

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение».

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ОДК - УМПО» (ОГРН 1020202388359, 450039, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, дом 2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

### Основание для выражения мнения

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

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019



### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету с финансовых результатов «Пересмотр отчетности», в котором описаны причины пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, связанные с раскрытием информации по операциям со связанными сторонами.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В 2019 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов. Указанные изменения в учетной политике повлекли обязанности ретроспективного пересчета показателей отчетности.

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

В учете аудируемого лица отражены оценочные обязательства, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного обязательства; тестирование оценочных обязательств, отраженных в учете, на соответствие учетной политики; тестирование использования метода в учете, арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 23.03.2019



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

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

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

### Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «ОДК-УМПО» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 15 февраля 2019 года.

### Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

АУДИТОР ВИКОМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ  
АГРЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 22.03.2019

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период, и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Аудитор ООО «ГФ»

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



А.В. Кишмерешкин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

АУДИТОР КИШМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 23.03.2019

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А,  
этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

«06» апреля 2020 года

АУДИТОР КИЩМЕРЕШКИН АНДРЕЙ ВИТАЛЬЕВИЧ

АТТЕСТАТ № 03-001370

ВЫДАН 21.03.2019



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2019г.

Организация	Публичное акционерное общество "ОПК-Уфимское моторостроительное производственное объединение"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата ( число, месяц, год )	31.12.2019
Вид деятельности	производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей	по ОКПО	07503916
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные акционерные общества	ИНН	0273008320
Частная собственность		по ОКВЭД 2	30.30.12
Единица измерения тыс.руб		по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
Местонахождение (адрес)	450039, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Фермана, 2	по ОКЕИ	384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	2312145943
С основной государственной регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код строки	на 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>		на 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>		на 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>	
	<b>АКТИВ</b>							
	<b>ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
2.1	Нематериальные активы	1110	360 907	368 226	415 513			
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	5 278 362	4 289 521	2 714 029			
2.3	Расходы по незавершенным ОКР	1204	4 765 489	3 646 454	3 487 408			
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-			
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-			
2.4	Основные средства	1150	35 906 366	27 850 388	22 121 930			
	Незавершенное строительство	11507	5 663 303	5 589 991	6 095 354			
2.5	Долговые вложения в материальные ценности	1160	207 306	245 207	282 655			
2.6	Финансовые вложения	1170	903 263	2 147 574	1 240 525			
3.7	Отложенные налоговые активы	1180	1 957 838	886 149	234 289			
2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	3 911 754	6 023 611	4 552 466			
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам	11901	2 676 498	5 237 167	3 034 101			
	<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>48 525 796</b>	<b>41 830 676</b>	<b>31 561 407</b>			
	<b>ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>							
2.8	Запасы	1210	55 237 198	44 831 115	41 742 719			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	133 316	57 068	4 399			
2.9	Дебиторская задолженность, из нее:	1250	71 171 882	70 723 986	48 355 052			
	Долгосрочная, в том числе:	12310	572 049	26 627 693	27 480 309			
	Поскупатели и заказчики	12311	255 318	142 222	2 562 607			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	12312	-	280 812	240 585			
	Авансы выданные	12313	309 319	654 852	409 049			
	Расчеты по выданным займам	12314	-	21 485 146	20 211 019			
	Кредиторская, в том числе:	12320	70 599 833	44 096 293	20 874 743			
	Покупатели и заказчики	12321	17 870 288	14 796 842	8 806 042			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	12322	14 092 360	20 700 000	4 280 498			
	Авансы выданные	12323	10 080 777	5 452 729	5 243 407			
	Расчеты по выданным займам	12324	20 624 222	-	-			
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 155 893	400 434	1 604 625			
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, из них:	1250	7 128 297	5 152 611	10 736 499			
	Расчетные счета	12501	1 977 957	541 253	1 407 658			
	Валютные счета	12502	3 057 883	483 912	101 861			
	Касса	12503	6 024	3 733	3 531			
	Аккредитивы	12504	131 033	1 078 329	737 466			
	Депозитные счета	12505	1 399 214	2 938 748	8 470 042			
	Прочие	12506	556 186	106 636	15 941			
2.11	Прочие оборотные активы	1260	962 743	584 314	1 320 798			
	<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>137 789 329</b>	<b>121 749 528</b>	<b>103 764 092</b>			
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>186 315 125</b>	<b>163 580 204</b>	<b>135 325 499</b>			

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код строки	на 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>		на 31 декабря 20 18 г. <sup>4</sup>		на 31 декабря 20 17 г. <sup>5</sup>	
	<b>ПАССИВ</b>							
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>							
2.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	638 722	553 913	553 913			
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	458 443	469 464	473 755			
2.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	11 597 658	7 416 360	6 837 760			
	Эмиссионный доход	13501	7 590 651	5 566 416	5 566 416			
	Инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах	13502	4 207 007	1 849 944	1 271 344			
2.14	Резервный капитал	1360	116 822	116 822	116 822			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 335 857	58 204 652	50 914 623			
	<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>79 155 502</b>	<b>66 761 211</b>	<b>58 896 873</b>			
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
2.15	Заемные средства	1410	25 124 481	24 970 012	14 924 632			
3.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 815 914	5 520 468	4 387 790			
2.17	Оценочные обязательства	1430	776 727	575 545	785 458			
	Прочие обязательства	1450	537 051	6 951 839	10 905 921			
2.18	Кредиторская задолженность, в том числе:	14510	537 051	6 951 839	10 905 921			
	Поставщики и подрядчики	14511	-	47 043	78 213			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	14512	537 051	6 386 835	10 575 806			
	Авансы полученные	14513	-	517 961	251 902			
	<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>33 254 173</b>	<b>38 017 864</b>	<b>31 003 801</b>			
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>							
2.16	Заемные средства	1510	36 678 405	35 878 127	19 962 054			
2.18	Кредиторская задолженность	1520	31 384 601	15 057 814	22 959 037			
	Поставщики и подрядчики	15201	3 580 541	4 256 683	3 616 851			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	15202	17 023 755	5 858 296	9 053 257			
	Авансы полученные	15203	6 452 367	3 325 031	7 854 584			
2.15	Доходы будущих периодов	1530	463 033	578 615	501 097			
2.17	Оценочные обязательства	1540	3 850 838	4 280 435	1 381 059			
2.20	Прочие обязательства	1550	1 528 573	1 006 138	621 578			
	<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>73 905 450</b>	<b>58 801 129</b>	<b>45 424 825</b>			
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>186 315 125</b>	<b>163 580 204</b>	<b>135 325 499</b>			

Руководитель



Е.А. Семивеличенко

Главный бухгалтер

Р.Р. Валеев

"24" марта 2020 г.

## Примечания

- Указывается номер соответствующего пояснения.
- 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-ЛК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несуществен для оценки заинтересованными показателями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
- Указывается отчетная дата отчетного периода.
- Указывается предыдущий год.
- Указывается год, предшествующий предыдущему.
- Некоммерческая организация имеет указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
- Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



**Отчет о финансовых результатах**  
за \_\_\_\_\_ год 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество "ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей  
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность  
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
07503916		
0273008320		
по		
ОКВЭД 2		
30.30.12		
по ОКОПФ/ОКФС		
12247	16	
по ОКЕИ		
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код строки	За год 20 19 г. <sup>3</sup>	За год 20 18 г. <sup>4</sup>
3.1	Выручка <sup>5</sup> , в том числе	2110	83 518 454	74 967 838
	- от реализации новых двигателей	2111	60 647 610	53 726 748
	- от реализации услуг по ремонту двигателей	2112	12 042 262	8 767 662
	- от реализации услуг по разработке НИОКР	2113	476 908	1 117 821
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	2114	8 727 881	9 887 157
3.3	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(44 913 798)	(44 562 009)
	- от реализации новых двигателей	2121	(30 858 635)	(29 222 245)
	- от реализации услуг по ремонту двигателей	2122	(6 308 464)	(5 169 144)
	- от реализации услуг по разработке НИОКР	2123	(462 544)	(1 611 433)
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	2124	(5 367 088)	(6 784 915)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	38 604 656	30 405 829
3.4	Коммерческие расходы	2210	(11 922 726)	(10 269 766)
3.5	Управленческие расходы	2220	(2 668 068)	(2 538 182)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 013 862	17 597 881
	Доходы от участия в других организациях	2310	18 977	2 214
	Проценты к получению	2320	198 516	487 062
	Проценты к уплате	2330	(3 823 492)	(2 953 701)
3.2	Прочие доходы	2340	9 416 826	16 255 166
3.6	Прочие расходы	2350	(12 918 569)	(14 632 985)
3.7	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 906 120	16 755 637
3.7	Текущий налог на прибыль	2410	(2 164 557)	(3 243 777)
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	116 877	(7 965)
3.7	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 071 899)	(815 837)
3.7	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(27 891)	700 522
	Прочее	2460	876 033	121 294
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 517 806	13 517 839

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код строки	За год 20 19 г. <sup>3</sup>	За год 20 18 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	14 517 806	13 517 839
3.8	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0225	0,0217
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

" 24 " марта 20 20

Е.А. Семивелицкий  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_ (подпись)

Р.Р. Валеев  
(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего приложения.
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 № 5417-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 незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налогов 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".

**Отчет об изменениях капитала  
за 2019 г.**

Коды	
0710004	0710004
31	12 2019
07503916	
0273008320	
30.30.12	
12247	16
384	

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

но ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Организация: Публичное акционерное общество "ОДК - Уфимские моторостроительное производственное объединение"  
Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: Производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей

Организационно-правовая форма/форма собственности: Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>	3100	553 913	-	7 311 515	116 822	50 914 623	58 896 873
За 20 18 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	578 600	-	13 518 303	14 096 903
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	13 517 839	13 517 839
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	464	464
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	578 600	x	-	578 600
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 232 565)	(6 232 565)
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	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 291)	-	(6 232 565)	(6 232 565)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	4 291	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	3200	553 913	-	7 885 824	116 822	58 204 652	66 761 211

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 19 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	84 809	-	4 181 298	-	14 523 084	18 789 191
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	14 517 806	14 517 806
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доход, относящийся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	5 278	5 278
дополнительный выпуск акций	3314	84 809	-	4 181 298	x	x	4 266 107
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(6 394 900)	(6 394 900)
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	(6 394 900)	(6 394 900)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 021)	-	1 021	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	3300	638 722	-	12 066 101	116 822	66 333 857	79 155 502

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

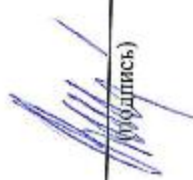
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 18 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	34 117 652	8 044 155	578 600	42 740 407
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	511 153	( 1 306 031)	-	( 794 878)
исправлением ошибок	3420	24 268 068	547 614	-	24 815 682
после корректировок	3500	58 896 873	7 285 738	578 600	66 761 211
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 135 402	8 048 446	-	34 183 848
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	511 153	( 1 306 031)	-	( 794 878)
исправлением ошибок	3421	24 268 068	547 614	-	24 815 682
после корректировок	3501	50 914 623	7 290 029	-	58 204 652
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	7 982 250	(4 291)	578 600	8 356 559
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	7 982 250	( 4 291)	578 600	8 556 559

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	79 618 535	67 339 826	59 397 970

Руководитель  (подпись)  
 " 24 " марта 20 20 г.  
 (расшифровка подписи)  
 Е.А. Семирашченко  
 (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  (подпись)  
 Р.Р. Валеев  
 (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается год, предшествующий отчетному.
2. Указывается предшествующий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**

за \_\_\_\_\_ год **20 19** г.

Организация Публичное акционерное общество "ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/

Частная собственность \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	07503916		
ИНН	0273008320		
по ОКВЭД 2	30.30.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
	по ОКЕИ		
	384		

Наименование показателя	Код	За год 2019г. <sup>1</sup>	За год 2018 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	81 241 757	45 848 072
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них:	4111	79 890 699	41 773 119
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		4 081 772	8 157 941
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей из них:	4112	10 644	25 579
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		6 015	5 280
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления из них:	4119	1 340 414	4 049 374
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		31 424	12 999
<i>Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее</i>	41191	336 950	1 258 852
Платежи - всего	4120	(66 587 138)	(56 466 812)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги из них:	4121	(41 246 817)	(32 512 609)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(730 164)	(571 995)
в связи с оплатой труда работников	4122	(17 595 671)	(16 524 426)
процентов по долговым обязательствам из них:	4123	(3 839 460)	(2 855 381)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(208 728)	(184 449)
налога на прибыль организаций	4124	(2 195 736)	(2 869 417)
прочие платежи из них:	4129	(1 709 454)	(1 704 979)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(178 853)	(39 081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 654 619	(10 618 740)

Наименование показателя	Код	За год 2019г. <sup>1</sup>	За год 2018 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	9 038 453	1 520 011
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 713
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		-	-
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	8 908 607	504 953
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		8 491 994	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях из них:	4214	129 846	1 013 345
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		95 745	2 214
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(23 185 644)	(15 782 365)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов из них:	4221	(8 797 536)	(9 645 404)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(9 204)	(51 300)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) из них:	4222	-	(10 000)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		-	(10 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам из них:	4223	(14 388 108)	(6 126 961)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(11 421 328)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 147 191)	(14 262 354)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	65 940 189	60 773 652
в том числе:			
получение кредитов и займов из них:	4311	65 841 082	60 195 052
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		3 250 942	4 894 379
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	99 107	578 600
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-



Наименование показателя	Код	За год 2019г. <sup>1</sup>	За год 2018 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	(64 348 088)	(41 559 371)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) из них:	4322	(3 285 234)	(6 080 321)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(2 284 635)	(4 032 937)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов из них:	4323	(60 958 354)	(35 306 695)
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(3 854)	(57)
прочие платежи	4329	(104 500)	(172 355)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 592 101	19 214 281
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 099 529	(5 666 813)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 152 611	10 736 499
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 128 297	5 152 611
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(123 843)	82 925

Руководитель

Сеживаличенко Е.А.

Главный бухгалтер

Валеев Р.Р.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 20 г.

Инициалы

Указано за отчетный период.

Указано за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Публичное акционерное общество "ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение"<sup>М</sup>

Таблицы пояснений к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2019 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		поступило	Изменения за период				По конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло	увеличение	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
									первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г. <sup>1</sup>	1 208 516	(840 290)	57 816	(485)	485	(65 135)	-	-	1 265 847	(904 940)
	5110	за 2018г. <sup>2</sup>	1 176 939	(761 426)	31 834	(257)	255	(79 119)	-	-	1 208 516	(840 290)
в том числе:												
	Патенты	5101	за 2019г. <sup>1</sup>	1 174 842	(831 605)	35 188	(485)	485	(63 381)	-	-	1 209 545
5111		за 2018г. <sup>2</sup>	1 145 038	(754 345)	30 059	(255)	255	(77 515)	-	-	1 174 842	(831 605)
Программное обеспечение	5102	за 2019г. <sup>1</sup>	875	(172)	2 158	-	-	(197)	-	-	3 033	(369)
	5112	за 2018г. <sup>2</sup>	531	(114)	344	-	-	(58)	-	-	875	(172)
Прочие нематериальные активы (в том числе "Голу-хау" <sup>М</sup> )	5103	за 2019г. <sup>1</sup>	32 799	(8 513)	20 470	-	-	(1 557)	-	-	53 269	(10 070)
	5113	за 2018г. <sup>2</sup>	31 370	(6 967)	1 431	(2)	-	(1 546)	-	-	32 799	(8 513)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
Всего	5120	223 386	166 224	134 648
в том числе:				
Патенты	5121	167 084	132 550	102 747
Программное обеспечение	5122	3 033	875	531
Прочие нематериальные активы	5123	53 269	32 799	31 370

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
Всего	5130	267 334	132 631	158
в том числе:				
Патенты	5131	267 095	132 553	80
Программное обеспечение	5132	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5133	239	78	78

1.4. Наличие и движение результатов ОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
ОКР - всего	5140	за 2019г. <sup>1</sup>	971 855	(328 788)	173 207	(84 580)	84 580	(303 401)	1 060 482	(547 609)	
	5150	за 2018г. <sup>2</sup>	1 739 037	(1 512 416)	685 805	(1 452 987)	1 452 987	(209 359)	971 855	(328 788)	
в том числе:	5141	за 2019г. <sup>1</sup>	685 805	(209 553)	-	-	-	(228 600)	685 805	(438 153)	
	5151	за 2018г. <sup>2</sup>	-	-	685 805	-	-	(209 553)	685 805	(209 553)	
Разработка изделия 117С	5142	за 2019г. <sup>1</sup>	84 580	(78 941)	-	(84 580)	84 580	(5 639)	-	-	
	5152	за 2018г. <sup>2</sup>	84 580	(62 025)	-	-	-	(16 916)	84 580	(78 941)	
Разработка технологий производства высоконагруженных крупноабарятных тонкостенных деталей из титановых сплавов для авиационно-космического турбиностроения	5143	за 2019г. <sup>1</sup>	201 470	(40 294)	-	-	-	(40 294)	201 470	(80 588)	
	5153	за 2018г. <sup>2</sup>	201 470	-	-	-	-	(40 294)	201 470	(40 294)	
Разработка и внедрение ресурсоэффективной технологии изготовления облегченных лопаток для перспективных газотурбинных двигателей и станции перекачки нефти и газа	5144	за 2019г. <sup>2</sup>	-	-	173 207	-	-	(28 868)	173 207	(28 868)	
	5154	за 2018г. <sup>3</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	
Совершенствование двигателя АД-31ФП всех серий	5145	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5155	за 2018г. <sup>2</sup>	1 452 987	(1 450 391)	-	(1 452 987)	1 452 987	(2 596)	-	-	

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве основных средств, нематериальных активов или ОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г. <sup>1</sup>	3 646 454	1 551 780	(141 200)	(291 545)	4 765 489
	5170	за 2018г. <sup>2</sup>	2 487 408	1 851 655	-	(692 609)	3 646 454
в том числе:	5161	за 2019г. <sup>1</sup>	1 493 179	354 501	-	-	1 847 680
	5171	за 2018г. <sup>2</sup>	2 009 124	168 284	-	(684 229)	1 493 179
Разработка изделия 117, 117С	5162	за 2019г. <sup>1</sup>	1 613 547	863 391	-	-	2 476 938
	5172	за 2018г. <sup>2</sup>	132 193	1 481 354	-	-	1 613 547
Прочие	5163	за 2019г. <sup>1</sup>	539 728	333 888	(141 200)	(291 545)	440 871
	5173	за 2018г. <sup>2</sup>	346 091	202 017	-	(8 380)	539 728
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5180	за 2019г. <sup>1</sup>	10 432	56 747	(5 198)	(57 816)	4 165
	5190	за 2018г. <sup>2</sup>	13 664	28 628	(26)	(31 834)	10 432
в том числе:	5181	за 2019г. <sup>1</sup>	10 190	29 100	-	(35 188)	4 102
	5191	за 2018г. <sup>2</sup>	13 564	26 685	-	(30 059)	10 190
Патенты	5182	за 2019г. <sup>1</sup>	242	1 916	-	(2 158)	-
	5192	за 2018г. <sup>2</sup>	74	512	-	(344)	242
Программное обеспечение	5183	за 2019г. <sup>1</sup>	-	25 731	(5 198)	(20 470)	63
	5193	за 2018г. <sup>2</sup>	26	1 431	(26)	(1 431)	-
Прочие нематериальные активы							

## 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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило (первоначальная стоимость)	выбыло объектов		численно амортизации <sup>6</sup>	поступило амортизации (обрудование из)	переценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г. <sup>1</sup>	35 773 190	(13 502 793)	11 194 832	(36 449)	34 154	(3 011 489)	(208 382)	-	-	46 931 573	(16 688 510)	
	5210	за 2018г. <sup>2</sup>	27 067 683	(11 041 107)	8 766 418	(60 911)	55 314	(2 467 685)	(49 315)	-	-	35 773 190	(13 502 793)	
в том числе:														
Здания и сооружения	5201	за 2019г. <sup>1</sup>	8 110 268	(1 191 566)	2 969 840	(2 373)	1 529	(288 526)	-	-	-	11 077 735	(1 478 563)	
	5211	за 2018г. <sup>2</sup>	4 812 078	(1 007 123)	3 302 786	(4 596)	1 680	(186 123)	-	-	-	8 110 268	(1 191 566)	
Машины и оборудование	5202	за 2019г. <sup>1</sup>	25 679 396	(11 427 955)	8 015 225	(25 458)	25 126	(2 572 589)	(203 689)	-	-	33 669 163	(14 179 107)	
	5212	за 2018г. <sup>2</sup>	20 620 645	(9 270 132)	5 087 155	(28 404)	27 289	(2 156 517)	(28 595)	-	-	25 679 396	(11 427 955)	
Транспортные средства	5203	за 2019г. <sup>1</sup>	476 066	(366 977)	16 347	(1 899)	1 899	(30 127)	(4 693)	-	-	490 514	(399 898)	
	5213	за 2018г. <sup>2</sup>	436 142	(318 599)	49 198	(9 274)	7 879	(35 537)	(20 720)	-	-	476 066	(366 977)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019г. <sup>1</sup>	358 004	(130 270)	120 624	(2 501)	1 448	(46 928)	-	-	-	476 127	(175 750)	
	5214	за 2018г. <sup>2</sup>	175 828	(103 619)	182 346	(170)	170	(26 821)	-	-	-	358 004	(130 270)	
Земельные участки	5205	за 2019г. <sup>1</sup>	587 408	-	-	-	-	-	-	-	-	587 408	-	
	5215	за 2018г. <sup>2</sup>	587 119	-	289	-	-	-	-	-	-	587 408	-	
Другие виды основных средств	5206	за 2019г. <sup>1</sup>	562 048	(386 025)	72 796	(4 218)	4 152	(73 319)	-	-	-	630 676	(455 192)	
	5216	за 2018г. <sup>2</sup>	435 871	(341 634)	144 644	(18 467)	18 296	(62 687)	-	-	-	562 048	(386 025)	
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	за 2019г. <sup>1</sup>	310 537	(65 330)	-	(1 780)	1 187	(37 308)	-	-	-	308 757	(101 451)	
	5230	за 2018г. <sup>2</sup>	310 537	(27 882)	-	-	-	(37 448)	-	-	-	310 537	(65 330)	
в том числе:														
Машины и оборудование	5221	за 2019г. <sup>1</sup>	308 757	(64 143)	-	-	-	(37 308)	-	-	-	308 757	(101 451)	
	5231	за 2018г. <sup>2</sup>	308 757	(26 834)	-	-	-	(37 309)	-	-	-	308 757	(64 143)	
Транспортные средства	5222	за 2019г. <sup>1</sup>	1 780	(1 187)	-	(1 780)	1 187	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2018г. <sup>2</sup>	1 780	(1 048)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 780	(1 187)	

## 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	Резерв по сомнительным долгам	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2019г. <sup>1</sup>	5 589 991	11 012 061	(20 191)	(10 918 558)	-	5 663 303
	5250	за 2018г. <sup>2</sup>	6 095 354	8 262 059	(50 963)	(8 716 459)	-	5 589 991
здания и сооружения	5241	за 2019г. <sup>1</sup>	2 319 801	2 025 246	(19 426)	(2 969 875)	-	1 355 746
	5251	за 2018г. <sup>2</sup>	3 655 658	2 012 025	(45 233)	(3 302 649)	-	2 319 801
земельные участки	5242	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-
	5252	за 2018г. <sup>2</sup>	-	289	-	(289)	-	-
машины и оборудование	5243	за 2019г. <sup>1</sup>	3 212 013	8 766 782	(765)	(7 745 023)	-	4 233 007
	5253	за 2018г. <sup>2</sup>	2 374 897	5 900 899	(5 730)	(5 058 053)	-	3 212 013
транспортные средства	5244	за 2019г. <sup>1</sup>	3 554	20 858	-	(9 874)	-	14 538
	5254	за 2018г. <sup>2</sup>	4 762	27 270	-	(28 478)	-	3 554
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2019г. <sup>1</sup>	52 928	128 150	-	(121 066)	-	60 012
	5255	за 2018г. <sup>2</sup>	57 607	178 303	-	(182 982)	-	52 928
прочие	5246	за 2019г. <sup>1</sup>	1 695	71 025	-	(72 720)	-	-
	5256	за 2018г. <sup>2</sup>	2 430	143 273	-	(144 008)	-	1 695
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданым авансам за СМР и на приобретенные ОС	5247	за 2019г. <sup>1</sup>	5 237 167	4 259 838	-	(6 811 327)	(9 180)	2 676 498
	5257	за 2018г. <sup>2</sup>	3 034 101	6 660 463	-	(4 453 404)	(3 993)	5 237 167

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 575 521	4 039 398
в том числе:			
Здания и сооружения	52601	2 659 744	3 177 585
Машины и оборудование	52602	914 529	857 344
Транспортные средства		-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	52603	-	7
Земельные участки	52604	-	-
Прочие основные средства	52605	1 248	4 462
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(666)	(315)
в том числе:			
Здания и сооружения	52701	(598)	(298)
Рабочие машины и оборудование	52702	(10)	-
Прочие основные средства	52703	(58)	(17)



#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>3</sup>
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	214 813	249 281	283 227
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 027 489	1 372 456	1 574 940
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	3 479 378	1 521 805	762 679
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	2 844 111	2 758 924	3 180 474

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		числение процентов (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	нервоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость (отражать в скобках)	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г. <sup>1</sup>	2 318 221	(170 647)	250	(1 295 502)	-	50 941	1 022 969	(119 706)	
	5311	за 2018г. <sup>2</sup>	1 406 864	(166 339)	1 404 250	(492 893)	185	(4 493)	2 318 221	(170 647)	
в том числе:											
Инвестиции в дочерние компании	53011	за 2019г. <sup>1</sup>	312 162	(170 643)	-	-	-	50 937	312 162	(119 706)	
	53111	за 2018г. <sup>2</sup>	302 162	(166 150)	10 000	-	-	(4 493)	312 162	(170 643)	
Инвестиции в ассоциированные компании	53012	за 2019г. <sup>1</sup>	15	-	-	-	-	-	15	-	
	53112	за 2018г. <sup>2</sup>	15	-	-	-	-	-	15	-	
Пая и акции прочих компаний	53013	за 2019г. <sup>1</sup>	34	(4)	-	-	-	-	34	(4)	
	53113	за 2018г. <sup>2</sup>	396	(189)	-	(362)	185	-	34	(4)	
Займы выданные	53014	за 2019г. <sup>1</sup>	2 005 760	-	-	(1 295 252)	-	-	710 508	-	
	53114	за 2018г. <sup>2</sup>	1 104 041	-	1 394 000	(492 281)	-	-	2 005 760	-	
Прочие	53015	за 2019г. <sup>1</sup>	250	-	250	(250)	-	-	250	-	
	53115	за 2018г. <sup>2</sup>	250	-	250	(250)	-	-	250	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г. <sup>1</sup>	402 779	(2 345)	14 614 816	(11 859 804)	447	-	3 157 791	(1 898)	
	5315	за 2018г. <sup>2</sup>	1 811 842	(207 217)	6 126 891	(7 535 954)	204 453	419	402 779	(2 345)	
в том числе:											
Займы выданные	53051	за 2019г. <sup>1</sup>	400 015	-	11 648 286	(8 892 408)	-	-	3 155 893	-	
	53151	за 2018г. <sup>2</sup>	1 809 078	(204 453)	180	(1 409 243)	204 453	-	400 015	-	
Векселя	53052	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	2 966 530	(2 966 530)	-	-	-	-	
	53152	за 2018г. <sup>2</sup>	-	-	6 126 711	(6 126 711)	-	-	-	-	
Депозитные счета	53053	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	
	53153	за 2018г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	53054	за 2019г. <sup>1</sup>	2 764	(2 345)	-	(866)	447	-	1 898	(1 898)	
	53154	за 2018г. <sup>2</sup>	2 764	(2 764)	-	-	-	419	2 764	(2 345)	
Финансовых вложений-итого	5300	за 2019г. <sup>1</sup>	2 721 000	(172 992)	14 615 066	(13 155 306)	447	50 941	4 180 760	(121 604)	
	5310	за 2018г. <sup>2</sup>	3 218 706	(373 556)	7 531 141	(8 028 847)	204 638	(4 074)	2 721 000	(172 992)	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числс: Векселя	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Итого использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2019г. <sup>1</sup>	46 115 688	(1 284 573)	129 823 056	(120 537 880)	1 120 907	-	x	55 400 864	(163 666)
	5420	за 2018г. <sup>2</sup>	42 793 734	(1 051 015)	121 948 371	(118 626 417)	(233 558)	-	x	46 115 688	(1 284 573)
в том числе:											
Готовая продукция, товары для перепродажи	5401	за 2019г. <sup>1</sup>	2 089 250	-	36 670 088	(36 587 650)	(19 019)	-	-	2 171 688	(19 019)
	5421	за 2018г. <sup>2</sup>	2 256 130	-	38 372 672	(38 539 552)	-	-	-	2 089 250	-
Товары отгруженные	5402	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г. <sup>2</sup>	539 266	-	-	(539 266)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2019г. <sup>1</sup>	25 512 302	-	59 414 286	(53 499 240)	-	-	-	31 427 348	-
	5423	за 2018г. <sup>2</sup>	22 171 861	-	53 578 709	(50 238 268)	-	-	-	25 512 302	-
Материалы	5404	за 2019г. <sup>1</sup>	16 559 404	(1 284 573)	30 527 954	(28 166 786)	1 139 926	-	-	18 920 572	(144 647)
	5424	за 2018г. <sup>2</sup>	14 716 209	(1 051 015)	29 834 246	(27 991 111)	(233 558)	-	-	16 559 404	(1 284 573)
Расходы будущих периодов	5405	за 2019г. <sup>1</sup>	63 165	-	29 471	(77 061)	-	-	-	15 575	-
	5425	за 2018г. <sup>2</sup>	73 880	-	162 744	(173 459)	-	-	-	63 165	-
Расходы связанные с продажей продукции	5406	за 2019г. <sup>1</sup>	1 891 567	-	3 181 257	(2 207 143)	-	-	-	2 865 681	-
	5426	за 2018г. <sup>2</sup>	3 036 328	-	-	(1 144 761)	-	-	-	1 891 567	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам (указывать в скобках)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	присутствие купонов, процентов, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение (указывать в скобках)	списание на финансовый результат (указывать в скобках)	восстановление резерва	перевод из долгов-срочную сумму задолженности	перевод из долгов-срочную сумму резерва	учетная по условиям договора	исключена резерва по сомнительным долгам (указывать в скобках)
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2019г. <sup>1</sup>	26 627 693	-	2 092 907	-	(1 693 500)	-	(26 455 051)	-	-	-	572 049	-
	5521	за 2018г. <sup>2</sup>	27 487 954	(7 645)	2 679 699	-	(1 242 429)	-	(2 297 531)	-	831	-	26 627 693	-
в том числе:														
Расчеты с дебиторами по выданным займам	55011	за 2019г. <sup>1</sup>	21 485 146	-	453 969	-	(1 314 893)	-	(20 624 222)	-	-	-	21 485 146	-
	55211	за 2018г. <sup>2</sup>	20 211 019	-	1 800 790	-	(606 663)	-	-	-	-	-	20 211 019	-
Покупатели и заказчики	55012	за 2019г. <sup>1</sup>	142 222	-	274 651	-	(164 733)	-	3 178	-	-	-	255 318	-
	55212	за 2018г. <sup>2</sup>	2 569 471	(6 814)	161 054	-	(328 688)	-	(2 259 565)	-	-	6 814	142 222	-
Расчеты с агентами и комиссионерами	55013	за 2019г. <sup>1</sup>	280 812	-	-	-	-	-	(280 812)	-	-	-	-	-
	55213	за 2018г. <sup>2</sup>	240 585	-	136 615	-	-	-	(96 388)	-	-	-	280 812	-
Агенты выдачи	55014	за 2019г. <sup>1</sup>	654 852	-	1 364 294	-	(213 591)	-	(1 496 146)	-	-	-	309 319	-
	55214	за 2018г. <sup>2</sup>	409 880	(831)	501 155	-	(306 907)	-	50 724	-	-	-	654 852	-
Прочие	55015	за 2019г. <sup>1</sup>	4 054 661	-	83	-	(283)	-	(4 057 049)	-	-	-	7 412	-
	55215	за 2018г. <sup>2</sup>	4 057 049	-	85	-	(171)	-	7 698	-	-	-	4 064 661	-
Кредиторская дебиторская задолженность -	5510	за 2019г. <sup>1</sup>	44 326 333	(230 040)	52 661 749	-	(59 699 563)	(86 403)	(54)	172 760	(54)	-	70 743 516	(143 683)
	5530	за 2018г. <sup>2</sup>	21 092 778	(218 035)	63 096 541	-	(42 159 619)	(154 200)	(898)	149 009	(898)	-	44 326 333	(230 040)
в том числе:														
Покупатели и заказчики	55101	за 2019г. <sup>1</sup>	14 909 228	(112 386)	19 517 711	-	(16 499 340)	(62 616)	-	120 869	(3 178)	-	17 924 421	(54 133)
	55301	за 2018г. <sup>2</sup>	8 866 812	(60 770)	14 385 863	-	(10 803 012)	(105 033)	-	60 231	2 259 565	(6 814)	14 909 228	(112 386)
Расчеты с агентами и комиссионерами	55102	за 2019г. <sup>1</sup>	20 700 000	-	14 908 752	-	(21 797 204)	-	-	280 812	-	-	14 092 360	-
	55302	за 2018г. <sup>2</sup>	4 280 498	-	37 480 026	-	(21 156 912)	-	-	96 388	-	-	20 700 000	-
Расчеты с дебиторами по выданным займам	55103	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55303	за 2018г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Агенты выдачи	55104	за 2019г. <sup>1</sup>	5 569 710	(116 981)	13 239 538	-	(10 235 727)	(23 618)	(26)	51 735	1 496 146	-	10 169 641	(88 864)
	55304	за 2018г. <sup>2</sup>	5 400 053	(156 646)	8 106 583	-	(7 886 123)	(48 881)	(79)	88 546	(50 724)	-	5 569 710	(116 981)
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55105	за 2019г. <sup>1</sup>	38 847	-	48 395	-	(71 918)	-	-	-	-	-	15 324	-
	55305	за 2018г. <sup>2</sup>	23 784	-	38 847	-	(23 784)	-	-	-	-	-	38 847	-
Задолженность по налогам и сборам	55106	за 2019г. <sup>1</sup>	2 703 144	-	4 626 405	-	(3 538 761)	-	-	-	-	-	3 790 788	-
	55306	за 2018г. <sup>2</sup>	2 066 027	-	2 703 144	-	(2 066 027)	-	-	-	-	-	2 703 144	-
Прочие	55107	за 2019г. <sup>1</sup>	405 404	(673)	220 948	-	(556 613)	(169)	(28)	156	4 057 049	-	4 126 760	(686)
	55307	за 2018г. <sup>2</sup>	455 604	(619)	182 078	-	(223 761)	(286)	(819)	232	(7 698)	-	405 404	(673)
Итого	5500	за 2019г. <sup>1</sup>	70 954 026	(230 040)	54 754 656	-	(54 399 063)	(86 403)	(54)	172 760	x	x	71 315 563	(143 683)
	5520	за 2018г. <sup>2</sup>	48 580 732	(225 680)	65 776 240	-	(43 402 048)	(154 200)	(898)	149 840	x	x	70 954 026	(230 040)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 539 784	2 462 647	2 319 763	2 197 839	1 393 752	1 217 347
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	2 433 459	2 390 782	2 148 077	2 049 557	961 052	902 204

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность (указывать в скобках)	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	принятых процентов, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение (указывать в скобках)	списание на финансовый результат (указывать в скобках) <sup>9</sup>	-		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г. <sup>1</sup>	31 921 851	9 898 499	-	(7 420 958)	-	(8 737 860)	25 661 532	
	5571	за 2018г. <sup>2</sup>	25 830 553	23 505 156	-	(5 547 668)	-	(11 866 190)	31 921 851	
в том числе:										
Заемные средства	55511	за 2019г. <sup>1</sup>	24 970 012	9 361 448	-	(7 313 489)	-	(1 893 490)	25 124 481	
	55711	за 2018г. <sup>2</sup>	14 924 632	21 265 811	-	(5 049 734)	-	(6 170 697)	24 970 012	
Поставщики и подрядчики	55512	за 2019г. <sup>1</sup>	47 043	-	-	(47 043)	-	-	-	
	55712	за 2018г. <sup>2</sup>	78 213	122 666	-	(85 857)	-	(67 979)	47 043	
Расчеты с агентами и комиссионерами	55513	за 2019г. <sup>1</sup>	6 386 835	537 051	-	-	-	(6 386 835)	537 051	
	55713	за 2018г. <sup>2</sup>	10 575 806	259 572	-	-	-	(4 448 543)	6 386 835	
Авансы полученные	55514	за 2019г. <sup>1</sup>	517 961	-	-	(60 426)	-	(457 535)	-	
	55714	за 2018г. <sup>2</sup>	251 902	1 857 107	-	(412 077)	-	(1 178 971)	517 961	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г. <sup>1</sup>	52 935 941	111 351 471	(17 074)	(104 943 564)	(1 628)	8 737 860	68 063 006	
	5580	за 2018г. <sup>2</sup>	42 921 091	51 710 491	98 847	(53 657 931)	(2 747)	11 866 190	52 935 941	
в том числе:										
Заемные средства	55601	за 2019г. <sup>1</sup>	36 878 127	55 735 727	(17 074)	(57 811 865)	-	1 893 490	36 678 405	
	55801	за 2018г. <sup>2</sup>	19 962 054	40 903 490	98 847	(30 256 961)	-	6 170 697	36 878 127	
Поставщики и подрядчики	55602	за 2019г. <sup>1</sup>	4 256 683	5 636 218	-	(6 310 879)	(1 481)	-	3 580 541	
	55802	за 2018г. <sup>2</sup>	3 616 851	5 139 818	-	(4 567 109)	(856)	67 979	4 256 683	
Задолженность перед персоналом организации	55603	за 2019г. <sup>1</sup>	664 748	737 388	-	(664 748)	-	-	737 388	
	55803	за 2018г. <sup>2</sup>	670 428	664 748	-	(670 428)	-	-	664 748	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55604	за 2019г. <sup>1</sup>	316 400	122 374	-	(103 347)	-	-	335 427	
	55804	за 2018г. <sup>2</sup>	263 625	92 798	-	(40 023)	-	-	316 400	
Задолженность по налогам и сборам	55605	за 2019г. <sup>1</sup>	191 335	150 078	-	(173 534)	-	-	167 859	
	55805	за 2018г. <sup>2</sup>	148 711	71 777	-	(29 153)	-	-	191 335	
Авансы полученные	55606	за 2019г. <sup>1</sup>	3 325 031	8 303 917	-	(5 634 099)	(17)	457 535	6 452 367	
	55806	за 2018г. <sup>2</sup>	7 894 584	3 226 542	-	(8 975 015)	(51)	1 178 971	3 325 031	
Расчеты с агентами и комиссионерами	55607	за 2019г. <sup>1</sup>	5 858 296	37 532 749	-	(32 754 125)	-	6 386 835	17 023 755	
	55807	за 2018г. <sup>2</sup>	9 053 257	1 381 560	-	(9 025 058)	(6)	4 448 543	5 858 296	
Расчеты по выданным собственным векселям	55608	за 2019г. <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
	55808	за 2018г. <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед участниками по выплате доходов	55609	за 2019г. <sup>1</sup>	49 928	2 844 985	-	(8 490)	-	-	2 886 423	
	55809	за 2018г. <sup>2</sup>	17 302	34 392	-	(1 766)	-	-	49 928	
Прочие	55610	за 2019г. <sup>1</sup>	1 395 393	288 035	-	(1 482 457)	(130)	-	200 841	
	55810	за 2018г. <sup>2</sup>	1 294 279	195 366	-	(92 418)	(1 834)	-	1 395 393	
Итого	5550	за 2019г. <sup>1</sup>	84 857 792	121 249 970	(17 074)	(112 364 522)	(1 628)	-	93 724 538	
	5570	за 2018г. <sup>2</sup>	68 751 644	75 215 647	98 847	(59 205 599)	(2 747)	-	84 857 792	



#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>2</sup>
Всего	5590	773 883	1 224 241	1 173 254
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	764 427	1 214 597	1 008 166

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г. <sup>1</sup>	За 2018 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	26 880 827	25 997 684
Расходы на оплату труда	5620	12 607 924	10 924 465
Отчисления на социальные нужды	5630	4 075 559	3 584 891
Амортизация	5640	2 594 015	2 113 982
Прочие затраты	5650	24 662 049	19 511 111
Итого по элементам	5660	70 820 374	62 132 133
Изменения остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 315 782)	(4 762 176)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	59 504 592	57 369 957

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Призвано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Долгосрочные, в том числе:</b>	<b>5710</b>	<b>575 545</b>	<b>450 468</b>	<b>(211 499)</b>	<b>(37 787)</b>	<b>776 727</b>
По гарантийному обслуживанию	5711	282 089	246 873	(211 499)	(37 787)	279 676
По пенсионным планам	5712	293 456	203 595	-	-	497 051
<b>Краткосрочные, в том числе:</b>	<b>5720</b>	<b>4 280 435</b>	<b>9 097 568</b>	<b>(9 506 815)</b>	<b>(20 350)</b>	<b>3 850 838</b>
По экспортным контрактам	5721	2 997 089	7 452 147	(7 892 136)	-	2 557 100
По гарантийному обслуживанию	5722	248 478	41 767	(81 853)	-	208 392
По оплате отпусков работникам	5723	934 780	1 570 442	(1 496 758)	-	1 008 464
По доработке изделий	5724	22 843	-	(17 834)	(5 009)	-
На выплату вознаграждений по итогам работы за год	5725	16 708	20 739	(18 234)	-	19 213
По судебным разбирательствам	5726	30 643	173	-	(15 341)	15 475
По пенсионным планам	5727	29 894	12 300	-	-	42 194
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>4 855 980</b>	<b>9 548 036</b>	<b>(9 718 314)</b>	<b>(58 137)</b>	<b>4 627 565</b>

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2017 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	4 033 245	7 228 707	3 264 774
в том числе:				
Недвижимость	5801	13 470	155 324	155 324
Ценные бумаги	5802	989 962	1 080 954	1 080 954
Поручительства за третьих лиц	5803	3 029 813	5 992 429	2 028 496
Выданные - всего	5810	18 046 459	8 605 292	5 856 759
Оборудование	5811	5 063 913	4 532 154	4 532 154
Поручительства за третьих лиц	5812	12 982 546	4 073 138	1 324 605
Право требования выручки	5813	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. <sup>1</sup>		На 31 декабря 2018 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	На начало года	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		124 480		235 811
в том числе:					
на текущие расходы	5901		9 480		105 811
на вложения во внеоборотные активы	5905		115 000		130 000
Бюджетные кредиты - всего		2019 г. <sup>1</sup>			
		2018 г. <sup>2</sup>			
	5910		-		-
	5920		-		-

### Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае пересчета в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" уменьшает соответствующую "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. 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.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Руководитель

Семивеличенко Е.А.

Главный бухгалтер

Валеев Р.Р.

(подпись)

(подпись)

" 27 "

марта 2020г.

Публичное акционерное общество  
«ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ПАО «ОДК-УМПО» за 2019 год

Руководитель



Е.А. Семиводиченко

«27» марта 2020г.

Главный бухгалтер

Р.Р.Валеев

г. Уфа

## Содержание

1. Общие сведения.....	4
1.1. <i>Краткая характеристика деятельности Предприятия</i> .....	4
1.2. <i>Состав членов исполнительных и контрольных органов Предприятия</i> .....	6
1.3. <i>Связанные стороны</i> .....	6
1.4. <i>Сведения о реорганизации</i> .....	6
1.5. <i>Уровень существенности</i> .....	6
1.6. <i>Изменения учетной политики</i> .....	7
1.7. <i>Корректировка показателей бухгалтерской отчетности</i> .....	8
1.8. <i>Изменения оценочных значений в течение отчетного периода</i> .....	20
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	21
2.1. <i>Учет нематериальных активов</i> .....	21
2.2. <i>Результаты исследований и разработок</i> .....	22
2.3. <i>Расходы по незавершенным ОКР</i> .....	22
2.4. <i>Учет основных средств</i> .....	22
2.5. <i>Учет доходных вложений в материальные ценности</i> .....	24
2.6. <i>Учет финансовых вложений</i> .....	24
2.7. <i>Прочие внеоборотные активы</i> .....	25
2.8. <i>Запасы</i> .....	25
2.9. <i>Дебиторская задолженность</i> .....	27
2.10. <i>Денежные средства</i> .....	29
2.11. <i>Прочие оборотные активы</i> .....	30
2.12. <i>Уставный капитал</i> .....	30
2.13. <i>Добавочный капитал (без переоценки)</i> .....	31
2.14. <i>Резервный капитал</i> .....	33
2.15. <i>Долгосрочные заемные средства</i> .....	33
2.16. <i>Краткосрочные заемные средства</i> .....	33
2.17. <i>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</i> .....	33
2.18. <i>Кредиторская задолженность</i> .....	35
2.19. <i>Доходы будущих периодов</i> .....	36
2.20. <i>Прочие краткосрочные обязательства</i> .....	36
2.21. <i>Государственная помощь</i> .....	36
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	37
3.1. <i>Выручка</i> .....	37
3.2. <i>Прочие доходы</i> .....	38
3.3. <i>Себестоимость продаж</i> .....	39
3.4. <i>Коммерческие расходы</i> .....	40
3.5. <i>Управленческие расходы</i> .....	41
3.6. <i>Прочие расходы</i> .....	42
3.7. <i>Налог на прибыль и иные аналогичные суммы</i> .....	43
3.8. <i>Базовая прибыль на одну акцию</i> .....	45
4. События после отчетной даты.....	45
5. Информация о выданных и полученных обеспечениях.....	46
6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.....	46
6.1. <i>Передано в залог</i> .....	46
6.2. <i>Получено в залог</i> .....	46
7. Информация по сегментам.....	46
8. Информация о связанных сторонах.....	46
8.1. <i>Основные операции</i> .....	46
8.2. <i>Вознаграждения</i> .....	47
8.3. <i>Операции со связанными сторонами</i> .....	47
8.4. <i>Информация о формах расчетов</i> .....	49
9. Прочая информация.....	49
9.1. <i>Основные риски хозяйственной деятельности Общества</i> .....	49

<i>9.2. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.</i> .....	49
<i>9.3. Информация по прекращаемой деятельности.</i> .....	50
10. Пересмотр отчетности .....	50



## 1. Общие сведения.

### 1.1.Краткая характеристика деятельности Предприятия

Публичное акционерное общество «ОДК–Уфимское моторостроительное производственное объединение» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Публичное акционерное общество «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение»
Сокращенное наименование Предприятия	ПАО «ОДК-УМПО»
Юридический адрес	Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450039, Уфа, ул. Ферина, 2
Телефон	(347) 238-18-63
Факс	(347) 238-37-44
Электронная почта	Umpro@umpro.ru
Дата государственной регистрации	08.02.1993 г.
Основной государственный регистрационный номер	1020202388359
Среднесписочная численность работников за 2019г.	22 694
Среднесписочная численность работников за 2018г.	23 044
Код ОКВЭД	30.30.12
Уставный капитал Общества	638 721 623 руб.
Всего акций (размещенные)	638 721 623 шт.
Количество обыкновенных именных акций	638 721 623 шт.
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 рубль
Форма ценных бумаг	Акции обыкновенные именные бездокументарные
Общее количество размещенных акций, из них:	638 721 623
Количество акций в собственности акционеров юридических лиц,	624 070 067

Наименование	Характеристика
в том числе количество акций у номинальных держателей	128 084 646
Доля акционеров юридических лиц	97,70%
Количество акций в собственности акционеров физических лиц	14 651 556
Доля акционеров физических лиц	2,30%

Основным видом деятельности Общества является производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей. В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

- производство и ремонт авиадвигателей, газоперекачивающих и энергетических установок;
- производство компонентов вертолетных двигателей, узлов трансмиссии для вертолетов;
- организация лицензионного производства авиадвигателей в странах инозаказчиков;
- послепродажное обслуживание;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;

Общество также осуществляет следующие виды инвестиционной деятельности:

- техническое перевооружение производства
- освоение производства новых изделий
- НИОКР

Общество также осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

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

Общество имеет следующие территориально обособленные структурные подразделения и филиалы:

№	Наименование	Место нахождения/ регистрации	Среднесп исочная численнос ть за 2019 год	Среднесп исочная численнос ть за 2018 год
1	Опытно-конструкторское бюро им. А.Люльки (*)	129301 г. Москва, ул. Касаткина, д.13	897	867
2	Лыткаринский машиностроительный завод (*)	140080, Московская область, г. Лыткарино промзона Тураево,строение 9	920	925
3	Представительство ПАО «ОДК-УМПО» в г. Москве	109316 г. Москва, проспект Волгоградский, д. 32/3, к. 11	47	46
4	Площадка III ПАО «ОДК-УМПО» (*)	Республика Башкортостан, Благовещенский р-н, г. Благовещенск	7	14

№	Наименование	Место нахождения/ регистрации	Среднесп исочная численнос ть за 2019 год	Среднеспи сочная численнос ть за 2018 год
5	Оздоровительный комплекс «Звездный» (*)	Республика Башкортостан, Караидельский р-н	-	4
6	База отдыха «Упкан» (*)	Республика Башкортостан, Нуримановский р-н, д. Немислярово	-	7
7	Московское машиностроительное предприятие имени В.В. Чернышева (*)	125362 г. Москва, ул. Вишневая, д.7	-	1

(\*) – структурные подразделения и филиалы, выделенные на отдельный незаконченный баланс, либо включаемые в состав отдельного, незаконченного баланса.

Информация о дочерних и зависимых обществах не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### ***1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Предприятия***

Данный пункт не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### ***1.3. Связанные стороны***

Данный пункт не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### ***1.4. Сведения о реорганизации***

В 2019 году реорганизация Общества не осуществлялась.

### ***1.5. Уровень существенности***

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

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

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

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

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

### *1.6. Изменения учетной политики*

В связи с изменениями в учетной политике ПАО «ОДК-УМПО» с 1 января 2019г. в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности 2017г. и 2018г.:

- изменен подход в части авансов полученных по экспортным договорам комиссии (комиссионного вознаграждения, продвижения имущества на внешний рынок). До 1 января 2019г. данные расходы отражались в составе коммерческих расходов в момент поступления авансов, с 1 января 2019г. признаются с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.
- расходы, не отвечающие критериям ОКР по результатам проведенной инвентаризации НИОКТР и полученной информации от технических служб в отношении перспектив дальнейшего использования активов, характера и классификации затрат на НИР и ОКР отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, как расходы периода.

В 2019 году в Учетную политику ПАО «ОДК-УМПО» внесены дополнения, оказавшие существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности 2017г. и 2018г.:

- инвестиций, полученных от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах отражаются в составе статьи «Добавочный капитал» раздела «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса;
- отражено в составе отчетности оценочное обязательство по пенсионным планам на основе проведенной актуарной оценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности в соответствии с Коллективным договором.

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

## 1.7.Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### Ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017г. и на 31 декабря 2018г.

(тыс.руб.)

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>Результаты исследований и разработок</b>					
31.12.2018	1120	644 656	4 289 521	(1 589)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				3 646 454	рекласс расходов по незавершенным ОКР
31.12.2017	1120	227 696	2 714 029	(1 075)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				2 487 408	рекласс расходов по незавершенным ОКР
<b>Расходы по незавершенным ОКР</b>					
31.12.2018	11204	-	3 646 454	3 646 454	рекласс расходов по незавершенным ОКР
31.12.2017	11204	-	2 487 408	2 487 408	рекласс расходов по незавершенным ОКР
<b>Расходы по незавершенным ОКР</b>					
31.12.2018	1121	6 083 514	-	(2 437 060)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				(3 646 454)	рекласс расходов по незавершенным ОКР
31.12.2017	1121	4 386 088	-	(1 898 680)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
	1121			(2 487 408)	рекласс расходов по незавершенным ОКР
<b>Отложенные налоговые активы</b>					
31.12.2018	1180	729 763	886 149	156 386	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
31.12.2017	1180	187 056	234 289	47 233	признание расходов на НИР в составе текущих затрат

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>Прочие внеоборотные активы</b>					
31.12.2017	1190	3 940 017	4 552 466	612 449	рекласс долгосрочного аккредитива
<b>ИТОГО по разделу I</b>					
31.12.2018	1100	44 112 939	41 830 676	(2 282 263)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
31.12.2017	1100	32 801 480	31 561 407	612 449	рекласс долгосрочного аккредитива
				(1 852 522)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
<b>Запасы</b>					
31.12.2018	1210	42 948 820	44 831 115	(9 272)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				1 891 567	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
31.12.2017	1210	38 709 372	41 742 719	3 036 328	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(2 981)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
<b>Дебиторская задолженность, из нее:</b>					
31.12.2018	1230	45 908 304	70 723 986	24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	1230	24 086 984	48 355 052	24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>Долгосрочная, в том числе:</b>					
31.12.2018	12310	1 812 011	26 627 693	24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	12310	3 212 241	27 480 309	24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
<b>Расчеты по выданным займам</b>					
31.12.2018	12314	-	21 485 146	21 485 146	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	12314	-	20 211 019	20 211 019	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
<b>Прочие</b>					
31.12.2018	12317	734 125	4 064 661	3 330 536	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	12317	-	4 057 049	4 057 049	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>					
31.12.2017	1250	11 348 948	10 736 499	(612 449)	рекласс долгосрочного аккредитива
<b>Прочие</b>					
31.12.2018	12504	4 123 713	-	(4 123 713)	детализация показателей по статьям
31.12.2017	12504	9 835 898	-	(9 835 898)	детализация показателей по статьям
<b>Аккредитивы</b>					
31.12.2018	12504	-	1 078 329	1 078 329	детализация показателей по статьям
31.12.2017	12504	-	737 466	737 466	детализация показателей по статьям

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>Депозитные счета</b>					
31.12.2018	12505	-	2 938 748	2 938 748	детализация показателей по статьям
31.12.2017	12505	-	8 470 042	8 470 042	детализация показателей по статьям
<b>Прочие</b>					
31.12.2018	12506	-	106 636	106 636	детализация показателей по статьям
31.12.2017	12506	-	15 941	15 941	детализация показателей по статьям
<b>ИТОГО по разделу II</b>					
31.12.2018	1200	95 051 551	121 749 528	1 891 567	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(9 272)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	1200	77 075 126	103 764 092	3 036 328	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(2 981)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(612 449)	рекласс долгосрочного аккредитива



Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>БАЛАНС</b>					
31.12.2018	1600	139 164 490	163 580 204	1 891 567	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(2 291 535)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	1600	109 876 606	135 325 499	3 036 328	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 855 503)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
<b>Добавочный капитал (без переоценки)</b>					
31.12.2018	1350	5 566 416	7 416 360	1 849 944	рекласс инвестиций, полученных от акционеров
31.12.2017	1350	5 566 416	6 837 760	1 271 344	рекласс инвестиций, полученных от акционеров
<b>Инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах</b>					
31.12.2018	13502	-	1 849 944	1 849 944	рекласс инвестиций, полученных от акционеров
31.12.2017	13502	-	1 271 344	1 271 344	рекласс инвестиций, полученных от акционеров

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>					
31.12.2018	1370	34 183 848	58 204 652	1 513 254	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 984 782)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(323 350)	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1370	26 135 402	50 914 623	2 429 063	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 548 634)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(369 276)	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
<b>Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации изменений в учредительных документах)</b>					
31.12.2018	1380	1 849 944	-	(1 849 944)	рекласс инвестиций, полученных от акционеров
31.12.2017	1380	1 271 344	-	(1 271 344)	рекласс инвестиций, полученных от акционеров

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>ИТОГО по разделу III</b>					
31.12.2018	1300	42 740 407	66 761 211	1 513 254	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 984 782)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(323 350)	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1300	34 117 652	58 896 873	2 429 063	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 548 634)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(369 276)	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>					
31.12.2018	1420	5 448 908	5 520 468	378 313	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(306 753)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
31.12.2017	1420	4 087 394	4 387 790	607 265	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(306 869)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
<b>Оценочные обязательства</b>					
31.12.2018	1430	282 089	575 545	293 456	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1430	440 078	785 458	345 380	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
<b>ИТОГО по разделу IV</b>					
31.12.2018	1400	37 652 848	38 017 864	378 313	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(306 753)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				293 456	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1400	30 358 025	31 003 801	607 265	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(306 869)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				345 380	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
<b>Оценочные обязательства</b>					
31.12.2018	1540	4 250 541	4 280 435	29 894	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1540	1 357 163	1 381 059	23 896	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам

Наименование статьи / раздела	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
<b>ИТОГО по разделу V</b>					
31.12.2018	1500	58 771 235	58 801 129	29 894	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
31.12.2017	1500	45 400 929	45 424 825	23 896	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
<b>БАЛАНС</b>					
31.12.2018	1700	139 164 490	163 580 204	1 891 567	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(2 291 535)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 815 682	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
31.12.2017	1700	109 876 606	135 325 499	3 036 328	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(1 855 503)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				24 268 068	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа

**Ретроспективное изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2018г.**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	№ строки	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(44 016 379)	(44 562 009)	(545 630)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат

Наименование показателя	№ строк	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
Валовая прибыль	2100	30 951 459	30 405 829	(545 630)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
Коммерческие расходы	2210	(9 125 005)	(10 269 766)	(1 144 761)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 288 272	17 597 881	(1 144 761)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(545 630)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
Прочие доходы	2340	17 695 401	16 255 166	(5 204)	корректировка доходов и расходов на стоимость оприходованных МПЗ/остаточную стоимость при ликвидации основных средств
				(1 512)	корректировка доходов и расходов на стоимость оприходованных МПЗ при списании запасов
				(1 333 176)	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				(146 269)	отражение доходов и расходов связанных с корректировкой резерва по сомнительным долгам свёрнуто
				45 926	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам

Наименование показателя	№ строк	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
Прочие расходы	2350	(16 667 206)	(14 632 985)	5 204	корректировка доходов и расходов на стоимость оприходованных МПЗ/остаточную стоимость при ликвидации основных средств
				1 512	корректировка доходов и расходов на стоимость оприходованных МПЗ при списании запасов
				446	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				1 880 790	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				146 269	отражение доходов и расходов связанных с корректировкой резерва по сомнительным долгам свёрнуто
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 852 042	16 755 637	(1 144 761)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(545 184)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				547 614	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				45 926	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам

Наименование показателя	№ строк	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(126 672)	(7 965)	109 522	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				9 185	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 044 673)	(815 837)	228 952	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(116)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
Изменение отложенных налоговых активов	2450	591 369	700 522	109 153	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	14 276 255	13 517 839	(915 809)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(436 147)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				547 614	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа
				45 926	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
Совокупный финансовый результат периода	2500	14 276 255	13 517 839	(915 809)	признание расходов по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности
				(436 147)	признание расходов на НИР в составе текущих затрат
				547 614	корректировка резерва по сомнительным долгам и начисление процентов по договорам займа



Наименование показателя	№ строк и	Данные отчетности		Изменения	Обоснование
		до изменения	после изменения		
				45 926	формирование оценочных обязательств по пенсионным планам
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0225	0,0217	(0,0008)	изменение чистой прибыли в связи с ретроспективным пересчетом показателей доходов и расходов

### Ретроспективное изменение показателей отчета о движении денежных средств за 2018г.

Согласно учетной политике на 2019г. покрытия, перечисленные (депонированные) за счёт Предприятия по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком, со сроком действия обязательств по аккредитиву более 12-ти месяцев, не признаются денежными эквивалентами.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	№ строки	Данные отчетности		Изменения
		до изменения	после изменения	
Поступления - всего	4110	45 669 122	45 848 072	178 950
прочие поступления из них:	4119	3 870 424	4 049 374	178 950
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(10 797 690)	(10 618 740)	178 950
Платежи - всего	4220	(16 215 864)	(15 782 365)	433 499
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов из них:	4221	(10 078 903)	(9 645 404)	433 499
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 695 853)	(14 262 354)	433 499
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 279 262)	(5 666 813)	612 449
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 348 948	10 736 499	(612 449)

### 1.8.Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под обесценение финансовых вложений, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и других амортизируемых активов.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств.

Информация об изменениях оценочных значений в отчетном периоде представлена в пп. 2.1, 2.4, 2.6, 2.8, 2.9 данных пояснений.

## 2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

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

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

Валюта	Курсы иностранных валют к рублю РФ		
	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
1 Доллар США (USD)	61,9057	69,4706	57,6002
1 Евро (EUR)	69,3406	79,4605	68,8668
100 Японских иен (JPY)	56,7032	-	51,1479
10 Китайских юаней (CNY)	88,5937	-	-
1 Швейцарский франк (CHF)	63,6039	-	-

### 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	Патенты и лицензии	в соответствии со сроком использования патента и лицензии
2	Прочие нематериальные активы	3-5 лет

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

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 1.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в Таблице 1.3 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

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

Информация о наличии и движении результатов ОКР представлена в Таблице 1.4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

## ***2.3. Расходы по незавершенным ОКР***

Расходы по незавершенным ОКР на 31.12.2019г. составили 4 816 113 тыс. руб., в том числе затраты по отдельным этапам ОКР, выполняемым Обществом в качестве исполнителя за счет собственных средств. Данные этапы предусмотрены ведомостями работ к договорам с заказчиками и являются самостоятельными.

Результатом работ в рамках ОКР является конструкторская документация, которая после завершения работ будет в совместной собственности. Расходы по незавершенным ОКР отражены в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса. Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2019г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2017г. и 31.12.2018г. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

Информация о наличии и движении расходов по незавершенным ОКР представлена в Таблице 1.5 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## ***2.4. Учет основных средств***

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

При определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации, основных средств, приобретенных до 01.01.2002 г. Предприятие руководствуется Постановлением Совмина СССР № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР»; основных средств, приобретенным после 01.01.2002г.- Классификацией основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1; основных средств, приобретенных после 01.01.2017 г. – с учетом, но не ограничиваясь Классификацией основных средств, установленной Постановлением

Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Амортизация находящихся в эксплуатации и в запасе объектов основных средств начисляется следующим образом:

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2004г. - линейным способом.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету после 01.01.2004г. - способом списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования, после 01.01.2009г. – линейным способом.

Общество ежегодно пересматривает сроки полезного использования основных средств исходя из ожидаемых сроков их использования.

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

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

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

		(тыс.руб.)
№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земельные участки всего, в том числе: занимаемые производственной площадкой II (кад.02:55:020309:245, 02:55:020309:246) занимаемые производственной площадкой III (кад.02:15:150801:129, 02:15:150801:130) занимаемые очистными сооружениями пл. «Л» (кад.02:55:020416:43) занимаемые плодовоовощной базой (кад.02:55:020416:651) занимаемые корпусами 51, 52 (кад.02:55:020418:1) занимаемые Дворцом УМПО (кад.02:55:030118:2) занимаемые общежитием для приезжих специалистов (кад.02:55:020410:51) занимаемые зданием домика корпус 52 г.Жуковский (кад.50:52:0030103:58) занимаемые площадкой I (02:55:020416:9) занимаемые площадкой I (02:55:020416:10) занимаемые площадкой I (02:55:020416:11) занимаемые площадкой I (02:55:020416:12) занимаемые общежитием Петрозаводская 10в (02:55:020417:89) прочие	587 408 172 658 1 262 5 272 5 034 4 291 4 310 2 843 4 917 72 117 276 186 7 617 6 828 12 383 11 690
2	Объекты внешнего благоустройства	-
3	Основные средства, находящиеся консервации, в том числе: Здания и сооружения машины и оборудование	3 479 378 3 450 771 28 607
4	Прочие	-

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

В 2019 году выполнено работ по модернизации и реконструкции на сумму 3 575 521 тыс. руб., введено оборудования, вычислительной техники, транспорта, инвентаря, спецоснастки и прочих основных средств на сумму 7 619 311 тыс. руб. Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

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

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

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

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

### ***2.6. Учет финансовых вложений***

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

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отсутствуют. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Проверка на обесценение финансовых вложений в 2019 г. производилась по состоянию на 31.12.2019 года.

Информация о созданных резервах по финансовым вложениям не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

## 2.7. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)		
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам	2 676 498	5 237 167	3 034 101
2	Расходы на лицензии	586 906	592 393	756 640
3	Программное обеспечение	324 809	193 619	135 612
4	Прочие	4 164	10 432	13 664
5	Аккредитивы	319 377	-	612 449
	<b>Итого</b>	<b>3 911 754</b>	<b>6 033 611</b>	<b>4 552 466</b>

Авансовые платежи, уплаченные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, сооружением, созданием внеоборотных активов отражаются с НДС исходя из требования рациональности: соотношения затрат на формирование информации и полезности этой информации, а так же отсутствия возможности достоверно определить сумму НДС в связи с отражением в учете операций облагаемых и необлагаемых НДС.

Информация о расчетах с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам за СМР и на приобретение основных средств приведена Таблице 2.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Согласно учетной политике на 2019г. покрытия, перечисленные (депонированные) за счёт Предприятия по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком, со сроком действия обязательств по аккредитиву более 12-ти месяцев, не признаются денежными эквивалентами и отражаются в отчётности в составе прочих внеоборотных активов. Информация об аккредитивах отражена в разделе 2.10 «Денежные средства». Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2019г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2017г. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

## 2.8. Запасы

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

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;
- готовая продукция;
- товары;
- специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их

приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер (код материала), разрабатываемый в разрезе их наименований и однородных групп для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

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

Резерв под обесценение рассчитан по следующей методике:

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

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

При этом анализу и оценке подлежат следующие номенклатурные группы:

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

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

$$\text{Сумма резерва под обесценение данной группы МПЗ} = \left( \begin{array}{l} \text{Учетная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в} \\ \text{данной} \\ \text{группе МПЗ} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Текущая} \\ \text{рыночная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в данной} \\ \text{группе МПЗ} \end{array} \right) * \begin{array}{l} \text{Количество} \\ \text{МПЗ в} \\ \text{группе} \end{array}$$

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

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

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

Резерв под обесценение материально – производственных запасов:

(тыс.руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Резерв под обесценение МПЗ, в том числе:		163 666	1 284 573	1 051 015
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	144 647	1 284 573	1 051 015
2	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	18 544	-	-
3	Резервы под снижение стоимости покупных товаров	475	-	-

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости. Оценка материалов по средней себестоимости производится по каждой группе (виду) материалов на конец каждого месяца путем деления общей себестоимости группы (вида) материалов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка материала на начало месяца и поступивших материалов в течение данного месяца.

При использовании Обществом различных видов горюче-смазочных материалов, организуется их отдельный учет в зависимости от направлений использования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, со сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на расходы Общества единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Специальная оснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев и стоимостью от 40 тыс. руб. погашается линейным способом в течение трех лет.

Стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев списывается на расходы Общества в течение срока полезного использования.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Таблицах 27 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

## 2.9. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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



Информация по крупнейшим дебиторам не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Суммы авансов уплаченных поставщикам и подрядчикам представляются в отчетности с НДС.

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

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с учетной политикой на основе данных, отраженных в бухгалтерском учёте Общества, экспертных оценок и условий договоров, с отнесением сумм резерва на финансовый результат.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс.руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	<b>Резерв по сомнительным долгам – всего, из него:</b>	<b>143 683</b>	<b>230 040</b>	<b>225 680</b>
1.1	<b>долгосрочный</b>	-	-	<b>7 645</b>
1.1.1	по авансам, выданным поставщикам	-	-	831
1.1.2	по задолженности покупателей и заказчиков	-	-	6 814
1.2	<b>краткосрочный</b>	<b>143 683</b>	<b>230 040</b>	<b>218 035</b>
1.2.1	по авансам, выданным поставщикам	88 864	116 981	156 646
1.2.2	по задолженности покупателей и заказчиков	54 133	112 386	60 770
1.2.3	по прочей дебиторской задолженности	686	673	619

Состояние дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)				
№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		31.12.2019	31.12.2018	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	<b>572 049</b>	<b>26 627 693</b>	<b>(26 055 644)</b>
1.1	Покупатели и заказчики	255 318	142 222	113 096
1.2	Расчеты по авансам выданным	309 319	654 852	(345 533)
1.3	Расчеты с агентами и комиссионерами	-	280 812	(280 812)

1.4	Расчеты по выданным займам	-	21 485 146	(21 485 146)
1.5	Прочие	7 412	4 064 661	(4 057 249)
2	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	<b>70 599 833</b>	<b>44 096 293</b>	<b>26 503 540</b>
2.1	Покупатели и заказчики	17 870 288	14 796 842	3 073 446
2.2	Расчеты с агентами и комиссионерами	14 092 360	20 700 000	(6 607 640)
2.3	Расчеты по авансам выданным	10 080 777	5 452 729	4 628 048
2.4	Расчеты по выданным займам	20 624 222	-	20 624 222
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	7 932 186	3 146 722	4 785 464
	<b>Итого</b>	<b>71 171 882</b>	<b>70 723 986</b>	<b>447 896</b>

### 2.10. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых, валютных и других счетах в банках, а также денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках на срок менее 3-х месяцев.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Наличные денежные средства	6 024	3 733	3 531
2	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	1 977 957	541 253	1 407 658
3	Денежные средства на банковских счетах (в валюте)	3 057 883	483 912	101 861
4	Денежные средства на депозитах (в рублях)	1 399 214	2 938 748	8 470 042
5	Аккредитивы на срок менее 12-ти месяцев	131 033	1 078 329	737 466
6	Прочие денежные средства	556 186	106 636	15 941
	<b>Итого</b>	<b>7 128 297</b>	<b>5 152 611</b>	<b>10 736 499</b>

В соответствии с учетной политикой на 2019г. аккредитивы на срок менее 12-ти месяцев отражены в отчетности в составе прочих внеоборотных активов. Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2019г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2017г., в отчете о движении денежных средств - за 2018г. (Раздел 1.7 «Корректировка

показателей бухгалтерской отчетности»).

Информация об аккредитивах по сделкам незавершенным на 31.12.2019г. не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

В отчете о движении денежных средств денежные средства, зачисленные на счет организации в качестве процентов по договору банковского счета, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

### 2.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	305	6 933	36 175
2	Расчеты по НДС с авансов полученных	960 222	574 646	1 184 053
3	НДС с отгруженной, но не реализованной продукции	-	-	100 068
4	НДС с оплаты, перечисленной иностранным поставщикам (налоговые агенты)	2 216	2 735	502
	<b>Итого</b>	<b>962 743</b>	<b>584 314</b>	<b>1 320 798</b>

Для отражения в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, возникших в связи с исполнением требований налогового законодательства РФ по начислению к уплате в бюджет НДС в момент получения аванса (предоплаты) и подлежащего в будущем вычету, используется счет 76, по субсчетам «НДС с авансов полученных», данные по которому отражаются в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

### 2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала общества.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Уставный капитал	638 722	553 913	553 913

05 сентября 2016г. внеочередным общим собранием акционеров ПАО «УМПО»

было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ПАО «УМПО» от 13 октября 2016г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 02.11.2016г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 223 465 126 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 223 465 126 рублей. Цена размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 22,51 рубль за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-008D от 02.11.2016г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 15.05.2017г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «УМПО». Срок закрытия эмиссии продлен до 31.01.2018г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 13.02.2018г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Срок закрытия эмиссии продлен до 30.01.2019г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 15.02.2019г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Срок закрытия эмиссии продлен до 15.05.2019г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 04.03.2019г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Внесены изменения о регистраторе общества.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 14.06.2019г. осуществлена регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Количество фактически размещенных акций – 84 808 701 шт.

03.07.2019г. Межрайонной ИФНС России № 39 по РБ зарегистрировано изменение в устав ПАО «ОДК-УМПО» об увеличении уставного капитала до 638 721 623 руб.

### *2.13. Добавочный капитал (без переоценки)*

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

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
----------	-------------------------	------------------	------------------	------------------

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Эмиссионный доход	7 390 651	5 566 416	5 566 416
2	Инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах	4 207 007	1 849 944	1 271 344
	<b>Итого</b>	<b>11 597 658</b>	<b>7 416 360</b>	<b>6 837 760</b>

05 июня 2019г. внеочередным общим собранием акционеров ПАО «ОДК-УМПО» было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ПАО «ОДК-УМПО» от 12 августа 2019г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 29.08.2019г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 460 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 460 000 000 рублей. Цена размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 54,10 рубль за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-009D от 29.08.2019 г. Дата окончания размещения ценных бумаг 30 марта 2020г.

По состоянию на 31.12.2019 г. оплачено 77 763 535 штук акций дополнительного выпуска на общую сумму 4 207 007 тыс. руб., что отражено по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса.

В соответствии с дополнениями, внесенными в учетную политику на 2019г. инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах, отражены в составе статьи «Добавочный капитал». Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2017г. и 31.12.2018г. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

#### **2.14. Резервный капитал**

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного фонда, образованного в соответствии с учредительными документами и Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

(тыс.руб.)

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2019</b>	<b>На 31.12.2018</b>	<b>На 31.12.2017</b>
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами, в том числе:	116 822	116 822	116 822
1.1	Резервный фонд	116 822	116 822	116 822

#### **2.15. Долгосрочные заемные средства**

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

Информация о крупнейших кредиторах не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

#### **2.16. Краткосрочные заемные средства**

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

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом с учетом процентов за пользование заемными средствами.

Информация о крупнейших кредиторах и о кредитных договорах, по которым на 31.12.2019г. выделенные заемные средства получены не в полном объеме не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

#### **2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

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

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

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

*Методика расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание*

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

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

Обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражены в отчетности с учетом дисконтирования. Ставка дисконтирования, применяемая при расчете оценочного обязательства составляет 12,84%.

*Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков*

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

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

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

На дату исполнения условий поставки, по экспортным контрактам, исходя из условий заключенных договоров, определяются предстоящие расходы, включающие в себя комиссионное вознаграждение и расходы по продвижению имущества на внешний рынок. Рассчитанная величина предстоящих расходов относится в состав коммерческих расходов.

По мере поступления документов, обосновывающих расходы, уменьшается величина ранее созданного оценочного обязательства.

*Условные активы и обязательства*

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

В 2013г. Управлением Росприроднадзора по Республике Башкортостан был предъявлен иск ПАО «ОДК-УМПО» о взыскании вреда, причиненного реке Белая в результате сбросов сточных вод со значительным превышением предельно допустимых норм. С Росприроднадзором было заключено Мировое соглашение, предусматривающее целевое расходование подлежащих взысканию средств и направление их на реконструкцию системы очистных сооружений. Вероятность взыскания штрафа минимальна.

Информация о прочих разбирательствах не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

### **2.18. Кредиторская задолженность**

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

Информация о крупнейших кредиторах не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности:

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	
1	<b>Долгосрочная, в том числе:</b>	<b>537 051</b>	<b>6 951 839</b>	<b>(6 414 788)</b>
1.1	Поставщики и подрядчики	-	47 043	(47 043)
1.2	Авансы полученные	-	517 961	(517 961)
1.3	Расчеты с агентами и комиссионерами	537 051	6 386 835	(5 849 784)
2	<b>Краткосрочная, в том числе:</b>	<b>31 384 601</b>	<b>16 057 814</b>	<b>15 326 787</b>

(тыс.руб.)



№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	
2.1	Поставщики и подрядчики	3 580 541	4 256 683	(676 142)
2.2	Авансы полученные	6 452 367	3 325 031	3 127 336
2.3	Расчеты с агентами и комиссионерами	17 023 755	5 858 296	11 165 459
2.4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	335 427	316 400	19 027
2.5	По налогам и сборам	167 859	191 335	(23 476)
2.6	Задолженность по оплате труда перед персоналом	737 388	664 748	72 640
2.7	Прочие кредиторы	3 087 264	1 445 321	1 641 943
	<b>Итого</b>	<b>31 921 652</b>	<b>23 009 653</b>	<b>8 911 999</b>

### 2.19. Доходы будущих периодов

Информация о доходах будущих периодов не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### 2.20. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	НДС с авансов выданных	1 528 573	1 006 039	621 578
2	НДС по расчетам с иностранными поставщиками и подрядчиками (налоговые агенты)	-	99	-
	<b>Итого</b>	<b>1 528 573</b>	<b>1 006 138</b>	<b>621 578</b>

### 2.21. Государственная помощь

Информация о предоставленной государственной помощи приведена в Таблице 9 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

#### 3.1. Выручка

Выручка Предприятия признается при наличии следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- Предприятие имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Предприятия (т.е. в оплату получен актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива Предприятием);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)	
		За 2019 год	За 2018 год
1	Выручка – всего, из них:	83 518 454	74 967 838
1.1	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	82 427 964	73 909 120
	- Выручка от реализации новых двигателей	60 647 610	53 726 748
	- Выручка от реализации услуг по ремонту двигателей	12 042 262	8 767 662
	- Выручка от реализации услуг по разработке НИОКР	476 908	1 117 821
	- Выручка от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	8 727 881	9 887 157
	- Выручка от реализации услуг по ремонту запасных частей, агрегатов и комплектующих	67 000	54 900
	- Выручка от реализации прочих работ и услуг по двигателям	379 250	230 973
	- Выручка от реализации прочих товаров и услуг	87 053	123 859
1.2	Выручка от продажи покупных товаров	652 242	600 209

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1.3	Выручка от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	438 248	458 509

### 3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Доходы от выбытия основных средств	-	2 419
2	Доходы по операциям с векселями	3 050 000	6 269 000
3	Доходы по операциям с акциями	-	9 700
4	Прибыль от купли-продажи валюты	-	23 900
5	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 345	2 333
6	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	1 628	2 747
7	Положительная курсовая разница по расчетам в рублях	717 182	3 056 722
8	Положительная курсовая разница по расчетам в валюте	2 827 385	4 046 130
9	Поступления от безвозмездного получения активов	227 946	56 689
10	Прибыль прошлых лет	285 306	927 784
11	Судебные издержки и арбитражные сборы	27	38
12	Стоимость оприходованных ТМЦ (от списания основных средств)	1 111	2 244
13	Доходы от выбытия объектов незавершенного строительства и оборудования к установке	-	5 533
14	Доходы от аренды	15 355	49 046
15	Доходы от продажи прочих материальных ценностей	705 419	860 785
16	Доходы по операциям с уступкой права требования	866	-
17	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	56 813	205 058
18	Восстановление резерва под снижение стоимости материальных ценностей	1 200 698	38 809
19	Прочие прибыли	323 745	696 229
	<b>Итого</b>	<b>9 416 826</b>	<b>16 255 166</b>

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в отчете о финансовых результатах, скорректированы ретроспективно показатели за 2018г. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности») по следующим основаниям:

- стоимость МПЗ, полученных при ликвидации основных средств, списании запасов, уменьшает расходы на их ликвидацию (списание) в пределах таких расходов, а в части, превышающей эти расходы, относится на финансовый результат Предприятия;
- в отчете о финансовых результатах доходы и расходы связанные с созданием (восстановлением) резерва по сомнительным долгам отражаются свёрнуто;
- создается оценочное обязательство по пенсионным планам на основе проведенной актуарной оценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности в соответствии с Коллективным договором.

### 3.3. Себестоимость продаж

Расчет себестоимости единицы готовой продукции в Обществе ведется на основе попроцессной калькуляции с использованием нормативных затрат.

Затраты, связанные непосредственно с изготовлением продукции, но не входящие в состав нормативной калькуляции, распределяются между произведенной продукцией и незавершенным производством пропорционально нормативной себестоимости данных показателей.

Накладные расходы со счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между незавершенным производством и выпуском продукции пропорционально нормативной себестоимости данных показателей. Общепроизводственные расходы, включаемые в себестоимость конкретных видов продукции, распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Не подлежат отражению в составе незавершенного производства затраты, которые не приведут к выпуску готовой продукции, стоимость аннулированных заказов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, не подвергшихся обработке или сборке

Расходы, связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг после признания выручки подлежат списанию со счетов 43 «Готовая продукция», 20 «Себестоимость услуг, выполненных работ» соответственно на счет 90 «Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг».

Структура себестоимости по видам представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)	
		За 2019 год	За 2018 год
1	Себестоимость – всего, из них:	44 913 798	44 562 009
1.1	Себестоимость от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	43 538 388	43 092 529

	- Себестоимость от реализации новых двигателей	30 858 635	29 222 245
	- Себестоимость от реализации услуг по ремонту двигателей;	6 308 464	5 169 144
	- Себестоимость от реализации услуг по разработке НИОКТР	462 544	1 611 432
	- Себестоимость от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих;	5 367 088	6 784 915
	- Себестоимость от реализации услуг по ремонту запасных частей, агрегатов и комплектующих;	41 517	11 798
	- Себестоимость от реализации прочих работ и услуг по двигателям	421 604	166 475
	- Себестоимость от реализации прочих товаров и услуг	78 536	126 520
1.2	Себестоимость от продажи покупных товаров	583 451	588 948
1.3	Себестоимость от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	791 959	880 532

Для обеспечения сопоставимости информации скорректированы ретроспективно расходы, не отвечающие критериям ОКР. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **3.4. Коммерческие расходы**

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

В конце месяца расходы, связанные с реализацией продукции списываются на счет 90 «Продажи» в полном объеме, за исключением расходов, подлежащих распределению и частичному списанию по мере признания доходов от реализации продукции, а именно:

- расходов на выплату комиссионного вознаграждения и иных возмещаемых расходов (включая расходы на продвижение имущества на внешний рынок);
- расходов на тару и упаковку, ремонт и очистку оборотной тары, использованную на затаривание готовой продукции, не возмещаемую покупателем отдельно.

Таким образом, счет 44 «Расходы на продажу» может иметь сальдо на конец отчетного периода.

Аналитический учет расходов на выплату комиссионного вознаграждения и иных возмещаемых расходов (включая расходы на продвижение имущества на внешний рынок) ведется в разрезе договоров комиссии.

Вознаграждение комиссионеру и иные возмещаемые расходы (включая расходы на продвижение имущества на внешний рынок), включаются в расходы отчетного периода с учетом принципа соответствия расходов полученным доходам – в

периоде признания доходов от реализации продукции.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)	
		За 2019 год	За 2018 год
1	Расходы на маркетинг, рекламу, выставки и др.	61 578	47 106
2	Вознаграждение за использование товарного знака	360 372	315 891
3	Таможенные расходы	351	443
4	Страхование груза	6 158	3 067
5	Расходы на оплату труда и социальное страхование	34 710	34 780
6	Комиссионное вознаграждение и прочие расходы комиссионера	10 893 640	9 337 713
7	Отчисления за услуги приемки	529 955	491 263
8	Прочие расходы	35 962	39 503
	<b>Итого</b>	<b>11 922 726</b>	<b>10 269 766</b>

Для обеспечения сопоставимости информации скорректированы ретроспективно расходы по экспортным договорам комиссии с учетом принципа равномерности. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

### 3.5. Управленческие расходы

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

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	(тыс.руб.)	
		За 2019 год	За 2018 год
1	Содержание зданий	37 903	39 231
2	Расходы по IT	118 950	96 368
3	Капитальный ремонт основных средств	38 296	18 988
4	Текущий ремонт основных средств	10 396	9 364
5	Содержание служб	1 596 149	1 534 380
6	Содержание пожарной и военизированной охраны	120 981	116 190
7	Связь	14 536	30 286
8	Консультационные, аудиторские, юридические, информационные, нотариальные услуги	209 267	112 700
9	Представительские расходы	7 026	5 599
10	Расходы, связанные с ведением реестра акционеров, проведением собраний акционеров	9 874	5 421
11	Охрана труда	2 872	1 013

№ п/п	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
12	Подготовка кадров	267 519	221 421
13	Охрана окружающей среды	8 139	7 057
14	Сертификация, лицензирование	1 235	924
15	Расходы по оформлению активов	2 461	2 416
16	Страхование	3 347	4 483
17	Налоги и сборы, аренда земли	204 433	305 199
18	НДС из бюджета по ОЗР	10 811	22 620
19	Лизинговые платежи	873	1 522
20	Расходы по исполнению функций единоличного исполнительного органа	3 000	3 000
	<b>Итого</b>	<b>2 668 068</b>	<b>2 538 182</b>

### 3.6. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
1	Расход от безвозмездной передачи имущества (работ, услуг)	306	1 286
2	Расходы от выбытия основных средств	924	250
3	Расходы по операциям с векселями	2 966 530	6 126 874
4	Расходы по операциям с акциями	-	200
5	Убыток от купли-продажи валюты	284 561	-
6	Расходы по услугам банка с расчетных и валютных счетов	102 504	60 224
7	Расходы по выбытию объектов незавершенного строительства и оборудования к установке	21 894	51 405
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	14	527
9	Списание дебиторской задолженности	53	898
10	Отрицательная курсовая разница по расчетам в рублях	2 135 343	1 647 625
11	Отрицательная курсовая разница по расчетам в валюте	4 194 292	3 462 313
12	Судебные издержки и арбитражные сборы	473	16
13	Убытки прошлых лет	530 977	672 644
14	Списание недостач, хищений, порчи МПЗ	261 198	465 920
15	Расходы по фонду социального развития	146 646	142 294
16	Расходы по фонду материального поощрения	79 507	79 659

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
17	Расходы по фонду развития производства	12 949	13 041
18	Расходы от арендной платы	43 822	39 395
19	Расходы от продажи прочих материальных ценностей	616 572	781 839
20	Расходы по операциям с уступкой права требования	866	-
21	Резерв под обесценение финансовых вложений	5 426	4 493
22	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	77 648	280 007
23	Расходы социального характера в пользу работников	69 150	36 883
24	Затраты на содержание законсервированных корпусов	47 029	50 900
25	Списание МПЗ, НЗП и прочих производственных затрат	858 062	471 095
26	Прочие расходы	461 823	243 197
	<b>Итого</b>	<b>12 918 569</b>	<b>14 632 985</b>

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в отчете о финансовых результатах, скорректированы ретроспективно показатели за 2018г. (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности») по следующим основаниям:

- стоимость МПЗ, полученных при ликвидации основных средств, списании запасов, уменьшает расходы на их ликвидацию (списание) в пределах таких расходов, а в части, превышающей эти расходы, относится на финансовый результат Предприятия;
- в отчете о финансовых результатах доходы и расходы связанные с созданием (восстановлением) резерва по сомнительным долгам отражаются свёрнуто;
- признание расходов на НИР в составе текущих затрат.

### **3.7. Налог на прибыль и иные аналогичные суммы**

Информация о прибыли до налогообложения, текущем налоге на прибыль, изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а так же иных суммах, относимых за счет прибыли за отчетный период представлены в отчете о финансовых результатах.



В таблице ниже представлена обобщенная информация о расчете текущего налога на прибыль:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2019 год		За 2018 год	
	налоговая база	сумма налога	налоговая база	сумма налога
<b>Прибыль до налогообложения</b>	16 906 120	-	16 755 637	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-	3 381 224	-	3 351 127
Постоянные налоговые обязательства (активы)	584 389	116 877	(39 825)	(7 965)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 359 493)	(1 071 899)	(4 079 185)	(815 837)
Изменение отложенных налоговых активов	(139 453)	(27 891)	3 502 610	700 522
<b>Налог на прибыль к уплате в бюджет по ставке 20%</b>	<b>10 822 785</b>	<b>2 164 557</b>	<b>16 218 887</b>	<b>3 243 777</b>

В таблице ниже представлена обобщенная информация о расчете изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период:

Наименование показателя	Изменение отложенных налоговых активов		Изменение отложенных налоговых обязательств	
	за 2019 год	за 2018 год	за 2019 год	за 2018 год
Основные средства	5 053	1 417	(303 438)	(262 694)
Оценочные обязательства, резервы	(87 998)	586 474	-	-
Доходы будущих периодов	(22 534)	14 720	-	-
Убыток прошлых лет	-	(12 219)	-	-
Лицензионные платежи	-	(465)	-	-
Расходы будущих периодов	(27)	1 442	-	-
Расходы на НИОКТР	77 615	109 153	56 286	15 440
Незавершенное производство	-	-	(457 902)	(538 489)
Готовая продукция	-	-	16 222	(112 077)

Спецоснастка и инструмент	-	-	(188 231)	(146 969)
НМА	-	-	(13)	-
Расходы с авансов полученных по экспортным договорам комиссии	-	-	(194 823)	228 952
<b>Итого</b>	<b>(27 891)</b>	<b>700 522</b>	<b>(1 071 899)</b>	<b>(815 837)</b>

### 3.8. Базовая прибыль на одну акцию

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли за отчетный год, распределяемой держателем обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года:

№ п/п	Наименование показателя	2019г.	2018г.
1	Чистая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	14 517 806	13 517 839
2	Базовая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	14 517 806	13 517 839
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	643 807 395,77	622 881 826,46
4	Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	0,0225	0,0217

Базовая прибыль на акцию за 2018г. скорректирована с учетом ретроспективного пересчета показателей доходов и расходов (Раздел 1.7 «Корректировка показателей бухгалтерской отчетности»).

### 4. События после отчетной даты

Информация о привлеченных заемных средствах в 2020 году, до даты подписания отчетности, не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Внеочередным собранием акционеров 31.12.2019г. (Протокол № 55) принято решение установить дивиденд по результатам 9 месяцев 2019 года на одну обыкновенную акцию Общества в размере, определяемом следующим порядком: 2 825 836 436,57 рублей (размер прибыли, направляемый на выплату дивидендов) поделенный на количество акций, размещенных на дату определения лиц, имеющих права на получение дивидендов («13» января 2020 года). Выплатить дивиденды денежными средствами номинальному держателю в срок до «27» января 2020г., иным лицам, зарегистрированным в реестре акционеров до «17» февраля 2020г.».

На дату подписания отчетности обязательства по выплате дивидендов исполнены на 99,58%.

## **5. Информация о выданных и полученных обеспечениях**

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

Информация о выданных поручительствах в обеспечение исполнения кредитных обязательств не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

## **6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах**

Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах приведена в Таблице 8 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### **6.1. Передано в залог**

Информация о переданном в залог имуществе в счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам Общества не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### **6.2. Получено в залог**

Информация о полученных банковских гарантиях и обеспечениях обязательств не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

## **7. Информация по сегментам**

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

## **8. Информация о связанных сторонах**

### **8.1. Основные операции**

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со

связанными сторонами:

(тыс.руб.)

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций				
		Продажи покупателям	Продажи через комиссионера/ агента	Прочие продажи	Закупки	Получение займов
1	Материнская компания	4 749 942	-	2 358	471 957	3 250 942
2	Дочерние хозяйственные общества	707 197	-	7 269	506 766	-
3	Другие связанные стороны	19 085 706	58 036 361	618 967	16 225 494	4 690 000
	<b>Итого</b>	<b>24 542 845</b>	<b>58 036 361</b>	<b>628 594</b>	<b>17 204 217</b>	<b>7 940 942</b>

### 8.2. Вознаграждения

Информация о вознаграждениях членам Совета директоров, членам Ревизионной комиссии и Вознаграждениях, выплачиваемых Обществом ключевому управленческому персоналу не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

### 8.3. Операции со связанными сторонами

8.3.1. Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

8.3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о задолженности связанных сторон:

- данные на 31.12.2019г.:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
	Дебиторская задолженность	61 225 076	15 138

№ п/п	Показатель	на 31.12.2019 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
1	Покупатели и заказчики	18 004 083	12 138
2	Авансы уплаченные	4 429 782	3 000
3	Займы выданные	20 624 222	-
4	Расчеты с агентами и комиссионерами	14 077 238	-
5	Прочая дебиторская задолженность	4 089 751	-
	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>27 905 801</b>	-
1	Поставщики и подрядчики	1 641 277	-
2	Авансы полученные	6 431 477	-
3	Расчеты с агентами и комиссионерами	17 560 463	-
4	Прочая кредиторская задолженность	2 272 584	-

- данные на 31.12.2018г.:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2018 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>64 722 219</b>	<b>106 781</b>
1	Покупатели и заказчики	14 921 870	103 613
2	Авансы уплаченные	3 199 280	3 015
3	Займы выданные	21 485 146	-
4	Расчеты с агентами и комиссионерами	20 699 468	-
5	Прочая дебиторская задолженность	4 416 455	153
	<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>18 690 718</b>	-
1	Поставщики и подрядчики	1 502 263	-
2	Авансы полученные	3 778 983	-
3	Расчеты с агентами и комиссионерами	12 243 840	-
4	Прочая кредиторская задолженность	1 165 632	-

8.3.3. Займы выданные - информация о займах, выданных связанным сторонам:  
(тыс.руб.)

Показатель	За 2019 год	За 2018 год
Долгосрочные	-	-
Краткосрочные	11 421 328	-
<b>Итого</b>	<b>11 421 328</b>	-

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

Показатель	За 2019 год	За 2018 год
Долгосрочные	3 247 088	4 069 379
Краткосрочные	4 693 854	825 000
<b>Итого</b>	<b>7 940 942</b>	<b>4 894 379</b>

#### 8.4. Информация о формах расчетов

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

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров. Основной вид расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги. Объем расчетов с поставщиками банковскими векселями составил в 2018 г. и 2019 г. 401 000 тыс. руб. и 155 308 тыс. руб. соответственно. Прочие виды расчетов с взаимозависимыми лицами не применялись.

## 9. Прочая информация

### 9.1. Основные риски хозяйственной деятельности Общества.

Данный пункт не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

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

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

### ***9.3. Информация по прекращаемой деятельности***

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

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2019г. превышает размер уставного капитала и составляет 79 618 535 тыс. руб.

### **10. Пересмотр отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность выпущена взамен проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества от 11 февраля 2020г. Пересмотр полноты раскрытий бухгалтерской отчетности связан с нормами, предусмотренными Постановлением Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».