Прибор для бесконтактного контроля шероховатости	ДЛ 20 АВД-21/ОТМ от 15.12.2020 г.	17 187	16 657	2 200
25	Станок пильный GELLER INDUSTRIAL 520S	ДЛ 20 АВД-23/ОТМ от 13.08.2021 г.	2 490	2 787	147
26	Система охлаждения центробежных компрессоров, 2 шт.	ДЛ 20 АВД-25/ОТМ от 12.08.2021 г.	21 597	28 290	0

В 2022 г. в рамках ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом приняты к учету следующие объекты основных средств, полученные в рамках договоров аренды в качестве права пользования активом:

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г., тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб. с НДС	
				всего, до конца действия договора	за 2022 г.
1	Земельный участок №59:014411075:606	ЭН-1-16/36-2020 от 09.04.2021 г.	7 138	7 108	473
2	Анализатор CS мод. COMBUSTION MASTER CS; Рентген-флюоресцентный спектрометр стационарный с мельницей мод. ARL QUANT'X; Газоанализатор – анализатор ONH	ОДК/1746/07/2021/643 от 27.12.2021 г.	28 328	26 070	3 100
3	Система лазерного сплавления металлопорошковых композиций мод. PROX 320	ОДК/0395/01/2020/643 от 02.06.2020 г.	71 051	65 361	8 604
4	Система лазерного сплавления DMLS УСТАНОВКИ EOS M 290	507-20-00290 от 31.03.2021 г.	65 282	60 775	7 380

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.4 Пояснений.

#### **2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности**

В связи с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства, переданные в аренду, ранее учитываемые в строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского

баланса, с отчетности за 2021 г. учитываются в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в Таблице 2.1 Пояснений.

### 2.5. Учет финансовых вложений

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету (п. 25 ПБУ 19/02).

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов:

по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

по средней первоначальной стоимости;

по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).

Применение одного из указанных способов по группе (виду) финансовых вложений производится исходя из допущения последовательности применения учетной политики (п. 26 ПБУ 19/02).

Структура финансовых вложений:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Долгосрочные, всего в том числе:	579	579	579
1.1	Акции	579	579	579
1.3	Резерв под обесценение финансовых вложений	(579)	(579)	-
2	Краткосрочные, всего в том числе:	914 729	665 295	89 653
2.1	Предоставленные займы	914 729	665 295	89 653

Информация о наличии и движении финансовых активов приведена в Таблице 3.1 Пояснений.

### 2.6. Отложенные налоговые активы

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

Структура отложенных налоговых активов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	46 336	38 580	33 516
2	Резерв на выплату вознаграждения на выслугу лет	19 908	17 990	14 776

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
3	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	10 053	10 682	10 288
4	Резерв по обеспечению работоспособности	238 734	257 560	226 852
5	Резерв на гарантийный ремонт	1 772	12 693	724
6	Оценочные обязательства по выплатам работникам в соответствии с КД	52 787	91 848	96 287
7	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	78 282	52 505	36 458
8	Резерв по сомнительным долгам	28 106	15 188	19 222
9	Резерв под обесценение финансовых активов	116	116	-
10	Убыток от продажи ОС	53	144	236
11	Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	-	-	36 997
12	Доходы от инвестиций в активы	33	-	-
13	Право пользования активами	577	-	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>476 757</b>	<b>497 306</b>	<b>475 356</b>

## 2.7. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Денежные средства на специальных счетах со сроком более 12 месяцев	-	-	142 823
2	Расходы будущих периодов: неисключительные лицензии	215 341	238 956	262 458
3	Расходы будущих периодов прочие	105 984	55 353	28 474
	<b>Итого</b>	<b>321 325</b>	<b>294 309</b>	<b>433 755</b>

## 2.8. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- незавершенные затраты по НИОКР (по договорам на выполнение НИОКР);
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Предприятия;
  - объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Предприятия;
  - прочие запасы и затраты.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей принимаются к учету в качестве запасов по фактической стоимости приобретения.

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

Величина резерва под снижение стоимости запасов:

На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
391 410	262 523	182 289

Единицей бухгалтерского учета Запасов является номенклатурный номер.

Единицей бухгалтерского учета Запасов в виде затрат в незавершенном производстве и незавершенных затрат по НИОКР является Заказ.

При отпуске в производство и для управленческих нужд списание материалов производится по средней себестоимости.

Специальная одежда учитывается в составе запасов по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев и стоимость которой превышает 100 000 рублей (лимит, установленный для признания основных средств), учитывается в составе основных средств. Спецодежда, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев и стоимость которой не превышает лимит, подлежит списанию на расходы Предприятия в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 4.1 Пояснений.

Авансы выданные, связанные с приобретением материально-производственных запасов отражаются в составе дебиторской задолженности и составляют:

На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1 973 521	1 747 676	1 425 271

## 2.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1, о просроченной дебиторской задолженности в Таблице 5.2 Пояснений.

Авансы в составе дебиторской задолженности отражаются за исключением НДС, исчисленного с авансов выданных.

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

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

Не признается сомнительной задолженностью Общества просроченная и необеспеченная дебиторская задолженность при наличии у нее встречной однородной кредиторской задолженности перед тем же контрагентом и Общества есть право на зачет в соответствии со статьей 410 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в отношении указанной дебиторской задолженности в той ее части, которая превышает кредиторскую задолженность Общества перед тем же контрагентом.

Резерв по сомнительным долгам создаётся на основе данных, отражённых в бухгалтерском учёте Общества, экспертных оценок и условий договоров.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Покупатели и заказчики	32 043	33 412	54 606
2	Авансы выданные	69 569	3 681	2 551
3	Прочая задолженность	23 233	23 233	23 233
	Итого	124 845	60 326	80 390

В составе дебиторской задолженности по строке 12302 «Платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты» Общество в 2022 г. отразило дебиторскую задолженность в сумме 1 112 020 тыс.руб. по договорам уступки права требования со сроком погашения обязательств – 31.03.2024 г.

### 2.10. Денежные средства

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

Структура денежных средств и их эквивалентов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Наличные денежные средства	4	-	2
2	Денежные средства на рублёвых счетах	4 869 860	16 754 040	25 376 649
3	Денежные средства на валютных счетах	137	19	19
4	Прочие денежные средства	1	1	9 952
	Итого	4 870 002	16 754 060	25 386 622

В соответствии с Учетной политикой аккредитивы со сроком более 3-х месяцев, учитываемые в бухгалтерском учете на специальных счетах, отражаются в составе прочих краткосрочных или долгосрочных активов.

### 2.11. Прочие оборотные активы

Структура строки 1260 бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы»:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Аккредитивы со сроком от 3-х до 12 месяцев	-	142 823	500 392
2	Расходы будущих периодов прочие	56 097	10 556	8 551
	Итого	56 097	153 379	508 943

### 2.12. Резервный капитал

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

№ п/п	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	23 105	23 105	23 105

### 2.13. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Структура долгосрочных заемных средств:

№ п/п	Наименование показателя	Срок погашения	На	На	На
			31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Долгосрочные кредиты		-	3 233 400	2 263 500
	в том числе:				
	Кредит 1	31.12.2023 г.	-	1 500 000	1 500 000
	Кредит 2	31.12.2023 г.	-	1 500 000	-
	Кредит 3	17.01.2023 г.	-	233 400	763 500
2	Долгосрочные займы		1 486 292	1 669 192	1 701 834
	в том числе:				
	Займ 1	20.06.2024 г.	330 000	330 000	330 000
	Займ 2	01.06.2026 г.	21 880	21 880	21 880
	Займ 3	01.06.2026 г.	99 230	99 230	99 230
	Займ 4	19.06.2023 г.	-	183 000	183 000
	Займ 5	05.04.2024 г.	821 600	821 600	821 600
	Займ 6	14.05.2025 г.	209 500	209 500	209 500
	Займ 7	22.04.2026 г.	3 892	3 892	-
	Займ 8	14.11.2022 г.	-	-	19 124
	Займ 9	14.11.2022 г.	-	-	17 500
	Итого		1 486 292	4 902 592	3 965 334

### 2.14. Отложенные налоговые обязательства

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

Структура отложенных налоговых обязательств:

№ п/п	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2022 г.	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
1	Незавершенное производство	75 132	247 046	165 581
2	Основные средства и нематериальные активы	161 538	186 605	123 241
3	Программное обеспечение	14 712	11 813	5 544
4	НИОКР	28 172	47 562	49 644
5	Курсовые разницы	698	-	-
	ИТОГО:	280 252	493 026	344 010

### 2.15. Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и условные активы

В 2022 г. Общество не имело условных активов и обязательств.

Отчетность за 2022 г. сформирована с учетом следующих резервов и оценочных обязательств:

оценочные резервы:

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей;
- резервы под обесценение финансовых вложений;
- резервы по сомнительным долгам;

оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию;
- под обеспечение работоспособности;
- на выплаты по коллективному договору.

**Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:**

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

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

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

Признаками обесценения запасов могут быть, в частности:

- невостребованные в течение 2-х лет с даты перехода права собственности;
- моральное устаревание запасов;
- потеря первоначальных качеств;
- снижение рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов.

В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Сумма резерва на обесценение запасов признается расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов.

Сумма созданного резерва восстанавливается в следующем отчетном периоде:

- по мере списания запасов, по которым образован резерв;
- при повышении чистой стоимости продаж запасов.

В отношении запасов, по которым имеется уверенность их дальнейшего использования в производственной либо торговой деятельности Общества, сумма начисления (корректировки) резерва отражается в составе расходов по обычным видам деятельности.

В отношении запасов, по которым отсутствует уверенность их дальнейшего использования в производственной или торговой деятельности Общества, сумма начисления (корректировки) резерва, отражаемого в составе прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей уменьшает величину запасов, отраженных по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

#### Резерв под обесценение НЗП

При проведении теста на обесценение НЗП используется методика углубленного анализа затрат по Инструкции о проведении инвентаризации незавершенного производства с учетом особенностей опытного производства И 511-09-02-22 (редакция 2).

На основании инвентаризационной описи на дату проведения инвентаризации комиссия по проведению тестов по обесценению ВНА создает резерв под обесценение НЗП.

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Сумма резерва под обесценение отражается в составе расходов Общества в отчетном периоде. На 31 декабря текущего года также проводится инвентаризация резерва под обесценение запасов на предмет восстановления резерва в связи с повышением чистой стоимости запасов или их списании.

#### Резерв под обесценение 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 один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

Общество производит восстановление резерва под обесценение финансовых вложений на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов) при продаже или ином выбытии финансовых вложений, под которые резерв под обесценение финансовых вложений создавался (в отчетном периоде, в котором произошло выбытие).

На конец отчетного года резерв под обесценение финансовых вложений корректируется.

Резерв под обесценение финансовых вложений, начисленный за предшествующий отчетный год, при необходимости может корректироваться в текущем отчетном году.

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

#### Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается для достоверного отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности размера дебиторской задолженности, под которую он создается.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности в отношении задолженности, возникшей по любым основаниям, в том числе по

договорам займа, уплаченным авансам, хозяйственным штрафам, исполненным обязательствам по договорам поручительства, по обязательствам в отношении процентов по займам и прочее.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Общества, экспертных оценок и условий договоров.

На конец отчетного года резерв по сомнительным долгам корректируется. Не признается сомнительным долгом Общества дебиторская задолженность, обязательства по оплате, которой обеспечены залогом, задатком, банковской гарантией, поручительством, а также иными способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации) и (или) договором.

Расчет суммы резерва по сомнительным долгам в отношении просроченной задолженности производится с учетом оценки финансового состояния должника, и обеспечения дебиторской задолженности.

Начисление (изменение) суммы резерва выполняется за счет прочих доходов или расходов.

Резерв по сомнительным долгам уменьшает величину дебиторской задолженности, отраженной по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

### **Резерв на гарантийный ремонт и обслуживание**

Гарантийный резерв создается в размере, не превышающем ожидаемых расходов на указанные затраты на конец отчетного периода под предстоящие в будущем расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию по изделиям, находящимся в пределах срока гарантийного периода, если в соответствии с условиями договора Общество обязуется бесплатно осуществлять ремонт, техническое обслуживание или замену изделий, оказавшихся бракованными или технически непригодными для использования по вине изготовителя.

Расчет гарантийного резерва осуществляется по каждому изделию, находящемуся в пределах срока гарантийного обслуживания по состоянию на отчетную дату в соответствии со следующим алгоритмом:

- определение типов изделий, по которым Общество предоставляет услуги по гарантийному ремонту и обслуживанию, конечным заказчикам;
- определение полного списка изделий, находящихся на гарантии по состоянию на конец отчетного периода по всем типам изделий с указанием по каждому изделию даты начала и окончания гарантийного срока в соответствии с условиями договоров;
- определяется среднее количество изделий, находившихся на гарантии (по типам изделий) в отчетном периоде (предыдущем периоде);
- определение фактических затрат на гарантийный ремонт и обслуживание за расчетный период поквартально.
- расчет суммы резерва на гарантийный ремонт и обслуживание исходя из собранных данных.

В течение года резерв начисляется на момент выпуска продукции, подлежащей гарантийному обслуживанию. Начисление резерва производится исходя из усредненной суммы затрат на гарантийный ремонт и обслуживание в расчете на 1 изделие по типу изделий (по данным, определенным за прошлый отчетный год).

Ежеквартально отражается расходование резерва на проведение гарантийного ремонта и обслуживания в сумме фактических затрат.

На 31 декабря определяется общая сумма резерва по всем изделиям, находящимся на гарантии на отчетную дату.

Производится распределение резерва на долгосрочную и краткосрочную части.

Долгосрочная часть резерва оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Сумма резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию не полностью использованная в текущем году на осуществление ремонта, переносится на следующий год. При этом сумма вновь создаваемого резерва в следующем году корректируется на сумму остатка резерва предыдущего года.

Изменение резерва отражается в расходах на продажу, сумма начисленного дисконта отражается в составе прочих доходов.

### **Резерв по обеспечению работоспособности**

Под обеспечением работоспособности понимается комплекс работ, направленный на поддержание необходимой готовности двигателей, включающий в себя техническое обслуживание двигателей в эксплуатации, замену неисправных или отработавших ресурс двигателей и агрегатов, а также все виды ремонта двигателей.

Расчет резерва по обеспечению работоспособности осуществляется по каждому изделию, по которому заключен договор на обеспечение работоспособности, действующий на конец отчетного периода в сумме ожидаемых расходов на ремонт в пределах срока действия соответствующего договора.

Расчет резерва по обеспечению работоспособности за отчетный период рассчитывается исходя из фактического количества часов работы оборудования и расчетной величины стоимости затрат по капитальному и среднему ремонту на один час работы оборудования. Расчетная величина затрат по капитальному и среднему ремонту определяется в плановой калькуляции себестоимости к каждому договору по обеспечению работоспособности оборудования, на основании которой определяется цена, которая предъявляется заказчику.

Долгосрочная часть резерва оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

Сумма резерва по обеспечению работоспособности и обслуживанию не полностью использованная в текущем году на осуществление ремонта, переносится на следующий год.

Ежегодно, по состоянию на 31 декабря, накопленная сумма резерва по обеспечению работоспособности подвергается анализу с оформлением соответствующего обоснования о необходимости дальнейшего начисления резерва, восстановления резерва либо приостановки начисления резерва. По необходимости пересматривается расчетная величина затрат, предусмотренная для формирования резерва на ремонт оборудования, заложенная в стоимости одного часа работы оборудования.

При этом сумма вновь создаваемого резерва в следующем году корректируется на сумму остатка резерва предыдущего года.

### **Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам**

Формирование задолженности по отпускам осуществляется по состоянию на конец каждого отчетного месяца с учетом:

- дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику за период с начала его работы на Предприятии;
- дни неиспользованного дополнительного отпуска (предусмотренного ТК РФ);
- так же исчисляются дни дополнительного отпуска, установленные коллективным договором или локальными нормативными актами;
- если сотрудник отработал менее половины месяца, то указанное время исключается из подсчета, а если отработана половина или более половины месяца, то указанный период округляется до полного месяца.

В течение отчетных месяцев резерв по отпускам уменьшается на сумму начисленных отпускных и сумму страховых взносов в соответствии с главой 34 Налогового кодекса РФ и на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Компенсации за неиспользованный отпуск, выплачиваемые сотрудникам при увольнении, также производятся за счет сформированного резерва по отпускам.

В случае приема на работу новых сотрудников и (или) увольнения сотрудников величина резерва предстоящих расходов на оплату отпусков не корректируется.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается на основе данных инвентаризации дней неиспользованных отпусков сотрудников Общества на последнее число отчетного года.

Базой для формирования резерва является фонд оплаты труда Общества с учетом отчислений в виде страховых взносов в соответствии с главой 34 Налогового кодекса РФ и с учетом взносов на страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

Расходы на оплату отпусков и соответствующей суммы страховых взносов, перешедших на следующий год, осуществляются за счет средств резерва, перешедшего с текущего года на следующий год.

#### **Резерв на ежегодные вознаграждения за выслугу лет / вознаграждений по итогам работы за год выплату премий**

Выплата вознаграждения за выслугу лет производится в два этапа. На первом этапе – ежемесячно выплачивается вознаграждение за выслугу лет в размерах, определенных в зависимости от стажа. Разница, между общей суммой вознаграждения за выслугу лет и ежемесячной частью вознаграждения за выслугу лет резервируется и отражается на лицевом счете каждого работника. Выплата резервируемой суммы вознаграждения за выслугу лет производится одновременно один раз в год в месяце, следующем после окончания очередного года трудового стажа.

Формирование задолженности по выслуге лет осуществляется по состоянию на конец каждого месяца по каждому работнику.

Определение предполагаемой годовой суммы выплат вознаграждений по итогам работы за год руководящему составу Общества определяется на 31 декабря отчетного года.

Вознаграждения за выслугу лет на Предприятии выплачиваются из соответствующего резерва в месяце, следующем после окончания очередного года трудового стажа работника в течении года, следующего за отчетным годом.

В течении отчетных месяцев резерв за выслугу лет уменьшается на выплату резервируемой суммы вознаграждения за выслугу лет в месяце, следующем после окончания очередного года трудового стажа работника.

Вознаграждения по итогам работы за год выплачиваются из соответствующего резерва после принятия решения и по мере начислений в бухгалтерском учете Общества.

Если в отчетном периоде фактические расходы на выплату вознаграждений за выслугу лет или по итогам работы и соответствующей суммы страховых взносов превышают размер созданного резерва, то сумма превышения отражается в общем порядке с использованием счетов учета затрат (п.21 ПБУ 8/2010).

На конец отчетного периода на Предприятии проводится инвентаризация резервов за выслугу лет и по итогам года, при которой проверяется правильность и обоснованность созданных на Предприятии резервов.

Расходы на выплаты вознаграждений за выслугу лет или по итогам года и соответствующей суммы страховых взносов, перешедших на следующий отчетный год, осуществляются за счет средств резерва, перешедшего с текущего отчетного года на следующий отчетный год.

В случае избыточности зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва списывается с отнесением на прочие доходы Общества (абз.1 п.22 ПБУ 8/2010).

#### **Резерв на выплаты по коллективному договору**

В соответствии с п. 4 и 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество формирует оценочное обязательство по выплатам работникам, предусмотренным коллективным договором.

Резерв по выплатам работникам начисляется на основании отчета об актуарной оценке по состоянию на 31 декабря на сумму обязательств по выплатам, которые будут произведены после отчетной даты.

Расходы по начислению сумм резерва относятся на прочие расходы.

Если в отчетном периоде фактические расходы на осуществление выплат превышают размер созданного резерва, то сумма превышения отражается в общем порядке с использованием

счетов учета затрат (п. 21 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

На конец отчетного года осуществляется корректировка сумм начисленного ранее резерва по результатам актуарной оценки.

В случае избыточности зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва списывается с отнесением на прочие доходы Общества (абзац первый п. 22 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отражает оценочные обязательства в зависимости от сроков исполнения в разделе:

- «Долгосрочные обязательства» – строка «Оценочные обязательства» – срок исполнения превышает 12 месяцев после отчетной даты;
- «Краткосрочные обязательства» – строка «Оценочные обязательства» – срок исполнения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о резервах приведена в Таблицах, расшифровывающих статьи активов, по которым начисляются соответствующие резервы.

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений.

## 2.16. Прочие долгосрочные обязательства

Структура строки 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Обязательства по договорам лизинга	176 643	176 348	172 546
2	Стоимость будущих процентных расходов	(19 723)	(25 479)	
3	Обязательства по договорам аренды	146 298	-	-
	Итого	303 218	150 869	172 546

## 2.17. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом, а также проценты по долгосрочным и краткосрочным обязательствам.

Структура краткосрочных заемных средств:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Краткосрочные кредиты	4 800 000	375 620	-
2	Краткосрочные займы	183 000	15 696	-
3	Проценты по долгосрочным кредитам	-	2 185	805
4	Проценты по краткосрочным кредитам	2 695	937	-
5	Проценты по долгосрочным займам	1 203	1 137	10 153
6	Проценты по краткосрочным займам	-	32	-
	Итого	4 986 898	395 607	10 958

## 2.18. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений.

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Бухгалтерского баланса» отражены в том числе полученные Обществом средства целевого финансирования в виде гранта, остаток

неиспользованных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составил 59 634 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 11 757 тыс. руб.

Средства в размере 59 634 тыс. руб. получены на основании Соглашения от 02.12.2021 г. № 30600/08003/0006-2021 о предоставлении гранта на реализацию проектов по преобразованию приоритетных отраслей экономики и социальной сферы на основе внедрении отечественных продуктов, сервисов и платформенных решениях, созданных на базе «сквозных» цифровых технологии, заключенного с Некоммерческой организацией.

Часть полученных средств в размере 36 120 тыс. руб. была направлена на приобретение неисключительного права на использование программного продукта.

### **2.19. Государственная помощь**

В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии российским производителям самолетов, вертолетов и авиационных двигателей на возмещение части затрат на уплату лизинговых платежей за технологическое оборудование, поставляемое российскими лизинговыми компаниями по договорам лизинга, заключенным с 2006 г. № 020-11-2022-1006 от 18.10.2022 г. с Министерством промышленности и торговли РФ Общество получило денежные средства на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам и лизинговым платежам в размере 7 200 тыс. руб.

## **3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах**

### **3.1. Выручка**

Продажа готовой продукции (работ, услуг) – выручка признается, при переходе права собственности на готовую продукцию, а также при оказании услуг и выполнении работ, что оформляется соответствующими документами.

Выручка от оказания услуг и выполнения работ с длительным (более одного отчетного периода) циклом выполнения признается исходя из стадии завершенности работ, по мере выполнения этапов работ, предусмотренных договором и (или) на основании промежуточных двухсторонних актов сдачи-приемки выполненных работ (п. 13 ПБУ 9/99).

Структура выручки по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Выручка от реализации ГТЭС	1 958 225	4 111 308
2	Выручка от реализации ремонта двигателей	20 983	47 232
3	Выручка от реализации НИОКР	15 234 391	14 162 202
4	Выручка от реализации КТС	247 998	259 489
5	Выручка от продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	1 366	14 457
6	Выручка от реализации прочих работ и услуг по двигателям	2 972 986	2 638 149
7	Выручка от реализации по СОП	53 969	42 180
8	Выручка от реализации по прочим услугам	116 158	107 902
9	Выручка от реализации услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	140 423	129 428
	Итого	20 746 499	21 512 347

### **3.2. Себестоимость продаж**

Расчет себестоимости единицы готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг Общество осуществляет позаказным методом.

В конце отчетного периода (месяца) общая сумма расходов списывается со счета 25 «Общепроизводственные расходы», пропорционально заработной плате на счет 20 «Основное производство».

Расходы вспомогательных подразделений, сформированные в течение месяца по дебету счета 23 «Вспомогательное производство», списываются в конце месяца, на основании оформленных путевых листов, на счета 25, 26, 2930. Остаток списывается на счет 25.

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

В отчетности за 2022 г. в строку 2120 «Себестоимость продаж» включена сумма потерь от брака в производстве, резерв на гарантийный ремонт и резерв под обесценение НЗП.

Структура себестоимости по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Себестоимость реализации ГТЭС	1 253 507	3 101 227
2	Себестоимость от реализации ремонта двигателей	14 430	20 439
3	Себестоимость НИОКР	14 832 370	13 623 802
4	Себестоимость КТС	139 051	181 042
5	Себестоимость продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	1 118	5 236
6	Себестоимость прочих работ и услуг по двигателям	2 185 743	1 909 882
7	Себестоимость продаж по СОП	92 474	80 550
8	Себестоимость по прочим услугам	72 834	58 210
9	Себестоимость услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	119	47
10	Нераспределяемые расходы, включаемые в себестоимость	234 838	4 279
	Итого	18 826 484	18 984 714

Структура себестоимости по видам затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений.

### 3.3. Коммерческие расходы

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

Структура коммерческих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Расходы на рекламу	1 684	5 423
2	Расходы на проведение выставок	24 797	29 796
3	Расходы на спонсорство	350	350
4	Сублицензия	25 000	25 000
5	Прочие	3 426	3 372
	Итого	55 257	63 941

### 3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена

информация о расходах для нужд управления Обществом.

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы персонала	446 541	368 525
2	Амортизация	58 596	70 252
3	Страхование	18 205	29 221
4	Материальные затраты	55 877	40 110
5	Управление обществом	3 000	3 000
6	Расходы на информационные технологии, интернет и связь	142 211	93 107
7	Командировки	19 661	18 335
8	Налоги	16 608	16 521
9	Охрана имущества	17 742	18 622
10	Коммунальные услуги и содержание территории	26 600	26 924
11	Подготовка и переподготовка кадров	3 642	4 271
12	Информационные и консультационные услуги	28 083	20 000
13	Прочие	13 620	56 570
	Итого	850 386	736 237

### 3.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общество отражает в отчете о финансовом результате развернуто, кроме некоторых видов прочих доходов и расходов, которые в соответствии с Учетной политикой отражаются свернуто, а именно:

- от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте и валютных ценностях (курсовые разницы);
- связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- связанные с продажей и прочим выбытием финансовых вложений;
- связанных с продажей иностранной валюты;
- с начислением и восстановлением оценочных резервов.

Структура прочих доходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Доходы от выбытия активов	9 491	4 297
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	90 519	29 702
3	Доходы от курсовых разниц	79 265	10 330
4	Доходы от пеней, штрафов, неустоек	3 156	4 436
5	Доходы по операциям прошлых лет	8 542	7 946
6	Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости сырья и материалов	123 596	-
7	Доходы от восстановления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	4 536	-
8	Доходы от дисконтирования резерва на гарантийный ремонт	2 390	-
9	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	-	20 058
10	Доходы от восстановления резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	9 823
11	Доходы от восстановления резерва по судебным разбирательствам и поручительствам	-	184 986

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
12	Доходы от восстановления оценочных обязательств по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	207 910	25 040
13	Доходы от восстановления резерва под обесценение финансовых активов	-	-
14	Перерасчет налогов	188	6 567
15	Безвозмездно полученные ценности	2 827	-
16	Возмещение (возврат) ранее произведенных расходов	2 891	1 617
17	Оприходование ОС, НМА, ТМЦ	57 613	52 251
18	Субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	7 200	-
19	Доходы будущих периодов	1 806	-
20	Доходы от прочих услуг	1 900	-
21	Прочие доходы	1 388	359
	Итого	605 218	357 412

Структура прочих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Расходы от выбытия активов	8 378	4 989
2	Расходы от предоставления имущества в аренду	34 213	8 198
3	Расходы от курсовых разниц	-	-
4	Расходы по операциям прошлых лет	59 617	14 056
5	Расходы от начисления резерва под снижение стоимости сырья и материалов	-	80 233
6	Расходы от начисления резерва под обесценения финансовых активов	-	579
7	Расходы от начисления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	50 266	53 411
8	Расходы от начисления резерва по сомнительным долгам	66 760	-
9	Расходы по обязательствам по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	12 610	2 842
10	Расходы на пени, штрафы, неустойки	399	72
11	Списание ОС, ТМЦ, НМА, НИОКР	98 305	215 494
12	Расходы по требованию о возмещении убытков	-	314 263
13	Заработная плата за нерабочие дни по Указу Президента	-	2 329
14	Оплата простоя по вине работодателя	-	393
15	Расходы на осуществление социальных программ	138 481	130 489
16	Расходы на услуги банка	1 961	2 454
17	Расходы от возмещения процентов по кредитам работников	22 335	20 266
18	Расходы на членские взносы	1 278	1 550
19	Прочие расходы	5 577	5 011
	Итого	500 180	856 629

### 3.6. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена следующая информация:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Уточнение налога на прибыль	-	8 475
2	Налоговые санкции	(6)	(28)
	Итого	6	8 447

#### 4. Пояснения к существенным разделам Отчета о движении денежных средств

##### 4.1. Прочие поступления

Структура строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Возврат неиспользованных аккредитивов	189 116	249 696
2	Возврат платежей от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков	854 789	164 065
3	Получение гранта	-	59 635
4	Обеспечение обязательств по договору полученные	44 333	30 656
5	Прочие поступления	40 384	40 819
	Итого	1 439 278	544 871

##### 4.2. Прочие платежи

Структура строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Платежи по договорам уступки прав требования	-	1 112 020
2	НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет	1 244 764	1 038 026
3	Перечисления на командировочные и хозяйственные расходы	244 149	192 542
4	Приобретение аккредитива срок более 3-х месяцев	133 444	-
5	Прочие налоги	20 375	26 042
6	Платежи по имущественному и личному страхованию	10 429	29 316
7	Платежи за обеспечение обязательств по договору	8 333	25 549
8	Платежи за обслуживание банковских гарантий и прочие банковские услуги	10 760	15 920
9	Выплаты по претензиям	196 547	472
10	Возврат платежей поставщикам и подрядчикам	1 030 607	-
11	Прочие платежи	103 629	49 212
	Итого	3 003 037	2 489 099

#### 5. События после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2022 г.

#### 6. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 9 Пояснений.

## 7. Информация о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

### 7.1. Группы связанных сторон

№	Группы связанных сторон	Характер отношений
1	Дочерние Общества	Юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.
2	Материнская компания	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества, либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли.
3	Основной управленческий персонал Общества (дирекция и верхний уровень управления)	Руководство и контроль над деятельностью Общества
4	Совет Директоров	Руководство и контроль над деятельностью Общества
5	Другие связанные стороны	Юридические и физические лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество. При этом группа лиц определяется в соответствии со ст. 9 Федерального закона от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

### 7.2. Операции со связанными сторонами

#### 7.2.1. Информация по операциям между связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	13 160 062	13 369 588
1.2	Расчеты с поставщиками - закупки	275 282	418 694
1.3	Займы полученные	3 492 641	917 368
1.4	Займы полученные - возврат	3 492 641	913 386
1.5	Займы выданные	3 406 823	5 072 227
1.6	Займы выданные - возврат	3 157 389	4 496 585
1.7	Проценты по заемным средствам выданным	14 838	10 956
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	47 713	25 820

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		За 2022 г.	За 2021 г.
1.9	Прочие расчеты	14 029	133 409
2	Компании группы		
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	3 471 689	1 348 657
2.2	Расчеты с поставщиками - закупки	5 643 265	6 316 907
2.3	Прочие расчеты	11 384	14 134

#### 7.2.2. Информация по незавершенным расчетам между связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	-	74 696
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	8 050 993	18 590 986
1.3	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	4 187	10 861
1.4	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	34 761	142 855
1.5	Прочие расчеты – кредиторская задолженность	21 152	33 120
1.6	Займы полученные	1 669 192	1 669 192
1.7	Займы выданные	914 728	665 295
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	1 203	1 137
1.9	Проценты по заемным средствам выданным	1 507	195
2	Компании группы		
	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	1 416 306	1 052 173
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	2 411 275	1 958 795
2.2	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	2 736 976	3 183 557
2.3	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	1 395 459	1 739 181
2.4	Прочие расчеты – дебиторская задолженность	1 112 020	1 112 020
2.5	Прочие расчеты – кредиторская задолженность	121 618	314 263

#### 7.2.3. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/вид движения денежных средств	Объем операций	
		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Материнская компания		
1.1	Поступления - всего,	9 358 322	12 709 622
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 694 766	7 284 885
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	3 157 389	4 496 585

№ п/п	Группы связанных сторон/вид движения денежных средств	Объем операций	
		На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	13 526	10 784
	получение кредитов и займов	3 492 641	917 368
1.2	Платежи - всего,	(7 374 704)	(6 620 407)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(395 359)	(463 587)
	процентов по долговым обязательствам	(47 649)	(34 778)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 406 823)	(5 072 227)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(3 492 641)	(913 386)
	прочие платежи (возврат платежей)	(32 232)	(136 429)
1.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	1 983 618	6 089 215
2	Компании группы		
2.1	Поступления - всего,	3 652 101	1 672 202
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 652 101	1 672 202
2.2	Платежи - всего,	(6 959 399)	(6 444 487)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 749 677)	(6 293 541)
	прочие платежи	(209 722)	(150 946)
2.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 307 298)	(4 772 285)

#### 7.2.4. Информация по выплатам в пользу основного управленческого персонала Общества

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Заработная плата и премии	144 347	102 165
2	Страховые взносы во внебюджетные фонды	25 087	18 429

Выплаты в пользу членов Совета директоров в 2022 г. и 2021 г. не производились.

#### 7.3. Политика ценообразования между связанными сторонами

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

### 8. Оплата труда управленческого персонала

Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала включаются в п. 1 структуры управленческих расходов.

9. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, информация по прекращаемой деятельности и риски, связанные с деятельностью

*9.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности*

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

*9.2. Прекращаемая деятельность*

По состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

**10. Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период**

В 2022 г. Обществом осуществлена ретроспективная корректировка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за предыдущие периоды, а именно:

Форма/Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		
		до изменения	изменения	после изменения
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
I Внеоборотные активы				
На 31 декабря 2020 г.				
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>500 398</b>	<b>(25 042)</b>	<b>475 356</b>
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			(25 042)	
На 31 декабря 2021 г.				
<b>Основные средства</b>	<b>1150</b>	<b>3 168 121</b>	<b>(54 066)</b>	<b>3 114 055</b>
применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			(72 413)	
			18 347	
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>1180</b>	<b>517 240</b>	<b>(19 934)</b>	<b>497 306</b>
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			(19 934)	
II Оборотные активы				
На 31 декабря 2020 г.				
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>5 066 217</b>	<b>(8 551)</b>	<b>5 057 666</b>
изменение порядка учета РБП в Учетной политике на 2022 г.			(8 551)	
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>500 392</b>	<b>8 551</b>	<b>508 943</b>
изменение порядка учета РБП в УП на 2022 г.			8 551	
На 31 декабря 2021 г.				
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>6 268 340</b>	<b>(10 556)</b>	<b>6 257 784</b>
изменение порядка учета РБП в Учетной политике на 2022 г.			(10 556)	

Форма/Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		
		до изменения	изменения	после изменения
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>8 814 628</b>	<b>314 263</b>	<b>9 128 891</b>
развернуто сальдо по прочей задолженности по контрагенту			314 263	
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>1260</b>	<b>142 823</b>	<b>10 556</b>	<b>153 379</b>
изменение порядка учета РБП в Учетной политике на 2022 г.			10 556	
III Капитал и резервы				
На 31 декабря 2020 г.				
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	<b>445 754</b>	<b>100 167</b>	<b>545 921</b>
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			125 209	
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			(25 042)	
На 31 декабря 2021 г.				
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	<b>1370</b>	<b>1 287 634</b>	<b>80 323</b>	<b>1 367 957</b>
применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			(72 413)	
			18 347	
			43 842	
изменение ОНО в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			10 813	
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			99 668	
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			(19 934)	
III Долгосрочные обязательства				
На 31 декабря 2020 г.				
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1430</b>	<b>1 073 561</b>	<b>(125 209)</b>	<b>948 352</b>
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			(125 209)	
На 31 декабря 2021 г.				
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1420</b>	<b>503 839</b>	<b>(10 813)</b>	<b>493 026</b>
изменение ОНО в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			(10 813)	
<b>Оценочные обязательства</b>	<b>1430</b>	<b>947 788</b>	<b>(99 668)</b>	<b>848 120</b>
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			(99 668)	
<b>Прочие обязательства</b>	<b>1450</b>	<b>176 348</b>	<b>(25 479)</b>	<b>150 869</b>
применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			(25 479)	
IV Краткосрочные обязательства				
На 31 декабря 2021 г.				
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>27 367 105</b>	<b>295 900</b>	<b>27 663 005</b>
развернуто сальдо прочей задолженности по контрагенту			314 263	

Форма/Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		
		до изменения	изменения	после изменения
применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»			(18 363)	
<b>Отчет о финансовых результатах</b>				
<u>За 12 месяцев 2021 г.</u>				
<b>Прочие расходы</b>	<b>2350</b>	<b>856 629</b>	<b>25 541</b>	<b>882 170</b>
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			25 541	
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>(142 987)</b>	<b>5 108</b>	<b>(137 879)</b>
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			5 108	
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>575 527</b>	<b>(20 433)</b>	<b>555 094</b>
дисконтирование резерва на гарантийный ремонт			(25 541)	
изменение ОНА в связи с дисконтированием резерва на гарантийный ремонт			5 108	

Заместитель управляющего директора –  
финансовый директор

доверенность № 33/2022 от 01.03.2022 г.

«25» января 2023 г.



А.В. Семушин  
(расшифровка подписи)

Акционерное общество «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		получено	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		выбыло		убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения					
<b>Нематериальные активы - всего, в т.ч.:</b>	<b>5100</b>	<b>за 20 22 г.</b>	<b>91 852</b>	<b>( 22 805 )</b>	<b>65 945</b>	<b>( 1 102 )</b>	<b>1 100</b>	<b>( 10 538 )</b>	-	-	<b>156 691</b>	<b>( 32 240 )</b>
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	за 20 21 г.	81 167	( 17 016 )	12 438	( 1 753 )	1 738	( 7 527 )	-	-	91 852	( 22 805 )
НОУ-ХАУ	5102	за 20 21 г.	5 874	( 3 302 )	116	( 1 102 )	1 100	( 405 )	-	-	4 868	( 2 607 )
Прочие	5103	за 20 21 г.	6 544	( 4 497 )	993	( 1 653 )	1 648	( 453 )	-	-	5 874	( 3 302 )
НОУ-ХАУ	5102	за 20 22 г.	63 830	( 5 006 )	29 364	-	-	( 5 480 )	-	-	63 194	( 10 466 )
Прочие	5103	за 20 21 г.	83 444	( 2 324 )	1 476	( 90 )	90	( 2 772 )	-	-	83 830	( 5 006 )
Прочие	5103	за 20 22 г.	22 148	( 14 487 )	38 485	-	-	( 4 670 )	-	-	58 613	( 16 167 )
Прочие	5103	за 20 21 г.	12 178	( 10 195 )	9 968	-	-	( 4 302 )	-	-	22 148	( 14 487 )

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 21 г.	на 31 декабря 20 21 г.	на 31 декабря 20 21 г.
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>5120</b>	<b>156 695</b>	<b>81 852</b>	<b>81 167</b>
Патенты	51201	4 888	5 874	6 544
Программы обеспечения, официальный сайт АО ОДК Авиадвигатель, виртуальный музей НОУ-ХАУ ГТД-48Т, 18Т, 48Т, ГТЭС "Урал-2900", "Урал-4000", "Урал-6000", методики контроля тех. состояния двигателей прошедшего ремонта, НОУ-ХАУ "Техник установки MCLB"	51202	58 613	22 148	12 178
	51203	93 194	63 830	62 444

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 22 г.	на 31 декабря 20 21 г.	на 31 декабря 20 20 г.
<b>Всего, в т.ч.:</b>	<b>5130</b>	<b>7 766</b>	<b>7 847</b>	<b>36</b>
официальный сайт	51301	-	-	760
программа ЭВМ "Температурно-скоростная оптимизация"	51302	3	3	3
программа ЭВМ BLADES "Оптимизация расстановки рабочих лопаток вентилятора в диске"	51303	761	761	200
программа ЭВМ Автоматизированная генерация управляющих программ на вырису флюидов из заготовки типа тепло-звращения на установке гидробразильной резки NX1000L (Штурм)	51304	10	10	10
Способ предотвращения отклонения параметров силовой турбины турбомеханического агрегата при вращении лопток или частичном обрыве нагрузки	51305	-	55	-
Рабочая лопатка вентилятора	51306	1	1	-
Заготовка на образцы	51307	40	40	-
Проект установки MCLB	51308	6 315	6 315	-
ПО BLADES "Оптимизация расстановки рабочих лопаток вентилятора в диске"	51309	200	200	-
Таблицное пространство "База", ПО ИС "Базис"	513010	150	150	-
Таблицное пространство, ПО "Расчет взаимного положения поверхностей"	513011	20	20	-
Очелы OPL	513012	30	30	-
ПО для разработки и выпуска технологической и маршрутно-операционной документации, ИС Архивад, САПП/Гармония, АИПС-Мастер	513013	150	150	-
Алгоритм расчета/оптимизации для гибридно-вычислительных систем/систем, реализован ПО для расчета нестационарных течений газа в области сложной геометрии "ONOV1 OPL"	513014	50	50	-
товарный знак "Торговые авторы"	513015	50	50	50

1.4. Наличие и движения результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		получено	выбыло			На конец периода		
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
<b>НИОКР - всего, в т.ч.:</b>	<b>5140</b>	<b>за 20 22 г.</b>	<b>539 793</b>	<b>( 324 991 )</b>	<b>14 400</b>	-	-	<b>( 86 343 )</b>	<b>554 193</b>	<b>( 413 334 )</b>
5150	за 20 21 г.	482 914	( 237 709 )	76 878	-	-	( 87 291 )	539 793	( 324 991 )	
НИОКР ГТУ-12П 84-00-900 и ее модификация	51401	за 20 22 г.	60 691	( 60 691 )	-	-	-	60 691	( 60 691 )	
51501	за 20 21 г.	60 691	( 60 691 )	-	-	-	-	60 691	( 60 691 )	
НИОКР ГТУ-18Т 83-00-900, в том числе ее модификация	51402	за 20 22 г.	31 632	( 31 632 )	-	-	-	31 632	( 31 632 )	
51502	за 20 21 г.	31 632	( 31 632 )	-	-	-	-	31 632	( 31 632 )	
НИОКР: новые методы технологического проектирования и технологии механической обработки для перспективных ГТД и	51403	за 20 22 г.	109 580	( 69 480 )	-	-	( 20 080 )	109 580	( 109 579 )	
51503	за 20 21 г.	109 580	( 67 574 )	-	-	-	( 21 916 )	109 580	( 68 490 )	
НИОКР "Разработка технологии изготовления литейных форм на основе отечественных водно-коллоидных связующих для высокотехнологичного производства отливок деталей перспективных авиационных двигателей и промышленных ГТД	51404	за 20 22 г.	10 790	( 7 554 )	-	-	( 2 156 )	10 790	( 8 712 )	
51504	за 20 21 г.	10 790	( 5 305 )	-	-	-	( 2 159 )	10 790	( 7 554 )	
НИОКР по договору № 02-025-31-0188 "Создание высокотехнологичного производства слеснякофигурных деталей авиационных двигателей авиационного и наземного применения из отечественных металлургических порошков на основе аддитивных технологий селективного лазерного спекания	51405	за 20 22 г.	28 772	( 17 283 )	-	-	( 5 754 )	28 772	( 23 017 )	
51505	за 20 21 г.	28 772	( 11 508 )	-	-	-	( 5 754 )	28 772	( 17 283 )	
НИОКР: разработка и внедрения в производство прототипов-демонстраторов СА на ПМ для двигателя ПД-14	51406	за 20 22 г.	13 578	( 7 458 )	-	-	( 2 369 )	13 578	( 9 625 )	
51506	за 20 21 г.	13 578	( 5 088 )	-	-	-	( 2 370 )	13 578	( 7 458 )	
НИОКР ДСЕ перспективных ГТД и ГТУ (5-ТЭС-14)	51407	за 20 22 г.	24 586	( 14 751 )	-	-	( 4 916 )	24 586	( 18 669 )	
51507	за 20 21 г.	24 586	( 9 834 )	-	-	-	( 4 917 )	24 586	( 14 751 )	
НИОКР: разработаны новые подходы для выбора параметров ЗПВ в воздушно-реактивных двигателях (87/6-157)	51408	за 20 22 г.	31 241	( 13 537 )	-	-	( 6 248 )	31 241	( 19 795 )	
51508	за 20 21 г.	31 241	( 7 289 )	-	-	-	( 6 248 )	31 241	( 13 537 )	
НИОКР: Разработка и реализация высокоскоростных вычислительных алгоритмов для расчета генерации шума вентиляционной ступени авиационного двигателя с целью снижения воздействия шума самолетов на окружающую среду и человека	51409	за 20 22 г.	12 533	( 9 430 )	-	-	( 2 507 )	12 533	( 7 937 )	
51509	за 20 21 г.	12 533	( 2 924 )	-	-	-	( 2 500 )	12 533	( 5 430 )	
НИОКР: разработка документации на энергоресурт ЗЭС "Урал-4000" комплект 331-00-9950"	514010	за 20 22 г.	9 228	( 9 228 )	-	-	-	9 228	( 9 228 )	
515010	за 20 21 г.	9 228	( 9 228 )	-	-	-	-	9 228	( 9 228 )	
НИОКР: разработка документации на энергоресурт газотурбинной электростанции ЗЭС-12СА комплект: 412-00-950	514011	за 20 22 г.	12 999	( 5 633 )	-	-	( 2 850 )	12 999	( 8 233 )	
515011	за 20 21 г.	12 999	( 3 033 )	-	-	-	( 2 600 )	12 999	( 6 633 )	
ПО "Pulsar WWT", ПО "Avalanche_Sign"	514012	за 20 22 г.	60	( 60 )	-	-	-	60	( 60 )	
515012	за 20 21 г.	60	( 60 )	-	-	-	-	60	( 60 )	
НИОКР: полученный в результате выполнения работ по договору № 03-025-31-232	514013	за 20 22 г.	25 429	( 10 172 )	-	-	( 5 086 )	25 429	( 15 254 )	
515013	за 20 21 г.	25 429	( 5 086 )	-	-	-	( 5 086 )	25 429	( 10 172 )	
НИОКР: полученный в результате выполнения работ по договору № 37031	514014	за 20 22 г.	91 795	( 36 718 )	-	-	( 18 359 )	91 795	( 55 377 )	
515014	за 20 21 г.	91 795	( 18 359 )	-	-	-	( 18 359 )	91 795	( 36 718 )	
НИОКР: Создание сверхвысокого производства лопаток КВД, ТВД для перспективных авиационных газотурбинных двигателей (ГТД) в исполнении программы ремонта ГТД, находящегося в эксплуатации в составе ГТЭС	514015	за 20 22 г.	20 915	( 4 183 )	-	-	( 4 183 )	20 915	( 8 388 )	
515015	за 20 21 г.	-	-	20 915	-	-	( 4 183 )	20 915	( 4 183 )	
НИОКР: снижение вибрационной активности двигателей ГС-3071-25А	514016	за 20 22 г.	-	-	14 400	-	-	( 2 830 )	14 400	( 2 830 )
515016	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

НИОКР. Исследование и разработка экспериментальных аддитивных технологий для изготовления и ремонта сложнопрофильных деталей газотурбинных двигателей с использованием порошков жаропрочного сплава на основе никеля	514017	за 20 22 г.	55 964	( 11 193 )	-	( - )	-	( 11 193 )	55 964	( 22 365 )
	510017	за 20 21 г.	-	( - )	55 964	( - )	-	( 11 193 )	55 964	( 11 193 )

#### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	относно затрат на не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т.ч.:	5199	за 20 22 г.	109 890	193 621	91 694	-	213 377
	5170	за 20 21 г.	197 943	21 448	31 759	76 679	199 680
Разработка опытного образца блока гидротолковой аппаратуры для ГТЭС-25П	51801	за 20 22 г.	43 683	-	43 683	-	-
	51701	за 20 21 г.	43 683	-	-	-	43 683
НИОКР по изготовлению двухтопливных камер створки ГТУ и ГТЭС:	51802	за 20 22 г.	6 660	-	6 660	-	-
	51702	за 20 21 г.	6 660	-	-	-	6 660
Создание ГТЭС-12П двухтопливного исполнения	51803	за 20 22 г.	19 770	-	19 770	-	-
	51703	за 20 21 г.	19 725	45	-	-	19 770
Исследования и разработка экспериментальных аддитивных технологий для изготовления и ремонта сложнопрофильных деталей газотурбинных двигателей с использованием металлических порошков жаропрочного сплава на основе никеля	51804	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	51704	за 20 21 г.	56 944	-	680	55 964	-
Создание современного производства лопаток КВД и ТВД для перспективных авиационных газотурбинных двигателей (ГТД) и обеспечения программы ремонта ГТД, находящихся в эксплуатации в составе ГТЭС	51805	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	51705	за 20 21 г.	20 915	-	-	20 915	-
НИОКР по разработке малогабаритной камеры створки для ГТУ-6П	51806	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	51706	за 20 21 г.	84	-	84	-	-
Снижение вибрационной активности двигателя ПС-60ПТ-25А	51807	за 20 22 г.	14 400	-	14 400	-	-
	51707	за 20 21 г.	12 897	1 504	-	-	14 400
НИОКР: выпуск КД на двигатель ПС-60ПТ-1А	51808	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	51708	за 20 21 г.	1 182	-	1 182	-	-
Разработка малогабаритной камеры створки для перспективной авиационной газотурбинной установки мощностью 16МВт	51809	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	51709	за 20 21 г.	25 536	-	25 536	-	-
Разработка ГТУ мощностью 13-16 МВт на базе двигателя ГД-14	518010	за 20 22 г.	10 712	-	-	-	10 712
	517010	за 20 21 г.	8 390	2 322	-	-	10 712
Работы по разработке и внедрению системы предельной диагностики ГТУ	518011	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	517011	за 20 21 г.	495	977	1 472	-	-
НИОКР: Разработка конструкторской документации на ГТУ-2.5 - 25 для работы на двух видах топлива, изготовление элементов опытного образца ГТУ-13 и проведение испытаний	518012	за 20 22 г.	453	-	803	-	-
	517012	за 20 21 г.	472	391	-	-	863
Разработка и внедрение автоматизированной системы мониторинга газотурбинных установок (АСМ ГТУ) в АО "ОДР-Авиадвигатель"	518013	за 20 22 г.	13 572	36 536	-	-	50 108
	517013	за 20 21 г.	-	13 572	-	-	13 572
Работы по теме: Создание блока силового мощностью 8 Мвт на базе ГД-14 для магистральных локомотивов	518014	за 20 22 г.	-	53 030	2	-	53 028
	517014	за 20 21 г.	-	54	84	-	-
Разработка и внедрение системы предельной диагностики ГТУ на основе телеметрии авиационного образца	518015	за 20 22 г.	-	4 937	4 937	-	-
	517015	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Опытно-конструкторские работы (ОКР), направленные на повышение качества и выхода годного изделий ротора СБ5-40-013 согласно Плану № ПП-06330-2020	518016	за 20 22 г.	-	-	-	-	-
	517016	за 20 21 г.	2 520	-	2 520	-	-
Проведение длительных эксплуатационных и приемочных испытаний ГТУ-25ПМ с МЭНС	518017	за 20 22 г.	-	35 128	107	-	35 019
	517017	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Разработка конструктора ГТУ на водородосодержащем топливе и водороде	518018	за 20 22 г.	-	1 262	1 262	-	-
	517018	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Снижение себестоимости изготовления ГТУ-16ПМ, ГТУ-25ПМ в серийном производстве за счет замены жаростойких датчиков топлива на менее дорогостоящие с изменением места установки датчика и оптимизации конструкции корпусных деталей	518019	за 20 22 г.	-	12 988	-	-	12 988
	517019	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Устранение дефекта полноты активационных точек рабочих лопаток Г - ой 1,2 ст КВД	518020	за 20 22 г.	-	9 369	-	-	9 369
	517020	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Поддержка мероприятий по увеличению КПД ГТУ-16ПМ и ГТУ-25ПМ за счет замены существующих лабиринтных уплотнений на щелевые уплотнения фирмы Szym Manufacturing Company (USA) и т.д., в составе газотурбинатора	518021	за 20 22 г.	-	12 965	-	-	12 965
	517021	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Расширение малогабаритного диапазона работы МЭНС ГТУ - 16ПМ без протуска воздуха на входе двигателя, испытания в составе одноконтурного газова турбинатора ЗБПТ-МЭНС	518022	за 20 22 г.	-	11 394	-	-	11 394
	517022	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Внесение конструктивных изменений в элемент МЭНС ГТУ-25ПМ для расширения диапазона устойчивой (безулыскованной) работы в диапазоне режимов 70-100 % мощности	518023	за 20 22 г.	-	8 231	-	-	8 231
	517023	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
Доработка системы топливопитания для ГТУ-16ПМ и ГТУ-25ПМ на базе датчиков газа ООО "Торконт-В" для увеличения площади отложений пыли из состава топливного газа на работу двигателей ПС-60ПТ-25М с МЭНС	518024	за 20 22 г.	-	10 145	-	-	10 145
	517024	за 20 21 г.	-	-	-	-	-
<b>Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего</b>	<b>5190</b>	<b>за 20 22 г.</b>	<b>25 182</b>	<b>33 930</b>	<b>28 118</b>	<b>8 958</b>	<b>19 994</b>
	<b>5190</b>	<b>за 20 21 г.</b>	<b>872</b>	<b>33 969</b>	<b>-</b>	<b>8 958</b>	<b>23 182</b>

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменение за период						На конец периода				
			первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	поступило	выбыло объектов			перевысвобождение		перевысвобождение		первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>		
						первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	ликвидационная стоимость <sup>3</sup>	первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>	первоначальная стоимость <sup>1</sup>	накопленная амортизация <sup>2</sup>				
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.:</b>	<b>5200</b>	<b>за 20 22 г.<sup>4</sup></b>	<b>4 638 407</b>	<b>( 2 553 521 )</b>	<b>863 554</b>	<b>( 4 989 )</b>	<b>2 533</b>	<b>( 512 152 )</b>	-	-	-	-	-	-	<b>8 487 062</b>	<b>( 3 063 140 )</b>
	5210	за 20 21 г. <sup>5</sup>	4 418 162	( 2 704 016 )	424 995	( 264 007 )	818 365	( 439 962 )	61 347	( 25 908 )	-	-	-	-	4 638 407	( 2 553 521 )
зданий и сооружений	52101	за 20 22 г. <sup>4</sup>	1 012 800	( 375 632 )	73 996	-	-	( 21 438 )	-	-	-	-	-	-	1 064 666	( 387 081 )
	52101	за 20 21 г. <sup>5</sup>	1 012 798	( 364 082 )	995	( 854 )	9 744	( 21 294 )	-	-	-	-	-	-	1 012 800	( 375 632 )
машины, оборудование - всего, в т.ч.:	52002	за 20 22 г. <sup>4</sup>	3 216 251	( 1 971 381 )	748 013	-	-	( 441 265 )	67 943	28 748	-	-	-	-	4 031 307	( 2 441 338 )
	52102	за 20 21 г. <sup>5</sup>	3 064 792	( 2 083 708 )	361 450	( 145 196 )	495 285	( 382 567 )	-	-	-	-	-	-	3 286 046	( 1 871 381 )
право пользования активами	52003	за 20 22 г. <sup>4</sup>	580 134	( 42 747 )	225 807	-	-	( 58 872 )	-	-	-	-	-	-	411 031	( 89 616 )
	52103	за 20 21 г. <sup>5</sup>	-	-	-	-	-	-	190 124	42 747	-	-	-	-	190 124	( 42 747 )
транспортные средства - всего, в т.ч.:	52003	за 20 22 г. <sup>4</sup>	94 636	( 57 019 )	5 416	( 4 886 )	2 341	( 11 277 )	-	-	-	-	-	-	95 366	( 65 655 )
	52103	за 20 21 г. <sup>5</sup>	89 445	( 58 018 )	12 840	( 7 049 )	14 761	( 12 762 )	-	-	-	-	-	-	84 636	( 57 019 )
право пользования активами	52003	за 20 22 г. <sup>4</sup>	27 872	( 11 220 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 872	( 12 082 )
	52103	за 20 21 г. <sup>5</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 872	( 12 082 )
производственный и хозяйственный инвентарь	52004	за 20 22 г. <sup>4</sup>	198 385	( 123 581 )	28 086	( 213 )	782	( 22 115 )	( 6 864 )	( 3 605 )	-	-	-	-	218 096	( 141 869 )
	52104	за 20 21 г. <sup>5</sup>	238 912	( 187 207 )	36 010	( 72 537 )	96 375	( 25 949 )	-	-	-	-	-	-	198 385	( 123 581 )
земельные участки и объекты природопользования - всего, в т.ч.:	52005	за 20 22 г. <sup>4</sup>	7 193	( - )	7 138	( - )	-	( 158 )	-	-	-	-	-	-	14 331	( 158 )
	52105	за 20 21 г. <sup>5</sup>	7 214	( - )	-	( 21 )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	7 193	( - )
право пользования активами	52005	за 20 22 г. <sup>4</sup>	-	( - )	7 138	( - )	-	( 158 )	-	-	-	-	-	-	7 138	( 158 )
	52105	за 20 21 г. <sup>5</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-	( - )
основные средства на консервации	52006	за 20 22 г. <sup>4</sup>	49 790	( - )	-	( - )	-	( 9 722 )	868	6 917	-	-	-	-	50 763	( 16 630 )
	52106	за 20 21 г. <sup>5</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-	( - )
основные средства переданные в аренду	52007	за 20 22 г. <sup>4</sup>	61 347	( 25 908 )	-	( - )	-	( 6 152 )	( 61 347 )	( 32 060 )	-	-	-	-	-	( - )
	52107	за 20 21 г. <sup>5</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	( 61 347 )	( 25 908 )	-	-	-	-	( - )	( - )
<b>Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего, в т.ч.:</b>	<b>5230</b>	<b>за 20 21 г.<sup>5</sup></b>	<b>62 291</b>	<b>( 23 383 )</b>	<b>-</b>	<b>( 364 )</b>	<b>6 220</b>	<b>( 6 745 )</b>	<b>61 347</b>	<b>25 908</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( - )</b>
машины, оборудование	52301	за 20 22 г. <sup>4</sup>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	-	-	( - )
	52301	за 20 21 г. <sup>5</sup>	62 291	( 23 383 )	-	( 364 )	6 220	( 6 745 )	61 347	25 908	-	-	-	-	-	( - )

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменение за период			На конец периода
				затраты за период	списано	переход к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
<b>Незавершенное строительство и инвестиционные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:</b>	<b>5280</b>	<b>за 20 22 г.<sup>4</sup></b>	<b>826 641</b>	<b>817 823</b>	<b>( 1 601 )</b>	<b>( 863 556 )</b>	<b>779 358</b>
	5250	за 20 21 г. <sup>5</sup>	140 294	1 130 419	( 19 075 )	( 424 907 )	826 641
Строительство объектов	52401	за 20 22 г. <sup>4</sup>	152 028	227 748	( - )	( 93 103 )	286 673
	52501	за 20 21 г. <sup>5</sup>	46 238	120 408	( - )	( 14 818 )	152 028
Приобретение объектов	52402	за 20 22 г. <sup>4</sup>	674 613	590 075	( 1 601 )	( 770 452 )	492 635
	52502	за 20 21 г. <sup>5</sup>	94 056	1 010 011	( 19 075 )	( 410 379 )	674 613

### 2.3. Авансы, связанные с приобретением и строительством основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменение за период			На конец периода	
			усленные по условиям договора	величина резерва по оценочной стоимости	поступления	погашения	списание на финансовый результат <sup>1</sup>	восстановление резерва	усленные по условиям договора	величина резерва по оценочной стоимости
Авансы выданные	5260	за 2022 г.	218 142	( 15 685 )	42 821	( 201 770 )	( - )	( - )	59 183	( 15 685 )
	5270	за 2021 г.	379 498	( 15 720 )	102 197	( 263 521 )	( - )	( 105 )	218 142	( 15 614 )

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

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. <sup>4</sup>		за 20 21 г. <sup>5</sup>	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в т.ч.:</b>	<b>5280</b>	<b>73 096</b>	<b>-</b>	<b>215</b>	<b>-</b>
зданий и сооружений	52801	-	-	-	-
машины, оборудование	52802	73 096	-	215	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52803	-	-	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего</b>	<b>5290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>5</sup>	
		на балансе	не на балансе	на балансе	не на балансе
Полученные в аренду основные средства, не входящие на баланс	5291	357 308	-	21 028	29 564
Полученные в аренду основные средства, не входящие на баланс	5292	335 382	-	184 029	264 778
Полученные в аренду основные средства, не входящие на баланс	5293	60 192	-	173 945	62 621
Иное использование основных средств (консервация, залог и т.п.)	5294	34 124	-	41 686	15 689

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущая рыночная стоимость (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5301	за 2022 г.	579	( 579 )	-	( - )	( - )	-	-	579	( 579 )
	5311	за 2021 г.	579	( - )	-	( - )	579	-	-	579	( 579 )
Вклады в уставные (основные) капиталы других организаций - всего	53011	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	53111	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Предоставленные займы	53012	за 2022 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	53112	за 2021 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
Прочие	53013	за 2022 г.	579	( 579 )	-	( - )	-	-	-	579	( 579 )
	53113	за 2021 г.	579	( - )	-	( - )	( 579 )	-	-	579	( 579 )
Краткосрочные - всего	5302	за 2022 г.	665 295	( - )	3 406 823	( 3 157 309 )	-	-	-	614 729	( - )
	5312	за 2021 г.	89 653	( - )	6 072 227	( 4 496 585 )	-	-	-	688 295	( - )
Предоставленные займы	53021	за 2022 г.	665 295	( - )	3 406 823	( 3 157 309 )	-	-	-	614 729	( - )
	53121	за 2021 г.	89 653	( - )	6 072 227	( 4 496 585 )	-	-	-	688 295	( - )
Финансовые вложений - итого	5300	за 2022 г.	665 874	( 579 )	3 406 823	( 3 157 309 )	-	-	-	615 308	( 579 )
	5310	за 2021 г.	90 232	( - )	6 072 227	( 4 496 585 )	579	-	-	665 874	( 579 )

### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (вадами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч.:	5400	за 2022 г.	6 520 307	( 262 523 )	37 400 114	( 24 094 849 )	160 086	( 288 973 )	ж	6 824 552	( 291 410 )
	5420	за 2021 г.	5 239 958	( 182 289 )	27 810 328	( 26 229 973 )	5	( 80 239 )	ж	6 520 307	( 262 523 )
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54001	за 2022 г.	4 337 142	( 260 945 )	8 447 788	( 4 889 900 )	160 086	( 38 490 )	-	8 096 030	( 137 349 )
	54201	за 2021 г.	3 933 987	( 180 706 )	7 127 596	( 6 724 441 )	-	( 80 239 )	-	4 337 142	( 260 940 )
Затраты в незавершенном производстве	54002	за 2022 г.	1 729 245	( - )	16 099 488	( 16 106 453 )	-	( 252 483 )	-	1 721 281	( 252 483 )
	54202	за 2021 г.	1 302 878	( - )	19 665 277	( 19 230 910 )	-	( - )	-	1 729 245	( - )
Готовая продукция и товары для перепродажи	54003	за 2022 г.	426 140	( 1 578 )	852 837	( 1 270 738 )	-	( - )	-	8 241	( 1 578 )
	54203	за 2021 г.	3 090	( 1 583 )	457 857	( 34 807 )	5	( - )	-	426 140	( 1 579 )
Товары отгруженные	54004	за 2022 г.	28 780	( - )	-	( 28 780 )	-	-	-	-	( - )
	54204	за 2021 г.	-	( - )	299 595	( 230 815 )	-	-	-	28 780	( - )



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановление (дисконтирование, реклассификация)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.:	5700	2 146 770	1 325 272	( 1 354 948 )	( 289 140 )	1 847 954
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5710	848 120	762 516	( - )	( 911 852 )	598 784
Резерв по обеспечению работоспособности	57101	308 451	762 516	( - )	( 703 697 )	457 270
Резерв на гарантийный ремонт	57102	450	-	( - )	( 245 )	205
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57103	449 219	-	( - )	( 207 910 )	241 309
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	5720	1 298 650	562 756	( 1 354 948 )	642 712	1 149 170
Резерв на оплату отпусков	57201	192 902	309 076	( 270 300 )	( - )	231 678
Резерв по вознаграждению за выслугу лет	57202	89 952	190 803	( 181 213 )	( - )	99 542
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	57203	53 411	50 206	( 48 875 )	( 4 536 )	50 266
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	57204	63 014	-	( 275 )	( 54 083 )	8 556
Резерв по обеспечению работоспособности	57205	889 353	-	( 854 285 )	701 331	736 399
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57206	10 018	12 611	( - )	( - )	22 629

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего, в т.ч.:	5800	7 200	-
на текущие расходы	5801	7 200	-

9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 22 г. <sup>1</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>2</sup>
Арендные основные средства	5900	60 192	173 945	62 621
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5910	10 802 053	12 588 030	9 540 852
по договору 6189	59101	145 350	204 315	204 315
по договору 6737	59102	181 311	198 026	198 026
по договору 7236	59103	541 639	1 285 063	1 285 063
по договору 7689	59104	658 256	1 035 972	1 035 972
по договору 7753	59105	540 690	553 194	553 194
по договору 7887	59106	757 941	1 189 181	1 189 181
по договору 8003	59107	784 974	1 034 333	1 034 333
по договору 8143	59108	4 070 578	2 897 885	984 664
по договору 8239	59109	737 517	945 654	945 654
по договору 8458	59110	1 358 506	2 174 274	1 387 250
по договору 8497	59111	508 572	578 039	447 364
по договору 9168	59112	298 257	-	-
по прочим договорам	59113	390 482	492 094	279 836
Материалы, принятые в переработку	5920	488 753	242 772	114 048
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5930	19 931	83 074	84 416
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего, в т.ч.:	5940	1 868 145	548 723	638 132
Банковские гарантии	59401	1 868 145	548 723	638 132
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего, в т.ч.:	5950	-	55 167	55 167
Имущество, переданное в залог	59501	-	55 167	55 167
Основные средства, сданные в аренду	5960	-	55 167	55 167
Специдежда арендованная	5970	17 447	17 447	5 785
Объекты интеллектуальной собственности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5980	28 635 548	21 360 628	21 347 450
по договору 5927	59801	482 264	482 264	482 264
по договору 6737	59802	3 482 857	3 482 857	3 482 857
по договору 7236	59803	3 191 516	3 191 516	3 191 516
по договору 7689	59804	1 857 888	1 857 888	1 857 888
по договору 7753	59805	1 429 059	1 429 059	1 429 059
по договору 7887	59806	2 015 201	2 015 201	2 015 201
по договору 7987	59807	789 082	789 082	789 082
по договору 8003	59808	1 029 341	1 029 341	1 029 341
по договору 8143	59809	5 083 830	1 970 530	1 968 167
по договору 8239	59810	1 447 941	1 447 941	1 447 941
по договору 8458	59811	4 067 106	2 953 147	2 953 147
по прочим договорам	59812	758 853	711 992	701 177

Заместитель управляющего директора -  
финансовый директор  
доверенность № 33/2022 от 01.03.2022 г.

(подпись)

А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

25 января 2023 г.

М.П.

Примечания

- Указывается отчетный год.
- Указывается предыдущий год.
- В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается год, предыдущий отчетному.
- Накопительная организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" означает соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
- Накопленная корректировка определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется  
текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется  
текущая рыночная стоимость.
- Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
- Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.