



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «ОДК - Авиадвигатель»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ОДК - Авиадвигатель»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «ОДК- Авиадвигатель» (АО «ОДК - Авиадвигатель», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1025900890531, 614010, Пермский край, Пермь город, Комсомольский проспект, дом 93, корпус 61), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2020 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (15.02.2021).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЗ-35 от 01.01.2022 сроком до 30.06.2022; руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006036416)



И.В. Красильников

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

« 15 февраля 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель" 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

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
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 «ФинЭкспертиза»

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Основной государственный регистрационный номер _____

ИНН	7708096662
ОГРН/	1027739127734

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	94 229	64 723	32 346
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	324 652	422 257	630 812
	Выполнение ОКР	11201	109 850	197 043	450 904
	Завершенные ОКР	11202	214 802	225 214	179 908
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	3 168 121	2 218 216	1 761 449
	Основные средства организации	11501	2 103 513	1 714 146	1 631 044
	Приобретение и создание основных средств	11502	826 641	140 294	76 281
	Основные средства переданные в аренду	11503	35 439	-	-
	Расчеты по авансам выданным, связанные с приобретением и строительством основных средств	11504	202 528	363 776	54 124
2.4	Доходные вложения в материальные	1160	-	38 908	46 283
2.5	Финансовые вложения	1170	-	579	579
2.6	Отложенные налоговые активы	1180	517 240	500 398	432 948
2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	294 309	433 755	284 917
	Денежные средства на специальных счетах	11901	-	142 823	-
	Расходы будущих периодов	11902	294 309	290 932	284 917
	Итого по разделу I	1100	4 398 551	3 678 836	3 189 334
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.8	Запасы, в том числе:	1210	6 268 340	5 066 217	3 356 517
	Сырье, материалы	12101	4 076 197	3 753 281	1 978 612
	Затраты в незавершенном производстве	12102	1 728 245	1 302 878	1 332 636
	Готовая продукция и товары	12103	424 562	1 507	1 747
	Расходы будущих периодов	12104	10 556	8 551	43 522
	Товары отгруженные	12105	28 780	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 374	38 979	6 740
2.9	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	8 814 628	5 404 935	3 304 489
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	12301	8 718 664	5 358 373	3 268 457
	Расчеты с покупателями и заказчиками	123011	2 134 885	1 717 875	849 386

	Расчеты по авансам выданным с поставщиками и подрядчиками	123012	5 547 151	3 543 672	2 333 495
	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	123013	166 913	90	10 818
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	123013	267	26 451	13 237
	Расчеты с прочими дебиторами	123014	869 448	70 285	61 521
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12302	95 964	46 562	36 032
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	665 295	89 653	-
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	16 754 060	25 386 622	6 493 487
	Касса в валюте РФ	12501	-	2	4
	Расчетные счета	12502	16 754 040	25 376 649	6 493 293
	Валютные счета	12503	19	19	189
	Прочие денежные средства	12504	1	9 952	1
2.11	Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	142 823	500 392	-
	Денежные средства на специальных счетах	12601	142 823	500 392	-
	Итого по разделу II	1200	32 686 520	36 486 798	13 161 233
	БАЛАНС	1600	37 085 071	40 165 634	16 350 567

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	182 042	182 042	182 042
	Собственные акции, выкупленные у	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	45 884	46 223
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	361	361	361
2.12	Резервный капитал	1360	23 105	23 105	23 105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 287 634	445 754	130 271
	Итого по разделу III	1300	1 493 142	697 146	382 002
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.13	Заемные средства, в том числе:	1410	4 902 592	3 965 334	647 807
	Долгосрочные кредиты	14101	3 233 400	2 263 500	-
	Долгосрочные займы	14102	1 669 192	1 701 834	647 807
2.14	Отложенные налоговые обязательства	1420	503 839	344 010	265 024
2.15	Оценочные обязательства в том числе:	1430	947 788	1 073 561	1 079 620
	Резерв на гарантийный ремонт	14301	450	349	349
	Резерв по обеспечению работоспособности	14302	498 119	626 836	701 205
	Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	14303	449 219	446 376	378 066
2.16	Прочие обязательства	1450	176 348	172 546	14 519
	Расчеты с прочими кредиторами	14501	176 348	172 546	14 519
	Итого по разделу IV	1400	6 530 567	5 555 451	2 006 970
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.17	Заемные средства, в том числе:	1510	395 607	10 958	1 269 471
	Краткосрочные кредиты	15101	375 620	-	967 401
	Краткосрочные займы	15102	15 696	-	299 419
	Проценты по долгосрочным кредитам	15103	2 185	805	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15104	937	-	1 384
	Проценты по долгосрочным займам	15105	1 137	10 153	1 004
	Проценты по краткосрочным займам	15106	32	-	263
2.18	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	27 367 105	32 753 231	11 788 660
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3 597 880	3 473 569	1 410 433
	Расчеты по авансам полученным с покупателями и заказчиками	15202	23 076 849	28 796 933	9 923 030
	Расчеты по налогам и сборам	15203	197 688	170 993	134 339
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	84 845	67 978	70 735
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	228 738	169 454	174 421
	Расчеты с учредителями по выплате дохода	15206	2 019	1 362	1 422
	Расчеты с прочими кредиторами	15207	179 086	72 942	74 280
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.14	Оценочные обязательства в том числе:	1540	1 298 650	1 148 848	903 464
	Резерв на предстоящую оплату отпусков	15401	192 902	167 580	140 588
	Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	15402	89 952	73 881	70 221
	Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	15403	53 411	51 441	51 698
	Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	15404	63 014	3 270	3 280
	Резерв по обеспечению работоспособности	15405	889 353	632 631	604 947
	Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	15406	10 018	35 059	32 730

	Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	15407	-	184 986	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 061 362	33 913 037	13 961 595
	БАЛАНС	1700	37 085 071	40 165 634	16 350 567

Финансовый директор

(подпись)

А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

" 25 " января 20 22 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 именует 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 Январь - Декабрь 2021 г.

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

Коды		
0710002		
31	12	2021
07546819		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ	
			2021 г. ³	2020 г. ⁴
3.1	Выручка ⁵	2110	21 512 347	15 942 119
3.2	Себестоимость продаж	2120	(18 984 714)	(13 605 924)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 527 633	2 336 195
3.3	Коммерческие расходы	2210	(63 941)	(60 313)
3.4	Управленческие расходы	2220	(736 237)	(596 820)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 727 455	1 679 062
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 159	1 606
	Проценты к уплате	2330	(290 454)	(196 951)
3.5	Прочие доходы	2340	357 412	104 544
3.5	Прочие расходы	2350	(856 629)	(1 066 150)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	948 943	522 111
	Налог на прибыль ⁷	2410	(381 863)	(147 131)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(238 876)	(135 595)
	отложенный налог на прибыль	2412	(142 987)	(11 536)
3.6	Прочее	2460	8 447	14 032
	Чистая прибыль (убыток)	2400	575 527	389 012

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ	
			2021 г. ³	2020 г. ⁴
	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 ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	575 527	389 012
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор _____

А.В. Семушин

(подпись)

(расшифровка подписи)

доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

" 25 " января 2022 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 № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 год**

Организация	Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2021
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПО	07546819
Организационно-правовая форма/форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	5904000620
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД2	72.19
		по ОКФС/ОКФС	12267 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (напокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3100	182 042	(-)	46 584	23 105	130 271	382 002
За 20 20 г.	3210	-	-	-	-	389 631	389 631
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	389 012	389 012
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	619	619
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(74 487)	(74 487)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(74 487)	(74 487)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(339)	-	339	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	182 042	(-)	46 245	23 105	445 754	697 146
За 20 21 г.	3310	-	-	-	-	1 144 464	1 144 464
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	575 527	575 527
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	737	737
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
изменение учетной политики в соответствии с ФСБУ 6/2020	3317	x	x	x	x	568 200	568 200
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(348 468)	(348 468)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(185 163)	(185 163)
изменение учетной политики в соответствии с ФСБУ 6/2020	3328	x	x	x	x	(163 305)	(163 305)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(45 684)	-	45 684	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	182 042	(-)	361	23 105	1 287 634	1 493 142

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	Изменения капитала за 20 20 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	(-)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	(-)	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	(-)	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	(-)	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
переоценка внеоборотных активов					
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 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	1 493 142	697 146	382 002

Финансовый
директор

А.В. Семущин

доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

" 25 " января

20 22 г.

г.

ОДК
АВИАДВИГАТЕЛЬ

г. Пермь

ОГРН 1025900890531 ИНН 5904000020

Российская Федерация

Отчет о движении денежных средств

за 2021 год

Организация Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	21
07546819		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	15 735 435	33 323 919
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 176 830	33 131 985
в том числе: по материнской компании	41111	7 284 885	26 892 725
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	13 734	24 145
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	544 871	167 789
в том числе: по материнской компании	41191	82 920	16 326
Платежи - всего	4120	(24 685 106)	(15 734 007)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 806 414)	(11 392 047)
в том числе: по материнской компании	41211	(463 587)	(650 661)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 592 196)	(3 052 357)
процентов по долговым обязательствам	4123	(297 121)	(188 645)
в том числе: по материнской компании	41231	(34 778)	(42 646)
налога на прибыль организаций	4124	(500 276)	(125 727)
прочие платежи	4129	(2 489 099)	(975 231)
в том числе: по материнской компании	41291	(3 020)	(6 922)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 949 671)	17 589 912

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 569 153	1 697 367
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	4 496 585	1 696 364
в том числе: по материнской компании	42131	4 496 585	1 693 926
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 784	1 003
в том числе: по материнской компании	42141	10 784	1 003
прочие поступления	4219	61 784	-
Платежи - всего	4220	(5 401 922)	(2 372 808)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(329 695)	(589 230)
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	4223	(5 072 227)	(1 783 578)
в том числе: по материнской компании	42231	(5 072 227)	(1 783 578)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(832 769)	(675 441)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 845 690	9 905 973
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 845 690	9 905 973
в том числе: по материнской компании	43111	917 368	2 017 783
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 21 г.	За 12 месяцев 20 20 г.
Платежи - всего	4320	(5 695 550)	(7 927 048)
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)	(71 782)
в том числе: по материнской компании	43221	(133 409)	(53 437)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 517 117)	(7 855 266)
в том числе: по материнской компании	43231	(913 386)	(1 257 944)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 150 140	1 978 925
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 632 300)	18 893 396
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 386 622	6 493 487
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16 754 060	25 386 622
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(262)	(261)

Финансовый
директор


(подпись)

А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

доверенность 18/2019 от 09.03.2019г

" 25 " января

20 22 г.



Акционерное общество «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	пересчета		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в т.ч.:	5100	за 20 21 г. ¹	81 167	(17 016)	12 438	(1 753)	1 738	(7 527)	-	-	-	91 852	(22 805)
	5110	за 20 20 г. ²	44 615	(12 269)	36 913	(361)	361	(5 108)	-	-	-	81 167	(17 016)
Права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51001	за 20 21 г. ¹	6 544	(4 497)	993	(1 863)	1 648	(453)	-	-	-	6 544	(3 302)
	51101	за 20 20 г. ²	6 321	(4 362)	584	(361)	361	(496)	-	-	-	6 544	(4 497)
НОУ-ХАУ	51002	за 20 21 г. ¹	62 444	(2 324)	1 476	(90)	90	(2 772)	-	-	-	63 830	(5 006)
	51102	за 20 20 г. ²	34 267	(6 511)	28 177	(-)	-	4 187	-	-	-	62 444	(2 324)
Прочие	51003	за 20 21 г. ¹	12 179	(10 195)	9 969	(-)	-	(4 302)	-	-	-	22 148	(14 497)
	51103	за 20 20 г. ²	4 027	(1 396)	8 152	(-)	-	(8 799)	-	-	-	12 179	(10 195)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего, в т.ч.:	5120	91 852	81 167	41 350
Патенты	51201	6 574	6 544	6 321
Программное обеспечение, Официальный сайт АО ОДК Авиадвигатель, Виртуальный музей	51202	22 148	12 179	846
НОУ-ХАУ ГТУ-45П, -16П, -8П, ГТЭС "Урал-2500", "Урал-4000", "Урал-6000", методики контроля тех. состояния двигателей проходного сечения, НОУ-ХАУ "Проект установки MCLS"	51203	63 830	62 444	34 183

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Всего, в т.ч.:	5130	7 841	1 029	56
официальный сайт	51301	-	760	760
программа ЭВМ: "Температурно-скоростная оптимизация"	51302	3	3	3
программа ЭВМ: BLADES "Оптимальной расстановки рабочих лопаток вентилятора в диске"	51303	761	200	200
программа ЭВМ: Автоматизированная генерация управляющих программ на вырезку блоков из заготовки типа тело вращения на установке гидравлической резки HRX160L " (Штурм)	51304	10	10	10
Способ предотвращения отклонения параметров силовой турбины турбомашинного агрегата при внезапном полном или частичном сбросе нагрузки	51305	55	-	-
Рабочая лопатка вентилятора	51306	1	-	-
Заготовки на образцы	51307	40	-	-
Проект установки MCLS	51308	8 315	-	-
ПО BLADES "Оптимальной расстановки рабочих лопаток вентилятора в диске"	51309	200	-	-
Табличное пространство "Базис", ПО ИС "Базис"	513010	150	-	-
Табличное пространство, ПО "Расчет взаимного положения поверхностей"	513011	20	-	-
Отчеты ОГТ	513012	30	-	-
ПО для разработки и выпуска технологической и маршрутно-сопроводительной документации: ИС Архивед, САПТП Гармония, АИПС-Мастер	513013	150	-	-
Алгоритм распараллеливания для гибридных вычислительных систем, реализован ПО для расчета нестационарных течений газа в областях сложной конфигурации "GHOST GED"	513014	50	-	-
товарный знак "Пермские моторы"	513015	56	56	56

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в т.ч.:	5140	за 20 21 г. ¹	462 914	(237 700)	76 879	(-)	-	(87 291)	539 793	(324 991)
	5150	за 20 20 г. ²	345 690	(165 785)	117 224	(-)	-	(71 916)	462 914	(237 700)
НИОКР: ГТУ-12П 84-00-900 и ее модификации	51401	за 20 21 г. ¹	60 691	(60 691)	-	(-)	-	(-)	60 691	(60 691)
	51501	за 20 20 г. ²	60 691	(60 691)	-	(-)	-	(-)	60 691	(60 691)
НИОКР: ГТУ-16П 83-00-900, в том числе ее модификации	51402	за 20 21 г. ¹	31 632	(31 632)	-	(-)	-	(-)	31 632	(31 632)
	51502	за 20 20 г. ²	31 632	(31 632)	-	(-)	-	(-)	31 632	(31 632)
НИОКР ПС-90А и его модификации	51403	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	51503	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР: новые методы проектирования и	51404	за 20 21 г. ¹	109 580	(67 574)	-	(-)	-	(21 916)	109 580	(89 490)

технологии механической обработки для перспективных ГТД и ГТУ	51504	за 20 20 г. ²	109 580	(45 658)	-	(-)	-	(21 916)	109 580	(67 574)
НИОКР: "Разработка технологии изготовления литейных форм на основе отечественных водно-коллоидных связующих для высокотехнологичного производства отливок деталей перспективных авиационных двигателей и промышленных ГТД	51405	за 20 21 г. ¹	10 790	(5 395)	-	(-)	-	(2 159)	10 790	(7 554)
	51505	за 20 20 г. ²	10 790	(3 237)	-	(-)	-	(2 158)	10 790	(5 395)
НИОКР по договору № 02.G25.31.016B "Создание высокотехнологичного производства сложнопрофильных деталей авиационных двигателей авиационного и наземного применения из отечественных металлических порошков на основе аддитивных технологий селективного лазерного спекания	51406	за 20 21 г. ¹	28 772	(11 509)	-	(-)	-	(5 754)	28 772	(17 263)
	51506	за 20 20 г. ²	28 772	(5 754)	-	(-)	-	(5 755)	28 772	(11 509)
НИОКР: разработка и внедрение в производство прототипов-демонстраторов ЛСА из ПКМ для двигателя ПД-14	51407	за 20 21 г. ¹	13 578	(5 086)	-	(-)	-	(2 370)	13 578	(7 456)
	51507	за 20 20 г. ²	13 578	(2 716)	-	(-)	-	(2 370)	13 578	(5 086)
НИОКР: ДСЕ перспективных ГТД и ГТУ (1-ТТС-14)	51408	за 20 21 г. ¹	24 586	(9 634)	-	(-)	-	(4 917)	24 586	(14 751)
	51508	за 20 20 г. ²	24 586	(4 917)	-	(-)	-	(4 917)	24 586	(9 634)
НИОКР: разработаны новые подходы для выбора параметров ЗПК в воздухозаборнике двигателя (87/9-157)	51409	за 20 21 г. ¹	31 241	(7 289)	-	(-)	-	(6 248)	31 241	(13 537)
	51509	за 20 20 г. ²	31 241	(1 041)	-	(-)	-	(6 248)	31 241	(7 289)
НИОКР: Разработка и реализация высокоэффективных вычислительных алгоритмов для расчета генерации звука вентиляционной ступеню авиационного двигателя с целью снижения воздействия шума самолетов на окружающую среду и человека	514010	за 20 21 г. ¹	12 533	(2 924)	-	(-)	-	(2 506)	12 533	(5 430)
	515010	за 20 20 г. ²	12 533	(418)	-	(-)	-	(2 508)	12 533	(2 924)
НИОКР: разработка документации на энергоагрегат ЭГЭС "Урал-4000" комплекс 331-00-9950"	514011	за 20 21 г. ¹	9 228	(9 228)	-	(-)	-	(-)	9 228	(9 228)
	515011	за 20 20 г. ²	9 228	(9 228)	-	(-)	-	(-)	9 228	(9 228)
НИОКР: разработка документации на энергоблок газотурбинной электростанции ЭГЭС-12СА комплекс 412-00-950	514012	за 20 21 г. ¹	12 999	(3 033)	-	(-)	-	(2 600)	12 999	(5 633)
	515012	за 20 20 г. ²	12 999	(433)	-	(-)	-	(2 600)	12 999	(3 033)
ПО "Тарус Win", ПО "Avid_TC_Sign"	514013	за 20 21 г. ¹	60	(60)	-	(-)	-	(-)	60	(60)
	515013	за 20 20 г. ²	60	(60)	-	(-)	-	(-)	60	(60)
НИОКР, полученный в результате выполнения работ по договору № 03.G25.31.232	514014	за 20 21 г. ¹	25 429	(5 086)	-	(-)	-	(5 086)	25 429	(10 172)
	515014	за 20 20 г. ²	-	-	25 429	(-)	-	(5 086)	25 429	(5 086)
НИОКР, полученный в результате выполнения работ по договору № 3703/1	514015	за 20 21 г. ¹	91 795	(18 359)	-	(-)	-	(18 359)	91 795	(36 718)
	515015	за 20 20 г. ²	-	(-)	91 795	(-)	-	(18 359)	91 795	(18 359)
НИОКР: Создание современного производства лопаток КВД, ТВД для перспективных авиационных газотурбинных двигателей (ГТД) и обеспечения программы ремонтов ГТД, находящихся в эксплуатации в составе ГЭС	514016	за 20 21 г. ¹	-	(-)	20 915	(-)	-	(4 183)	20 915	(4 183)
	515016	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
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 21 г. ¹	-	(-)	55 964	(-)	-	(11 193)	55 964	(11 193)
	515017	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т.ч.:	5160	за 20 21 г. ¹	197 043	21 445	(31 759)	(76 879)	109 850
	5170	за 20 20 г. ²	450 904	48 840	(185 476)	(117 225)	197 043

Разработка опытного образца блока жидкотопливной аппаратуры для ГТЭС-25П	51601	за 20 21 г.1	43 883	-	(-)	(-)	43 883
	51701	за 20 20 г.2	43 883	-	(-)	(-)	43 883
НИОКР по изготовлению двухтопливных камер сгорания ГТУ и ГТЭС	51602	за 20 21 г.1	6 660	-	(-)	(-)	6 660
	51702	за 20 20 г.2	6 660	-	(-)	(-)	6 660
НИОКР д.в. ПС-90А и его модификации	51603	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	51703	за 20 20 г.2	132 733	-	(132 733)	(-)	-
Создание ГТЭС-12ПГ двухтопливного исполнения	51604	за 20 21 г.1	19 725	45	(-)	(-)	19 770
	51704	за 20 20 г.2	19 691	34	(-)	(-)	19 725
Разработка опытных технологий автоматизированного изготовления деталей перспективных авиационных двигателей установок большой размерности из термопластичных композиционных материалов	51605	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	51705	за 20 20 г.2	91 796	-	(-)	(91 796)	-
Исследования и разработка экспериментальных аддитивных технологий для изготовления и ремонта сложнопрофильных деталей газотурбинных двигателей с использованием металлических порошков жаропрочного сплава на основе никеля	51606	за 20 21 г.1	56 844	-	(880)	(55 964)	-
	51706	за 20 20 г.2	55 963	881	(-)	(-)	56 844
Реализация комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства "Создание программно-аппаратного комплекса теплового неразрушающего контроля для высокотехнологичного производства композитных конструкций авиационных двигателей установок"	51607	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	51707	за 20 20 г.2	25 429	-	(-)	(25 429)	-
Создание современного производства лопаток КВД и ТВД для перспективных авиационных газотурбинных двигателей (ГТД) и обеспечения программы ремонтов ГТД, находящихся в эксплуатации в составе ГТЭС	51608	за 20 21 г.1	20 915	-	(-)	(20 915)	-
	51708	за 20 20 г.2	20 216	699	(-)	(-)	20 915
НИОКР по разработке малозмиссионной камеры сгорания для ГТУ-6П	51609	за 20 21 г.1	84	-	(84)	(-)	-
	51709	за 20 20 г.2	84	-	(-)	(-)	84
Снижение вибрационной активности двигателей ПС-90ГТ-25А	516010	за 20 21 г.1	12 857	1 544	(1)	(-)	14 400
	517010	за 20 20 г.2	10 987	1 870	(-)	(-)	12 857
НИОКР: выпуск КД на двигатель ПС-90ГТ-1А	516011	за 20 21 г.1	1 182	-	(1 182)	(-)	-
	517011	за 20 20 г.2	1 182	-	(-)	(-)	1 182
Выпуск конструкторской документации и изготовление опытного образца микротурбинной установки в классе мощности 100 и 200 кВт (с учетом стендовых испытаний)	516012	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	517012	за 20 20 г.2	8 053	184	(8 237)	(-)	-
Разработка малозмиссионной камеры сгорания для промышленной авиапроизводной газотурбинной установки мощностью 16МВт	516013	за 20 21 г.1	25 536	-	(25 536)	(-)	-
	517013	за 20 20 г.2	12 743	12 793	(-)	(-)	25 536
ОКР по двигателю ПС-90А и его модификациям	516014	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	517014	за 20 20 г.2	19 176	25 214	(44 390)	(-)	-
Разработка ГТУ мощностью 12-16 МВт на базе двигателя ГД-14	516015	за 20 21 г.1	8 390	2 322	(-)	(-)	10 712
	517015	за 20 20 г.2	2 192	6 198	(-)	(-)	8 390
Работы по разработке и внедрению системы предиктивной диагностики ГТУ	516016	за 20 21 г.1	495	977	(1 472)	(-)	-
	517016	за 20 20 г.2	-	495	(-)	(-)	495
НИОКР: Разработка конструкторской документации на ГТУ-2,5...25 для работы на двух видах топлива, изготовление элементов опытного образца ГТУ-12 и проведение испытаний	516017	за 20 21 г.1	472	381	(-)	(-)	853
	517017	за 20 20 г.2	-	472	(-)	(-)	472
Разработка ГТУ мощностью 12-16 МВт на базе двигателя ГД-14	516018	за 20 21 г.1	-	-	(-)	(-)	-
	517018	за 20 20 г.2	116	-	(116)	(-)	-
Разработка и внедрение автоматизированной системы мониторинга газотурбинных установок (АСМГТУ) в АО "ОДК-Авиадвигатель"	516019	за 20 21 г.1	-	13 572	(-)	(-)	13 572
	517019	за 20 20 г.2	-	-	(-)	(-)	-
Работы по теме: Создание блока силового мощностью 8 Мвт на базе ПД-14 для магистральных локомотивов	516020	за 20 21 г.1	-	84	(84)	(-)	-
	517020	за 20 20 г.2	-	-	(-)	(-)	-
Опытно-конструкторские работы (ОКР), направленные на повышение качества и выхода годного отливок ротора СТБ5-40-013 согласно Плану № ПП-06330-2020	516021	за 20 21 г.1	-	2 520	(2 520)	(-)	-
	517021	за 20 20 г.2	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5160	за 20 21 г.1	572	33 569	(-)	(8 959)	25 182
	5190	за 20 20 г.2	-	608	(-)	(236)	572

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		исчислено амортизация ⁶	реклассификация		пероценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.:	5200	за 20 21 г. ¹	4 418 162	(2 704 016)	424 986	(193 887)	598 020	(439 862)	81 347	(25 908)	-	-	4 710 818	(2 571 868)
	5210	за 20 20 г. ²	4 012 630	(2 381 586)	418 882	(13 450)	7 819	(330 249)	-	-	-	-	4 418 162	(2 704 016)
здания и сооружения	52001	за 20 21 г. ¹	1 012 799	(364 082)	895	(694)	9 744	(21 294)	-	-	-	-	1 012 800	(375 632)
	52101	за 20 20 г. ²	1 003 148	(338 382)	9 653	-	-	(26 700)	-	-	-	-	1 012 799	(364 082)
машины, оборудование	52002	за 20 21 г. ¹	3 069 792	(2 083 709)	381 451	(122 014)	479 438	(382 857)	-	-	-	-	3 329 229	(1 987 230)
	52102	за 20 20 г. ²	2 705 293	(1 805 168)	371 471	(8 972)	6 807	(285 348)	-	-	-	-	3 069 792	(2 083 709)
транспортные средства	52003	за 20 21 г. ¹	89 445	(58 018)	12 841	(1 501)	12 510	(12 762)	-	-	-	-	100 785	(59 270)
	52103	за 20 20 г. ²	76 859	(48 943)	12 612	(28)	28	(9 101)	-	-	-	-	89 445	(59 018)
производственный и хозяйственный инвентарь	52004	за 20 21 г. ¹	238 012	(197 207)	30 009	(89 457)	98 330	(22 949)	-	-	-	-	199 464	(123 826)
	52104	за 20 20 г. ²	220 118	(188 093)	25 246	(8 452)	989	(10 100)	-	-	-	-	238 012	(197 207)
земельные участки и объекты природопользования	52005	за 20 21 г. ¹	7 214	(-)	-	(21)	-	(-)	-	-	-	-	7 193	(-)
	52105	за 20 20 г. ²	7 214	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	7 214	(-)
основные средства переданные в аренду	52006	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	61 347	(25 908)	-	-	61 347	(25 908)
	52106	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности всего, в т.ч.:	5220	за 20 21 г. ¹	62 291	(23 383)	-	(944)	4 220	(8 745)	(61 347)	(25 908)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 20 г. ²	62 291	(16 007)	-	(-)	-	(7 378)	-	-	-	-	62 291	(23 383)
машины, оборудование	52201	за 20 21 г. ¹	62 291	(23 383)	-	(944)	4 220	(6 745)	(61 347)	(25 908)	-	-	-	(-)
	52301	за 20 20 г. ²	62 291	(16 007)	-	(-)	-	(7 378)	-	-	-	-	62 291	(23 383)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	5240	за 20 21 г. ¹	140 294	1 130 419	(19 075)	(424 887)	826 841
	5250	за 20 20 г. ²	76 281	498 050	(-)	(422 037)	140 294
Строительство объектов	52401	за 20 21 г. ¹	46 238	120 408	(-)	(14 618)	152 028
	52501	за 20 20 г. ²	25 204	29 010	(-)	(8 876)	46 238
Приобретение объектов	52402	за 20 21 г. ¹	94 056	1 010 011	(19 075)	(410 379)	674 613
	52502	за 20 20 г. ²	51 077	456 140	(-)	(413 181)	94 056

2.3. Авансы, связанные с приобретением и строительством основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
						погашение	списание на финансовый результат ⁶			восстановление резерва
Авансы выданные	5260	за 2021 г.	379 496	(15 720)	102 167	(283 621)	(-)	(105)	218 142	(15 614)
	5270	за 2020 г.	68 884	(14 760)	373 527	(82 916)	(-)	(-)	379 496	(15 720)

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в т.ч.:	5280	215	-	916	-
здания и сооружения	52801	-	-	-	-
машины, оборудование	52802	215	-	528	-
транспортные средства	52803	-	-	340	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52804	-	-	48	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5290	-	-	-	-

2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
		баланс	баланс	баланс
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	47 360	52 342	52 342
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5292	309 340	374 973	181 152
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	173 945	62 621	55 804
Иное использование основных средств (консервация, залог и т.п.)	5294	49 785	18 848	18 848

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)		исчисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5301	за 2021 г.	579	(-)	-	(-)	(579)	-	-	579	(579)
	5311	за 2020 г.	12 602	(12 023)	-	(12 023)	12 023	-	-	579	(-)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	53011	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	53111	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Предоставленные займы	53012	за 2021 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	53112	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	53013	за 2021 г.	579	(-)	-	(-)	(579)	-	-	579	(579)
	53113	за 2020 г.	12 602	(12 023)	-	(12 023)	12 023	-	-	579	(-)
Краткосрочные - всего	5302	за 2021 г.	89 653	(-)	5 072 227	(4 496 585)	-	-	-	665 295	(-)
	5312	за 2020 г.	-	(-)	1 783 579	(1 693 926)	-	-	-	88 653	(-)
Предоставленные займы	53021	за 2021 г.	89 653	(-)	5 072 227	(4 496 585)	-	-	-	665 295	(-)
	53121	за 2020 г.	-	(-)	1 783 579	(1 693 926)	-	-	-	88 653	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	90 232	(-)	5 072 227	(4 496 585)	579	-	-	665 874	(579)
	5310	за 2020 г.	12 602	(12 023)	1 783 579	(1 705 848)	12 023	-	-	90 232	(-)

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего, в т.ч.:	5400	за 2021 г.	5 248 506	(182 289)	27 520 880	(28 236 523)	5	(80 239)	х	6 530 663	(282 523)
	5420	за 2020 г.	3 400 397	(43 880)	18 747 288	(18 899 159)	16 322	(154 731)	х	5 248 506	(182 289)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54001	за 2021 г.	3 933 987	(180 706)	7 127 596	(6 724 441)	-	(80 239)	-	4 337 142	(260 945)
	54201	за 2020 г.	2 020 909	(42 297)	5 105 121	(3 192 043)	16 322	(154 731)	-	3 933 987	(180 706)
Затраты в незавершенном производстве	54002	за 2021 г.	1 302 878	(-)	19 665 277	(19 239 910)	-	(-)	-	1 726 245	(-)
	54202	за 2020 г.	1 332 636	(-)	13 613 617	(13 643 375)	-	(-)	-	1 302 878	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54003	за 2021 г.	3 090	(1 583)	457 857	(34 807)	5	(-)	-	428 140	(1 578)
	54203	за 2020 г.	3 330	(1 583)	19 980	(20 220)	-	(-)	-	3 090	(1 583)
Товары отгруженные	54004	за 2021 г.	-	(-)	259 595	(230 815)	-	-	-	28 780	(-)
	54204	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Расходы будущих периодов	54005	за 2021 г.	8 551	(-)	10 555	(8 550)	-	-	-	10 556	(-)
	54205	за 2020 г.	43 522	(-)	8 550	(43 521)	-	-	-	8 551	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ^в	Создание (изменение) резерва	перевод из долго- в кратко-срочною задолженности	уценная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5501	за 2021 г.	46 562	(-)	64 875	-	(16 473)	(-)	-	(-)	96 984	(-)
	5521	за 2020 г.	36 032	(-)	21 852	-	(11 322)	(-)	-	(-)	46 562	(-)
Прочие	55011	за 2021 г.	46 562	(-)	64 875	-	(16 473)	(-)	-	(-)	96 984	(-)
	55221	за 2020 г.	36 032	(-)	21 852	-	(11 322)	(-)	-	(-)	46 562	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5510	за 2021 г.	5 438 763	(80 390)	34 523 063	-	(31 182 826)	(-)	(20 084)	-	5 778 990	(80 328)
	5530	за 2020 г.	3 377 811	(109 354)	24 229 562	-	(22 168 710)	(-)	28 984	-	5 438 763	(80 390)
Покупатели и заказчики	55101	за 2021 г.	1 772 481	(54 806)	22 946 071	-	(22 550 255)	(-)	(21 194)	-	2 168 297	(33 412)
	55301	за 2020 г.	888 954	(39 568)	17 007 494	-	(16 123 067)	(-)	15 038	-	1 772 481	(54 606)
Авансы выданные	55102	за 2021 г.	3 546 223	(2 551)	9 405 425	-	(7 400 816)	(-)	1 130	-	5 550 832	(3 681)
	55302	за 2020 г.	2 380 808	(47 313)	6 498 341	-	(5 332 926)	(-)	(44 762)	-	3 546 223	(2 551)
Прочие	55103	за 2021 г.	120 059	(23 233)	2 171 557	-	(1 231 755)	(-)	-	-	1 059 861	(23 233)
	55303	за 2020 г.	108 049	(22 473)	723 827	-	(711 817)	(-)	760	-	120 059	(23 233)
Итого	5500	за 2021 г.	5 485 325	(80 390)	34 687 928	-	(31 198 299)	(-)	(20 084)	-	8 874 954	(60 328)
	5520	за 2020 г.	3 413 843	(109 354)	24 251 514	-	(22 180 032)	(-)	28 984	-	5 485 326	(80 390)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 21 г. ¹		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ³	
		уценная по условиям договора	Балансовая стоимость	уценная по условиям договора	Балансовая стоимость	уценная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	5540	64 229	3 903	182 538	112 217	257 294	137 530
более 6 мес., в т.ч.:	55401	64 229	3 903	168 857	111 769	200 419	89 074
Покупатели и заказчики	55402	36 075	2 863	164 938	110 403	58 830	27 674
Авансы выданные	55403	4 921	1 240	3 918	1 366	141 589	61 400

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^а	причитающиеся проценты и иные начисления ^б	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ^в	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5551	за 2021 г.	4 137 880	1 402 426	-	(481 368)	(-)	-	5 078 940
	5571	за 2020 г.	682 328	3 504 912	-	(28 358)	(-)	-	4 137 880
Долгосрочные обязательства по кредитам и займам	55511	за 2021 г.	3 965 334	1 345 520	-	(408 262)	(-)	-	4 902 592
	55711	за 2020 г.	647 807	3 317 527	-	(-)	(-)	-	3 965 334
Прочие кредиторы	55512	за 2021 г.	172 546	56 906	-	(53 104)	(-)	-	176 348
	55712	за 2020 г.	14 519	187 385	-	(29 358)	(-)	-	172 546
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5580	за 2021 г.	32 784 189	38 102 441	-	(43 103 918)	(-)	-	27 762 712
	5580	за 2020 г.	13 058 131	52 992 843	-	(33 286 586)	(-)	-	32 764 189
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	55601	за 2021 г.	10 958	3 763 685	-	(3 379 036)	(-)	-	395 607
	55801	за 2020 г.	1 269 471	6 780 307	-	(8 038 820)	(-)	-	10 958
Поставщики и подрядчики	55602	за 2021 г.	3 473 569	19 917 781	-	(19 793 470)	(-)	-	3 597 880
	55802	за 2020 г.	1 410 433	13 903 319	-	(11 840 163)	(-)	-	3 473 569
Задолженность перед персоналом организации	55603	за 2021 г.	169 454	2 935 714	-	(2 876 430)	(-)	-	228 738
	55803	за 2020 г.	174 421	2 465 416	-	(2 470 383)	(-)	-	169 454
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55604	за 2021 г.	67 978	854 540	-	(837 673)	(-)	-	84 845
	55804	за 2020 г.	70 735	607 423	-	(610 180)	(-)	-	67 978
Задолженность по налогам и сборам	55605	за 2021 г.	170 993	2 847 337	-	(2 820 642)	(-)	-	197 688
	55805	за 2020 г.	134 339	1 588 538	-	(1 551 882)	(-)	-	170 993
Авансы полученные	55606	за 2021 г.	28 796 933	7 131 551	-	(12 851 635)	(-)	-	23 078 849
	55806	за 2020 г.	9 923 630	27 497 224	-	(8 623 321)	(-)	-	28 796 933
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55607	за 2021 г.	1 362	186 376	-	(185 719)	(-)	-	2 019
	55807	за 2020 г.	1 422	73 868	-	(73 928)	(-)	-	1 362
Прочие кредиторы	55608	за 2021 г.	72 942	465 457	-	(359 313)	(-)	-	179 086
	55808	за 2020 г.	74 280	76 550	-	(77 688)	(-)	-	72 942
Итого	5550	за 2021 г.	36 902 069	39 504 867	-	(43 665 284)	(-)	-	32 841 652
	5570	за 2020 г.	13 720 457	56 487 555	-	(33 315 943)	(-)	-	36 902 069

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	6 909 076	3 181 680
Расходы на оплату труда	5620	2 871 538	2 219 216
Отчисления на социальные нужды	5630	724 891	551 134
Амортизация	5640	440 286	337 736
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	9 944 455	8 167 109
Услуги сооплачителей	56501	8 554 333	7 276 172
Налоги	56502	169 217	76 988
Резерв под обеспечение работоспособности	56503	892 213	454 848
Командировки	56504	151 704	118 910
Прочие	56505	376 988	240 191
Итого по элементам	5660	20 890 246	14 456 875
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-1 105 354	-193 818
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-1 105 354	-193 818
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 784 892	14 263 057

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.:	5700	2 222 409	1 951 322	(944 952)	(982 341)	2 246 438
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5710	1 073 561	646 541	(-)	(772 314)	947 788
Резерв по обеспечению работоспособности	57101	626 836	643 597	(-)	(772 314)	498 119
Резерв на гарантийный ремонт	57102	349	101	(-)	(-)	450
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57103	446 376	2 843	(-)	(-)	449 219
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	5720	1 148 848	1 304 781	(944 952)	(210 027)	1 298 650
Резерв на оплату отпусков	57201	167 580	257 954	(232 632)	(-)	192 902
Резерв по вознаграждению за выслугу лет	57202	73 881	170 589	(154 518)	(-)	89 952
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	57203	51 441	43 588	(41 618)	(-)	53 411
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	57204	3 270	60 336	(592)	(-)	63 014
Резерв под обеспечение работоспособности	57205	632 631	772 314	(515 592)	(-)	889 353
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	57206	184 986	-	(-)	(184 986)	-
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57207	35 059	-	(-)	(25 041)	10 018

8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего, в т.ч.:	5800	-	-
на текущие расходы	5801	-	-

9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 21 г. ¹	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ³
Арендные основные средства	5900	173 945	62 621	55 805
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5910	12 588 030	9 540 852	10 036 382
по договору 6189	59101	204 315	204 315	230 862
по договору 6737	59102	198 026	198 026	231 924
по договору 7236	59103	1 285 063	1 285 063	1 761 377
по договору 7689	59104	1 035 972	1 035 972	1 501 075
по договору 7753	59105	553 194	553 194	556 678
по договору 7887	59106	1 189 181	1 189 181	1 519 398
по договору 8003	59107	1 034 333	1 034 333	1 179 992
по договору 8143	59108	2 897 885	984 664	322 455
по договору 8239	59109	945 654	945 654	1 009 092
по договору 8468	591010	2 174 274	1 387 250	828 006
по договору 8497	591011	578 039	447 364	623 015
по прочим договорам	591012	492 094	275 836	272 508
Материалы, принятые в переработку	5920	242 772	114 048	92 917
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5930	63 074	64 416	64 416
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего, в т.ч.:	5940	548 723	638 132	188 199
Имущество, находящееся в залоге	58401	-	-	10 599
Банковские гарантии	58402	548 723	638 132	177 600
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего, в т.ч.:	5950	55 167	55 167	55 167
Имущество, переданное в залог	59501	55 167	55 167	55 167
Основные средства, сданные в аренду	5960	55 167	55 167	-
Спецодежда арендованная	5970	17 447	5 785	-
Объекты интеллектуальной собственности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5980	21 360 628	21 347 450	19 006 005
по договору 5927	59801	482 264	482 264	482 264
по договору 6737	59802	3 462 857	3 462 857	3 462 857
по договору 7236	59803	3 191 516	3 191 516	3 191 516
по договору 7689	59804	1 897 688	1 897 688	1 897 688
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	769 092	769 092	769 092
по договору 8003	59808	1 029 341	1 029 341	1 029 341
по договору 8143	59809	1 970 530	1 968 167	918 794
по договору 8239	598010	1 447 941	1 447 941	1 447 941
по договору 8468	598011	2 953 147	2 953 147	1 707 249
по прочим договорам	598012	711 992	701 177	655 003

Финансовый директор _____

А.В. Семушин
(расшифровка подписи)

доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

25 января 2022 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, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 обеспечение 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.

Акционерное общество «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

Финансовый
директор



доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

«25» января 2022 г.

А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

г. ПЕРМЬ

Содержание

1.	Общие сведения	3
1.1.	Краткая характеристика деятельности Общества	3
1.2.	Изменения в уставном капитале	4
1.3.	Состав исполнительных и контрольных органов Общества	4
1.4.	Сведения о реорганизации	5
1.5.	Уровень существенности	5
1.6.	Изменения в учетной политике	5
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса	5
2.1.	Учет нематериальных активов	6
2.2.	Результаты исследований и разработок	6
2.3.	Учет основных средств	6
2.4.	Учет доходных вложений в материальные ценности	9
2.5.	Учет финансовых вложений	9
2.6.	Отложенные налоговые активы	10
2.7.	Прочие внеоборотные активы	10
2.8.	Запасы	11
2.9.	Дебиторская задолженность	12
2.10.	Денежные средства	12
2.11.	Прочие оборотные активы	13
2.12.	Резервный капитал	13
2.13.	Долгосрочные заемные средства	13
2.14.	Отложенные налоговые обязательства	14
2.15.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	14
2.16.	Прочие долгосрочные обязательства	14
2.17.	Краткосрочные заемные средства	14
2.18.	Кредиторская задолженность	15
2.19.	Государственная помощь	15
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах	15
3.1.	Выручка	15
3.2.	Себестоимость продаж	16
3.3.	Коммерческие расходы	16
3.4.	Управленческие расходы	17
3.5.	Прочие доходы и расходы	17
3.6.	Прочее	18
4.	Пояснения к существенным разделам Отчета о движении денежных средств	19
4.1.	Прочие поступления	19
4.2.	Прочие платежи	19
5.	События после отчетной даты	20
6.	Информация о выданных и полученных обеспечениях	20
7.	Информация о связанных сторонах	20
7.1.	Группы связанных сторон	20
7.2.	Операции со связанными сторонами	20
7.3.	Политика ценообразования между связанными сторонами	22
8.	Оплата труда управленческого персонала	23
9.	События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, информация по прекращаемой деятельности и риски, связанные с деятельностью	23
9.1.	События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	23
9.2.	Прекращаемая деятельность	23
10.	Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период	23

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, коп. 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 31.12.2021 г. - на 31.12.2020 г.	3 159 (589) 3 073 (581)
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 2021 г. - за 2020 г.	11 руб. 07 коп. 7 руб. 48 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 2021 г. изменений в уставном капитале не было.

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

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 07.02.2019 г. функции единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации Акционерному обществу «Объединенная двигателестроительная корпорация» (протокол б/н от 11.02.2019 г.) по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ОДК/0151/02/2019/643 от 09 марта 2019 г.

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

Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров 30.06.2021 года в количестве 5 человек.

Состав ревизионной комиссии, избранной годовым общим собранием акционеров 30.06.2021 года в количестве 3 человека.

1.4. Сведения о реорганизации

В 2021 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 № 2701 от 30.12.2020 г., в редакции приказа № 1408 от 12.10.2021 г. и № 1852 от 30.12.2021 г.

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., №1392 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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	68,3406
Китайский юань	11,6503	11,3119	8,85937
Швейцарский франк	80,9376	83,5131	63,6039

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

Общество досрочно, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, перешло на применение положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства». В связи с этим балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020

«Основные средства» таковыми не являются, списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

Кроме того, в соответствии с Приказом Общества № 1845 от 30.12.2021 проведена работа по пересмотру сроков полезного использования и определения их ликвидационной стоимости. Пересмотр сроков полезного использования проведен в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Результатом пересмотра прежняя балансовая стоимость скорректирована на сумму новой балансовой стоимости путем корректировки суммы накопленной амортизации через нераспределенную прибыль на общую сумму 426 990 тыс. руб.

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 единовременно 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.

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

Переоценка основных средств не производится.

В 2021 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	7 214
	в том числе:	
1.1	Земельный участок 4 747 м ² под промышленную территорию (склад № 30) 59:01:4410962:71	530
1.2	Земельный участок под летно-испытательную станцию 105 200 м ²	480

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
	59:32:3420001:1053	
1.3	Земельный участок под существующую производственную площадку 20 727 м ² 59:01:4411075:7	1 542
1.4	Земельный участок под существующую производственную площадку 23 706,52 м ² 59:01:4411075:6	1 763
1.5	Земельный участок под существующую производственную площадку 18 966,29 м ² 59:01:4411075:4	1 411
1.6	Земельный участок под существующую производственную площадку 6 055,52 м ² 59:01:4413625:14	1 467

В 2021 г. Общество в соответствии с договорами финансовой аренды (лизинга) в качестве лизингополучателя учитывает на балансе следующее оборудование:

№ п/п	Предмет лизинга	Номер договора	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Лизинговые платежи	
				всего, до конца действия договора	за 2021 г.
1	Шприц-машина (пресс) СТМ-50 СИ для изготовления - керамических стержней	ОВ/К-4576-04-02	7 780	0	596
2	Дефектоскоп BONDMASTER 60M	ДЛ 18 АВД-2/ОТМ	715	24	525
3	Контрольно-измерительная машина НОММЕЛ-ЕТАМІС OPTICLINE C203	ДЛ 18 АВД-1/ОТМ	2 795	1 124	1 686
4	Видеоэндоскопы IntekPro СДМ44-200	ДЛ 19 АВД-7/ОТМ	1 516	777	933
5	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32 ТЕНТ-БОРТ	ДЛ 19 АВД-8/ТС-1/1	755	1 625	574
6			755		
7	Легковой автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN	ДЛ 19 АВД-9/ТС-2	2 578	2 773	979
8	Установка для испытания валов ГТД	ДЛ 19 АВД-3/ОТМ	39 397	31 261	10 139
9	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	ДЛ 19 АВД-12/ТС-4	3 878	3 319	1 048
10	Автомобиль VOLKSWAGEN CADDI	ДЛ 19 АВД-10/ТС-3	854	1 235	390
11	Видеоэндоскопы Olympus IPLEX, 3 шт	ДЛ 20 АВД-13/ОНМ-1	6 030	6 988	1 950
12	Оптическая система контроля геометрии мод. ATOS Capsule	ДЛ 20 АВД-14/ОТМ	16 067	14 554	3 969
13	Воздушный винтовой компрессор низкого давления МОД. S200300A/S300-A8.5-НОС	ДЛ 20 АВД-5/ОТМ	31 855	32 244	8 061
14	Комплект ручного инструмента WERKS S2	ДЛ 20 АВД-15/ОТМ	3 071	3 082	771
15	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32	ДЛ 20 АВД-17/ТС-5	1 373	1 210	316
16	Универсальная сервогидравлическая испытательная установка	ДЛ 19 АВД-11/ОТМ	45 243	45 124	11 206
17	Автомобиль TOYOTA LC 200	ДЛ 20 АВД-24/ТС-7	973	4 685	1 049

№ п/п	Предмет лизинга	Номер договора	Остаточная стоимость на 31.12.2021	Лизинговые платежи	
				всего, до конца действия договора	за 2021 г.
18	Автомобиль TOYOTA LC150 PRADO	ДЛ 20 АВД-20/ТС-6	3 864	4 061	912
19	Видеоэндоскоп OLYMPUS IPLEX GX	ДЛ 20 АВД-18/ОНМ	17 695	22 351	4 470
20	Установка для проочки с определением расходов через жиклеры и промывки ДСЕ	ДЛ 20 АВД-16/ОТМ	10 794	9 367	1 499
21	Вертикальная автоматизированная система хранения лифтового типа SHUTTLE XP500	ДЛ 20 АВД-19/ОТМ	10 918	10 531	957
22	Безазотная температурная камера с МОД: АТ. ТХ-0.121-70/350	ДЛ 20 АВД-22/ОТМ	12 414	12 486	212

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Долгосрочные, всего в том числе:	579	579	579
1.1	Вложения по договору совместной деятельности	-	-	12 023
1.2	Акции	579	579	579
1.3	Резерв под обесценение финансовых вложений	(579)	-	(12 023)
2	Краткосрочные, всего в том числе:	665 295	89 653	-
2.1	Предоставленные займы	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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Резерв на предстоящую оплату отпусков	38 580	33 516	28 118
2	Резерв на выплату вознаграждения на выслугу лет	17 990	14 776	14 044
3	Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	10 682	10 288	10 340
4	Резерв по обеспечению работоспособности	277 494	251 898	261 230
5	Резерв на гарантийный ремонт	12 693	724	726
6	Оценочные обязательства по выплатам работникам в соответствии с КД	91 848	96 287	82 159
7	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	52 505	36 458	8 776
8	Резерв по сомнительным долгам	15 188	19 222	24 823
9	Резерв под обесценение финансовых активов	116	-	2 405
10	Убыток от продажи ОС	144	236	327
11	Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	-	36 997	-
	ИТОГО:	517 240	500 402	432 948

2.7. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Денежные средства на специальных счетах со сроком более 12 месяцев	-	142 823	-
2	Расходы будущих периодов: неисключительные лицензии	238 956	262 458	262 458
3	Расходы будущих периодов прочие	55 353	28 474	22 459
	Итого	294 309	433 755	284 917

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 материальных ценностей:

На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
262 523	182 289	43 880

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1 747 676	1 425 271	1 532 582

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 создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учёте Общества, экспертных оценок и условий договоров.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Покупатели и заказчики	33 412	54 606	39 568
2	Авансы выданные	3 681	2 551	47 313
3	Прочая задолженность	23 233	23 233	22 473
	Итого	60 326	80 390	109 354

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Наличные денежные средства	-	2	4
2	Денежные средства на рублёвых счетах	16 754 040	25 376 649	6 493 293
3	Денежные средства на валютных счетах	19	19	189
4	Прочие денежные средства	1	9 952	1
	Итого	16 754 060	25 386 622	6 493 487

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

Строка бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» состоит из аккредитивов со сроком от 3-х до 12 месяцев.

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 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		1 669 192	1 701 834	647 807
	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	154 841
	Займ 5	05.04.2024 г.	821 600	821 600	-
	Займ 6	14.05.2025 г.	209 500	209 500	-
	Займ 7	22.04.2026 г.	3 892	-	-
	Займ 8	14.11.2022 г.	-	19 124	21 856

№ п/п	Наименование показателя	Срок погашения	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	Займ 9	14.11.2022 г.	-	17 500	20 000
	Итого		4 902 592	3 965 334	647 807

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Незавершенное производство	247 046	165 581	76 814
2	Основные средства и нематериальные активы	197 418	123 241	116 001
3	Программное обеспечение	11 813	5 544	5 080
4	НИОКР	47 562	49 644	67 129
	ИТОГО:	503 839	344 010	265 024

2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2021 г. Общество не имело условных активов и обязательств.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет;
- на выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- по обеспечению работоспособности;
- гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором;

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений.

Ожидаемый срок исполнения обязательств по долгосрочному резерву по обеспечению работоспособности 2023-2026 г.

В результате перевода долгосрочного резерва по обеспечению работоспособности в размере 772 314 тыс. руб. в краткосрочный резерв произошло уменьшение долгосрочных обязательств по обеспечению работоспособности.

2.16. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам лизинга.

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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Краткосрочные кредиты	375 620	-	967 401
2	Краткосрочные займы	15 696	-	299 419
3	Проценты по долгосрочным кредитам	2 185	805	-
4	Проценты по краткосрочным кредитам	937	-	1 384
5	Проценты по долгосрочным займам	1 137	10 153	1 004
6	Проценты по краткосрочным займам	32	-	263
	Итого	395 607	10 958	1 269 471

2.18. Кредиторская задолженность

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

2.19. Государственная помощь

В 2021 г. Общество государственную помощь не получало.

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 2021 г.	За 2020 г.
1	Выручка от реализации ГТЭС	4 111 308	2 764 177
2	Выручка от реализации ремонта двигателей	47 232	68 695
3	Выручка от реализации НИОКР	14 162 202	10 458 651
4	Выручка от реализации КТС	259 489	274 039
5	Выручка от продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	14 457	589
6	Выручка от реализации прочих работ и услуг по двигателям	2 638 149	2 102 472
7	Выручка от реализации по СОП	42 180	26 650
8	Выручка от реализации по прочим услугам	107 902	87 995

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
9	Выручка от реализации услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	129 428	158 851
	Итого	21 512 347	15 942 119

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 2021 г. в строку 2120 «Себестоимость продаж» включена сумма потерь от брака в производстве.

Структура себестоимости по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Себестоимость реализации ГТЭС	3 101 227	1 949 677
2	Себестоимость от реализации ремонта двигателей	20 439	25 933
3	Себестоимость НИОКР	13 623 802	9 925 799
4	Себестоимость КТС	181 042	174 400
5	Себестоимость продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	5 236	53
6	Себестоимость прочих работ и услуг по двигателям	1 909 882	1 415 032
7	Себестоимость продаж по СОП	80 550	55 010
8	Себестоимость по прочим услугам	58 210	60 020
9	Себестоимость услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	47	-
10	Потери от брака в производстве	4 279	-
	Итого	18 984 714	13 605 924

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 2021 г.	За 2020 г.
1	Расходы на рекламу	5 423	2 842
2	Расходы на проведение выставок	29 796	5 231

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
3	Расходы на спонсорство	350	-
4	Сублицензия	25 000	50 000
5	Прочие	3 372	2 240
	Итого	63 941	60 313

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 2021 г.	За 2020 г.
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы персонала	319 105	307 214
2	Амортизация	70 319	45 322
3	Страхование	29 572	25 273
4	Управление обществом	3 000	3 000
5	Программное обеспечение и техническая поддержка	45 691	34 749
6	Лицензирование и сертификация	2 752	2 765
7	Командировки	19 991	9 410
8	Связь, интернет, почтовые расходы	9 850	8 842
9	Подготовка и переподготовка кадров	4 238	8 667
10	Коммунальные услуги и содержание территории	27 131	20 113
11	Налоги	16 521	16 875
12	Информационные и консультационные услуги	41 157	17 684
13	Охрана имущества	13 012	12 357
14	Прочие	133 898	84 549
	Итого	736 237	596 820

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 ценностей (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 2021 г.	За 2020 г.
1	Доходы от выбытия активов	4 297	11 321
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	29 702	16 919
3	Доходы от курсовых разниц	10 330	-
4	Доходы от пеней, штрафов, неустоек	4 436	1 545
5	Доходы по операциям прошлых лет	7 946	360

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
6	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	20 058	27 917
7	Доходы от восстановления резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	9 823	-
8	Доходы от восстановления резерва по судебным разбирательствам и поручительствам	184 986	-
9	Доходы от восстановления оценочных обязательств по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	25 040	-
10	Доходы от восстановления резерва под обесценение финансовых активов	-	12 023
11	Доходы от восстановления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	-	8 446
12	Перерасчет налогов	6 567	-
13	Безвозмездно полученные ценности	-	277
14	Оприходование ОС, НМА, ТМЦ	52 251	16 040
15	Прочие доходы	1 976	9 696
	Итого	357 412	104 544

Структура прочих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Расходы от выбытия активов	4 989	5 673
2	Расходы от предоставления имущества в аренду	8 198	5 024
3	Расходы от курсовых разниц	-	10 128
4	Расходы по операциям прошлых лет	14 056	15 609
5	Расходы от начисления резерва под снижение стоимости сырья и материалов	80 233	138 409
6	Расходы от начисления резерва под обесценения финансовых активов	579	-
7	Расходы от начисления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	53 411	51 441
8	Расходы от начисления резерва по судебным разбирательствам и поручительствам	-	184 986
9	Расходы по обязательствам по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	2 842	70 639
10	Расходы на пени, штрафы, неустойки	72	21 850
11	Списание ОС, ТМЦ, НМА, НИОКР	215 494	282 789
12	Расходы по требованию о возмещении убытков	314 263	-
13	Заработная плата за нерабочие дни по Указу Президента	2 329	106 012
14	Оплата простоя по вине работодателя	393	40 752
15	Расходы на осуществление социальных программ	130 489	99 788
16	Расходы на услуги банка	2 454	3 759
17	Расходы от возмещения процентов по кредитам работников	20 266	18 782
18	Расходы на членские взносы	1 550	1 185
19	Прочие расходы	5 011	9 324
	Итого	856 6629	1 066 150

3.6. Прочее

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Уточнение налога на прибыль	8 475	14 144
2	Налоговые санкции	(28)	(112)
	Итого	8 447	14 032

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 2021 г.	За 2020 г.
1	Возврат неиспользованных аккредитивов	249 696	-
2	Возврат платежей от поставщиков и подрядчиков, покупателей и заказчиков	164 065	78 917
3	Получение гранта	59 635	-
4	Обеспечение обязательств по договору полученные	30 656	9 553
5	Возврат прочих налогов	266	10 039
6	Прочие поступления	40 553	69 280
	Итого	544 871	167 789

4.2. Прочие платежи

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Платежи по договорам уступки прав требования	1 112 020	-
2	НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам	1 038 026	-
3	Перечисления на командировочные и хозяйственные расходы	192 542	158 632
4	Приобретение аккредитива срок более 3-х месяцев	-	643 215
5	Прочие налоги	26 042	17 840
6	Платежи по имущественному и личному страхованию	29 316	30 741
7	Платежи за обеспечение обязательств по договору	25 549	23 735
8	Платежи за обслуживание банковских гарантий и прочие банковские услуги	15 920	17 403
9	Выплаты по претензиям	472	21 850
10	Прочие платежи	49 212	61 815
	Итого	2 489 099	975 231

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 2021 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 2021 г.	За 2020 г.

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		За 2021 г.	За 2020 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	13 369 588	10 175 603
1.2	Расчеты с поставщиками - закупки	418 694	1 131 048
1.3	Займы полученные	917 368	2 017 783
1.4	Займы полученные - возврат	913 386	1 257 944
1.5	Займы выданные	5 072 227	1 783 579
1.6	Займы выданные - возврат	4 496 585	1 693 926
1.7	Проценты по заемным средствам выданным	10 956	1 026
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	25 820	51 538
1.9	Прочие расчеты	133 409	53 437
2	Компании группы		
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	1 348 657	873 409
2.2	Расчеты с поставщиками - закупки	6 316 907	3 850 483
2.3	Прочие расчеты	14 134	1 899

7.2.2. Информация по незавершенным расчетам между связанными сторонами.

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	74 696	57 048
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	18 590 986	24 657 841
1.3	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	10 861	173 969
1.4	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	142 855	246 819
1.5	Прочие расчеты – кредиторская задолженность	33 120	3 370
1.6	Займы полученные	1 669 192	1 665 210
1.7	Займы выданные	665 295	89 653
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	1 137	10 096
1.9	Проценты по заемным средствам выданным	195	23
2	Компании группы		
	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	1 052 173	1 340 044
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	1 958 795	961 373
2.2	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	3 183 557	124 516
2.3	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	1 739 181	1 139 916
2.4	Прочие расчеты – дебиторская задолженность	1 112 020	-
2.5	Прочие расчеты – кредиторская задолженность	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 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Материнская компания		
1.1	Поступления - всего,	12 709 622	30 605 438
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	7 284 885	26 892 725
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4 496 585	1 693 927
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	10 784	1 003
	получение кредитов и займов	917 368	2 017 783
1.2	Платежи - всего,	(6 620 407)	(3 795 188)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(463 587)	(650 661)
	процентов по долговым обязательствам	(34 778)	(42 646)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(5 072 227)	(1 783 578)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(913 386)	(1 257 944)
	прочие платежи (возврат платежей)	(136 429)	(60 359)
1.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	6 089 215	26 810 250
2	Компании группы		
2.1	Поступления - всего,	1 672 202	556 095
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 672 202	547 419
	прочие поступления (возврат платежей)	-	8 676
2.2	Платежи - всего,	(6 444 487)	(4 385 947)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 293 541)	(4 301 336)
	прочие платежи	(150 946)	(84 611)
2.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(4 772 285)	(3 745 241)

7.2.4. Информация по выплатам в пользу основного управленческого персонала Общества

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	Заработная плата и премии	102 165	110 830
2	Страховые взносы во внебюджетные фонды	18 429	19 418

Выплаты в пользу членов Совета директоров в 2021 г. и 2020 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 31.12.2021 г. отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Ситуация по распространению COVID-19 в 2021 г. не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что вспышка вирусной инфекции не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 г.

9.2. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

10. Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период

В 2021 году Обществом осуществлена ретроспективная корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды, а именно:

1.1 Корректировки Бухгалтерского баланса:

Суммы покрытий, перечисленных (депонированных) за счет Общества по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком,

– со сроком действия обязательств по аккредитиву более 12 месяцев перенесены из строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» в строку «Прочие внеоборотные активы»;

– со сроком действия обязательств по аккредитиву от 3-х до 12 месяцев перенесены из строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» в строку «Прочие оборотные активы»;

– одновременно на сумму операций, связанных с движением денежных средств по аккредитивам, скорректированы показатели Отчета о движении денежных средств.

В соответствии с Учетной политикой:

– развернуты показатели строк «Отложенные налоговые активы» и «Отложенные налоговые обязательства»;

– расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев перенесены из строки «Прочие оборотные активы» в строку «Запасы».

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
I Внеоборотные активы				
На 31 декабря 2019 г.				
Отложенные налоговые активы	1180	167 924	432 948	265 024
На 31 декабря 2020 г.				
Отложенные налоговые активы	1180	156 388	500 398	344 010
Прочие внеоборотные активы	1190	290 932	433 755	142 823
Денежные средства на специальных счетах	11901	-	142 823	142 823
II Оборотные активы				
На 31 декабря 2019 г.				
Запасы	1210	3 312 995	3 356 517	43 522
Расходы будущих периодов	12104	-	43 522	43 522
Прочие оборотные активы	1260	43 522	-	(43 522)
На 31 декабря 2020 г.				
Запасы	1210	5 057 666	5 066 217	8 551
Расходы будущих периодов	12104	-	8 551	8 551
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 029 837	25 386 622	(643 215)
Прочие денежные средства	12504	653 167	9 952	(643 215)
Прочие оборотные активы	1260	8 551	500 392	491 841
Денежные средства на специальных счетах	12601	-	500 392	500 392
Расходы будущих периодов	12602	8 551	-	(8 551)

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
За 2020 г.				
Денежные потоки от текущих операций				
Платежи - всего	4120	(15 073 950)	(15 734 007)	660 057
в связи с оплатой труда	4122	(2 411 321)	(3 052 357)	641 036
процентов по долговым обязательствам	4123	(171 803)	(188 645)	16 842
прочие платежи	4129	(973 052)	(975 231)	2 179
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 249 969	17 589 912	(660 057)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Платежи - всего	4220	(2 389 650)	(2 372 808)	(16 842)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(16 842)	-	(16 842)

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
Сальдо от денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(692 283)	(675 441)	(16 842)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 536 611	18 893 396	643 215
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 029 837	25 386 622	(643 215)

1.2 Корректировки Отчета о финансовых результатах:

В соответствии с Учетной политикой следующие виды прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах, отражены свернуто:

- от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте и валютных ценностей (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.

Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
На 31 декабря 2020 г.				
Прочие доходы, в том числе:	2340	169 338	104 544	(64 794)
связанные с продажей и прочим выбытием основных средств		11	-	(11)
связанных с продажей иностранной валюты		9	-	(9)
с начислением и восстановлением оценочных резервов		72 606	27 917	(44 689)
от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте и валютных ценностей (курсовые разницы)		20 085	-	(20 085)
Прочие расходы, в том числе:	2350	1 130 944	1 066 150	(64 794)
связанные с продажей и прочим выбытием основных средств		22	11	(11)
связанных с продажей иностранной валюты		491	482	(9)
с начислением и восстановлением оценочных резервов		183 098	138 409	(44 689)
от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте и валютных ценностей (курсовые разницы)		30 213	10 128	(20 085)

1.3 Корректировки в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В строки 52002, 52102 «Машины, оборудование» таблицы 2.1 «Наличие и движение основных средств» раздела 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах перенесены показатели строк 52006, 52106 «Другие виды основных средств».

Корректировки в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
Первоначальная стоимость на начало года				
машины, оборудование	52002	3 050 944	3 069 792	18 848
машины, оборудование	52102	2 692 054	2 705 293	13 239
другие виды основных средств	52006	18 848	-	(18 848)
другие виды основных средств	52106	13 239	-	(13 239)
Поступило				
машины, оборудование	52102	365 862	371 471	5 609
другие виды основных средств	52106	5 609	-	(5 609)
Первоначальная стоимость на конец года				
машины, оборудование	52102	3 050 944	3 069 792	18 848
другие виды основных средств	52106	18 848	-	(18 848)