



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«ОДК-Уфимское моторостроительное производственное
объединение»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «ОДК-УМПО»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» (ПАО «ОДК-УМПО», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1020202388359, 450039, Башкортостан республика, Уфа город, Ферина улица, 2), состоящей из:

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

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Изменение учетной политики – пункты 1.6, 1.8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Согласно утвержденной учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год ПАО «ОДК-УМПО» досрочно применяет новый стандарт по учету основных средств, начиная с 2021 года. Принимая во внимание количество объектов и величину балансовой стоимости основных средств, вносимые изменения в классификацию объектов в качестве основных средств и порядок определения сроков полезного использования («СПИ») и введение понятия ликвидационной стоимости, и, как следствие, существенное увеличение использования суждений при их определении,

отражение последствий досрочного перехода на новый стандарт по учету основных средств являлось одним из ключевых вопросов в рамках проведения аудита.

Наши аудиторские процедуры включали:

- изучение процесса определения СПИ и ликвидационной стоимости в соответствии с требованиями нового стандарта по учету основных средств и оценку надлежащего характера политики по их проверке и утверждению;
- изучение порядка отражения последствий перехода на новый стандарт по учету основных средств, установленного в учетной политике ПАО «ОДК-УМПО», на соответствие переходным положениям, предусмотренным в указанном стандарте;
- проверку расчета корректировок в связи с изменениями в классификации основных средств, СПИ и определением ликвидационной стоимости в соответствии с новым стандартом, а также правильности их отражения в соответствии с установленным порядком в учетной политике;
- рассмотрение адекватности раскрытия информации ПАО «ОДК-УМПО» о последствиях перехода на новый стандарт по учету основных средств.

Выручка – раздел 3 пункт 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Данная область привлекла наше внимание в связи с ее существенностью, а также в связи с тем, сроки признания выручки и ее представления в отчете о финансовых результатах несут в себе сложность и требуют от руководства применения суждения ввиду наличия длительных контрактов. Следовательно, существует риск несвоевременного отражения выручки.

Наши процедуры включали своевременность признания выручки, принимая во внимание договорные обязательства, а именно, оценили, насколько верно Общество отразило выручку, путем правильности учета долгосрочных договоров. Мы проанализировали первичные документы, документы по состоянию на начало и на конец отчетного периода и вокруг этих дат. Мы проанализировали необычные проводки, а также оценили суждения, сделанные руководством, и подтвердили их точность.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2020 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (10.02.2021).

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о

существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров, 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 членов совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой 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.

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



И.В. Красильников

Аудиторская организация:

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

«10» февраля 2022 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
Частная собственность

Единица измерения тыс.руб
Местонахождение (адрес) 450039, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"

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

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	07503916
ИНН	0273008320
по ОКВЭД 2	30.30.12
	12247 / 16
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

ИНН	7708096662
ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	на 31 декабря 20 21 г. ³		на 31 декабря 20 20 г. ⁴		на 31 декабря 20 19 г. ⁵	
	АКТИВ							
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
2.1	Нематериальные активы	1110	266 294	309 114	360 907			
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	4 930 076	5 033 953	5 278 362			
2.3	Расходы по незавершенным ОКР	11204	3 620 343	3 505 975	4 765 489			
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-			
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-			
2.4	Основные средства	1150	45 029 959	40 328 000	38 623 750			
	Незавершенное строительство	11507	6 985 459	5 585 741	5 663 303			
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам	11508	5 068 591	4 080 017	2 510 078			
	Инвестиционная недвижимость	11509	11 381	-	-			
2.5	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-			
2.6	Финансовые вложения	1170	50 658	148 973	903 263			
3.7	Отложенные налоговые активы	1180	1 887 002	1 894 694	1 957 838			
2.7	Прочие внеоборотные активы	1190	655 644	796 936	1 063 947			
	ИТОГО по разделу I	1100	52 819 633	48 511 670	48 188 067			
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
2.8	Запасы	1210	59 626 157	52 759 940	52 080 808			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	155 132	34 698	133 316			
2.9	Дебиторская задолженность, из нее:	1230	84 941 275	76 706 013	69 809 729			
	Долгосрочная, в том числе:	12310	28 286 610	26 489 355	562 129			
	Покупатели и заказчики	12311	499 822	225 761	255 318			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	12312	-	16 603	-			
	Авансы выданные	12313	1 988 482	558 834	299 399			
	Расчеты по выданным займам	12314	25 703 026	25 688 026	-			
	Краткосрочная, в том числе:	12320	56 654 665	50 216 658	69 247 600			
	Покупатели и заказчики	12321	27 415 067	26 024 943	17 870 288			
	Расчеты с агентами и комиссионерами	12322	20 866 745	19 252 079	14 092 360			
	Авансы выданные	12323	5 622 363	3 807 581	8 728 544			
	Расчеты по выданным займам	12324	-	-	20 624 222			
2.6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 223 816	4 562 731	3 155 893			
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты, из них:	1250	13 091 954	5 736 301	7 128 297			
	Расчетные счета	12501	5 159 304	2 768 628	1 977 957			
	Валютные счета	12502	5 062 739	108 836	3 057 883			
	Касса	12503	5 274	4 322	6 024			
	Аккредитивы	12504	-	52 600	131 033			
	Депозитные счета	12505	1 466 098	2 092 800	1 399 214			
	Прочие	12506	1 398 539	709 115	556 186			
2.11	Прочие оборотные активы	1260	314 782	321 726	168 941			
	ИТОГО по разделу II	1200	161 353 116	140 121 409	132 476 984			
	БАЛАНС	1600	214 172 749	188 633 079	180 665 051			

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	на 31 декабря		на 31 декабря		на 31 декабря	
			20	21 г. ³	20	20 г. ⁴	20	19 г. ⁵
	ПАССИВ							
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
2.12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	716 774		638 722		638 722	
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-		-		-	
2.4	Переоценка внеоборотных активов	1340	-		456 693		468 443	
2.13	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 569 983		11 613 270		11 597 658	
	Эмиссионный доход	13501	11 535 218		7 390 651		7 390 651	
	Инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах	13502	1 034 765		4 222 619		4 207 007	
2.14	Резервный капитал	1360	116 822		116 822		116 822	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76 298 890		73 721 834		63 006 158	
	ИТОГО по разделу III	1300	89 702 469		86 547 341		75 827 803	
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
2.15	Заемные средства	1410	22 684 604		22 406 206		25 124 481	
3.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 814 981		7 178 801		6 815 914	
2.17	Оценочные обязательства	1430	655 782		785 973		776 727	
2.19	Прочие обязательства	1450	19 276 671		1 696 684		999 539	
2.18	Кредиторская задолженность, в том числе:	14510	18 790 721		1 236 288		536 506	
	Поставщики и подрядчики	14511	-		-		-	
	Расчеты с агентами и комиссионерами	14512	16 737 249		-		536 506	
	Авансы полученные	14513	2 053 472		1 236 288		-	
	Доходы будущих периодов	14520	480 134		460 396		463 033	
	Обязательства по аренде	14530	5 816		-		-	
	ИТОГО по разделу IV	1400	50 432 038		32 067 664		33 716 661	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
2.16	Заемные средства	1510	32 359 593		39 523 845		36 678 405	
2.18	Кредиторская задолженность	1520	36 481 419		25 497 281		30 424 924	
	Поставщики и подрядчики	15201	5 437 332		4 497 198		3 580 541	
	Расчеты с агентами и комиссионерами	15202	19 149 716		11 785 756		17 023 755	
	Авансы полученные	15203	9 943 007		5 288 544		5 492 690	
2.21	Доходы будущих периодов	1530	-		-		-	
2.17	Оценочные обязательства	1540	4 870 566		4 675 519		3 850 838	
2.20	Прочие обязательства, в том числе:	1550	326 664		321 429		166 420	
	Обязательства по аренде	15510	20 837		-		-	
	ИТОГО по разделу V	1500	74 038 242		70 018 074		71 120 587	
	БАЛАНС	1700	214 172 749		188 633 079		180 665 051	

Руководитель

" 04 "

04.08.2022 г.



Е.А.Семивеличенко

Главный бухгалтер

(подпись)

Р.Р.Валеев

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. 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 пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 21 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 _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
07503916		
0273008320		
30.30.12		
12247		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За год 20 21 г. ³	За год 20 20 г. ⁴
3.1	Выручка ⁵ , в том числе	2110	91 346 502	101 572 792
	- от реализации новых двигателей	2111	76 318 251	75 319 127
	- от реализации услуг по ремонту двигателей	2112	5 895 103	14 517 117
	- от реализации услуг по разработке НИОКТР	2113	421 980	963 551
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	2114	8 006 997	8 797 657
3.3	Себестоимость продаж, в том числе	2120	(55 045 578)	(53 787 201)
	- от реализации новых двигателей	2121	(43 290 428)	(37 330 909)
	- от реализации услуг по ремонту двигателей	2122	(4 045 887)	(5 776 284)
	- от реализации услуг по разработке НИОКТР	2123	(390 058)	(931 228)
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	2124	(5 680 999)	(5 475 475)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	36 300 924	47 785 591
3.4	Коммерческие расходы	2210	(12 186 382)	(14 076 245)
3.5	Управленческие расходы	2220	(2 755 826)	(2 353 897)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	21 358 716	31 355 449
	Доходы от участия в других организациях	2310	51 387	17 349
	Проценты к получению	2320	285 558	172 573
	Проценты к уплате	2330	(3 183 108)	(3 138 789)
3.2	Прочие доходы	2340	13 679 048	19 878 417
3.6	Прочие расходы	2350	(12 650 559)	(22 891 445)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 541 042	25 393 554
3.7	Налог на прибыль ⁷	2410	(3 980 358)	(5 979 732)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(2 002 333)	(6 989 202)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 978 025)	1 009 470
	Прочее	2460	992 932	(1 460 367)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 553 616	17 953 455

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код строки	За год	За год
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷		-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	16 553 616	17 953 455
3.8	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0230	0,0251
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Е.А. Семивеличенко

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Р.Р. Валеев

(расшифровка подписи)

" 07 " декабря 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода", Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменении капитала
за 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
07503916		
0273008320		
30.30.12		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

I. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3100	638 722	-	12 066 101	116 822	63 006 158	75 827 803
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	15 612	-	17 962 829	17 978 441
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 953 455	17 953 455
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	9 374	9 374
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	15 612	x	x	15 612
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(7 258 903)	(7 258 903)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(7 258 903)	(7 258 903)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(11 750)	-	11 750	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3200	638 722	-	12 069 963	116 822	73 721 834	86 547 341

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	78 052	-	956 713	-	16 583 462	17 618 227
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 553 616	16 553 616
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	29 846	29 846
дополнительный выпуск акций	3314	78 052	-	956 713	x	x	1 034 765
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(14 463 099)	(14 463 099)
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	(2 528 817)	(2 528 817)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(11 934 282)	(11 934 282)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(456 693)	-	456 693	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 21 г. ³	3300	716 774	-	12 569 983	116 822	76 298 890	89 702 469

11

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	79 155 502	20 174 118	(7 233 917)	92 095 703
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(3 327 699)	(2 220 663)	-	(5 548 362)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	75 827 803	17 953 455	(7 233 917)	86 547 341
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 333 857	20 174 118	(7 237 779)	79 270 196
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(3 327 699)	(2 220 663)	-	(5 548 362)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	63 006 158	17 953 455	(7 237 779)	73 721 834
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	12 821 645	-	3 862	12 825 507
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	12 821 645	-	3 862	12 825 507

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	89 702 469	86 547 341	75 827 803

Руководитель Е.А. Семивеличенко (подпись) 20 22 г.
 Главный бухгалтер Р.Р. Валеев (подпись) (расшифровка подписи)



1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год **20 21** 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	2021
по ОКПО	07503916		
ИНН	0273008320		
по ОКВЭД 2	30.30.12		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2021г.	За год 2020г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	105 560 353	79 840 113
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4111	104 949 883 <i>10 739 145</i>	77 880 783 <i>8 290 493</i>
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4112	35 757 <i>5 616</i>	16 304 <i>7 058</i>
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4119	574 713 <i>-</i>	1 943 026 <i>1 084</i>
<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	-	527 022
Платежи - всего	4120	(75 496 569)	(61 322 152)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4121	(44 106 172) <i>(1 411 386)</i>	(34 200 814) <i>(1 208 362)</i>
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 852 633)	(19 297 377)
процентов по долговым обязательствам из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4123	(3 229 950) <i>(208 791)</i>	(3 087 110) <i>(208 314)</i>
налога на прибыль организаций	4124	(5 110 000)	(3 610 000)
прочие платежи из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4129	(1 197 814) <i>(51 168)</i>	(1 126 851) <i>(33 302)</i>
<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>	41291	(11 860)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 063 784	18 517 961

Наименование показателя	Код	За год 2021г.	За год 2020г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	21 496 954	10 259 340
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4211	18 573	1 793
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4213	21 223 332	10 070 564
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4214	255 049	186 983
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(27 123 557)	(15 663 340)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4221	(7 200 522)	(4 340 947)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4223	(19 923 035)	(11 322 393)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 626 603)	(5 404 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	73 787 284	44 247 879
в том числе:			
получение кредитов и займов из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4311	72 752 519	44 247 879
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4313	1 034 765	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За год 2021г.	За год 2020г. ²
Платежи - всего	4320	(90 899 054)	(58 342 076)
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: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4322	(11 927 540) (10 642 900)	(9 534 180) (8 997 114)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов из них: <i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>	4323	(78 692 250) -	(48 507 844) -
прочие платежи	4329	(279 264)	(300 052)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 111 770)	(14 094 197)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 325 411	(980 236)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 736 301	7 128 297
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 091 954	5 736 301
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	30 242	(411 760)


 Руководитель Семивеличенко Е.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 от " декабрь 20 22 г.
 Примечания

Главный бухгалтер

 (подпись)

Валеев Р.Р.

 (расшифровка подписи)

1. Указывается отчетный период.
 2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Публичное акционерное общество "ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение"

Таблицы пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г. ¹	1 276 439	(967 325)	16 549	(39 101)	39 101	(59 369)	-	-	-	1 253 887	(987 593)
	5110	за 2020г. ²	1 265 847	(904 940)	10 592	-	-	(62 385)	-	-	-	1 276 439	(967 325)
в том числе:													
Патенты	5101	за 2021г. ¹	1 220 002	(954 588)	13 577	(39 101)	39 101	(56 712)	-	-	-	1 194 478	(972 199)
	5111	за 2020г. ²	1 209 545	(894 501)	10 457	-	-	(60 087)	-	-	-	1 220 002	(954 588)
Программное обеспечение	5102	за 2021г. ¹	3 033	(1 023)	2 948	-	-	(989)	-	-	-	5 981	(2 012)
	5112	за 2020г. ²	3 033	(369)	-	-	-	(654)	-	-	-	3 033	(1 023)
Прочие нематериальные активы (в том числе "Ноу-хау")	5103	за 2021г. ¹	53 404	(11 714)	24	-	-	(1 668)	-	-	-	53 428	(13 382)
	5113	за 2020г. ²	53 269	(10 070)	135	-	-	(1 644)	-	-	-	53 404	(11 714)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5120	250 305	234 148	223 386
в том числе:				
Патенты	5121	190 897	177 711	167 084
Программное обеспечение	5122	5 980	3 033	3 033
Прочие нематериальные активы	5123	53 428	53 404	53 269

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5130	365 023	298 354	267 334
в том числе:				
Патенты	5131	364 666	298 115	267 095
Программное обеспечение	5132	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5133	357	239	239

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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
ОКР - всего	5140	за 2021г. ¹	2 960 576	(1 432 597)	320 953	(685 805)	685 805	(539 199)	2 595 724	(1 285 991)
	5150	за 2020г. ²	1 060 482	(547 609)	1 900 094	-	-	(884 988)	2 960 576	(1 432 597)
в том числе:										
Разработка изделия 117С	5141	за 2021г. ¹	685 805	(666 755)	-	(685 805)	685 805	(19 050)	-	-
	5151	за 2020г. ²	685 805	(438 153)	-	-	-	(228 602)	685 805	(666 755)
Разработка технологий производства высоконагруженных крупногабаритных тонкостенных деталей из титановых сплавов для авиационно-космического турбиностроения	5143	за 2021г. ¹	201 470	(120 882)	-	-	-	(40 294)	201 470	(161 176)
		за 2020г. ²	201 470	(80 588)	-	-	-	(40 294)	201 470	(120 882)
Разработка и внедрение ресурсоэффективной технологии изготовления облетченных лопаток для перспективных газотурбинных двигателей и станции перекачки нефти и газа	5144	за 2021г. ¹	173 207	(63 509)	-	-	-	(34 641)	173 207	(98 150)
	5154	за 2020г. ²	173 207	(28 868)	-	-	-	(34 641)	173 207	(63 509)
Разработка изделия 117	5145	за 2021г. ¹	1 900 094	(581 451)	239 942	-	-	(430 867)	2 140 036	(1 012 318)
	5155	за 2020г. ²	-	0	1 900 094	-	-	(581 451)	1 900 094	(581 451)
Создание производства точных крупногабаритных заготовок из высокопрочных и жаростойких сплавов на основе гибридных микрометаллургических процессов формообразования для перспективных двигателей авиационно-космической, наземной и морской техники	5146	за 2021г. ¹	-	-	42 191	-	-	(1 407)	42 191	(1 407)
		за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5156	за 2021г. ¹	-	-	38 820	-	-	(12 940)	38 820	(12 940)
	5157	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г. ¹	3 505 975	620 580	(25 327)	(480 885)	3 620 343
	5170	за 2020г. ²	4 765 489	863 880	-	(2 123 394)	3 505 975
в том числе:	5161	за 2021г. ¹	244 609	188 702	-	(239 942)	193 369
	5171	за 2020г. ²	1 847 680	435 918	-	(2 038 989)	244 609
Разработка изделия 117, 117С	5162	за 2021г. ¹	2 476 962	(13 260)	-	-	2 463 702
	5172	за 2020г. ²	2 476 938	24	-	-	2 476 962
Разработка ПД для ПАК ФА	5163	за 2021г. ¹	784 404	445 138	(25 327)	(240 943)	963 272
	5173	за 2020г. ²	440 871	427 938	-	(84 405)	784 404
Прочие	5180	за 2021г. ¹	4 530	13 480	(1 409)	(16 549)	52
	5190	за 2020г. ²	4 165	10 974	(17)	(10 592)	4 530
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2021г. ¹	3 465	11 427	(1 263)	(13 577)	52
	5191	за 2020г. ²	4 102	9 837	(17)	(10 457)	3 465
в том числе:	5182	за 2021г. ¹	919	2 029	-	(2 948)	-
	5192	за 2020г. ²	-	919	-	-	919
Патенты	5183	за 2021г. ¹	146	24	(146)	(24)	-
	5193	за 2020г. ²	63	218	-	(135)	146
Программное обеспечение	5183	за 2021г. ¹	146	24	(146)	(24)	-
	5193	за 2020г. ²	63	218	-	(135)	146
Прочие нематериальные активы	5183	за 2021г. ¹	146	24	(146)	(24)	-
	5193	за 2020г. ²	63	218	-	(135)	146

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 ³	накопленная амортизация ⁶	поступило (первоначальная стоимость)	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	поступило амортизации (оборудование из лизинга)	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г. ¹	51 406 620	(20 744 378)	6 434 027	(931 381)	668 550	(3 831 403)	(37 344)	11 218	56 920 484	(23 944 575)				
	5210	за 2020г. ²	47 240 330	(16 789 961)	4 275 869	(109 579)	72 114	(3 711 093)	(315 438)	-	51 406 620	(20 744 378)				
в том числе:																
	Здания и сооружения	5201	за 2021г. ¹	11 655 993	(1 769 663)	1 209 854	(117 190)	51 708	(391 248)	-	12 748 657	(2 109 203)				
	5211	за 2020г. ²	11 077 735	(1 478 563)	619 249	(40 991)	16 855	(307 955)	-	-	11 655 993	(1 769 663)				
Машины и оборудование	5202	за 2021г. ¹	35 849 266	(16 555 193)	4 615 231	(446 659)	346 888	(3 002 026)	(8 690)	-	40 017 838	(19 219 021)				
	5212	за 2020г. ²	32 674 857	(13 416 197)	3 221 425	(47 016)	41 021	(2 871 848)	(308 169)	-	35 849 266	(16 555 193)				
Транспортные средства	5203	за 2021г. ¹	528 875	(427 906)	90 698	(8 811)	8 656	(22 094)	(28 654)	-	610 762	(469 998)				
	5213	за 2020г. ²	490 514	(399 898)	44 798	(6 437)	3 871	(24 610)	(7 269)	-	528 875	(427 906)				
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г. ¹	2 085 235	(1 465 645)	318 800	(188 467)	122 880	(348 882)	-	-	2 215 568	(1 691 647)				
	5214	за 2020г. ²	1 779 190	(1 040 111)	314 744	(8 699)	8 249	(433 783)	-	-	2 085 235	(1 465 645)				
Земельные участки	5205	за 2021г. ¹	583 098	-	1 313	(3 140)	-	-	-	-	581 271	-				
	5215	за 2020г. ²	587 408	-	-	(4 310)	-	-	-	-	583 098	-				
Прочие основные средства	5206	за 2021г. ¹	704 153	(525 971)	196 973	(167 114)	138 418	(66 158)	-	-	734 012	(453 711)				
	5216	за 2020г. ²	630 626	(455 192)	75 653	(2 126)	2 118	(72 897)	-	11 218	704 153	(525 971)				
Инвестиционная недвижимость	5206	за 2021г. ¹	-	-	1 158	-	-	(995)	-	-	12 376	(995)				
	5216	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Доходные вложения в материальные ценности - всего	5220	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5230	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в том числе:																
	Машины и оборудование	5221	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5231	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
Транспортные средства	5222	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5232	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г. ¹	5 585 741	7 812 192	(768)	(6 411 706)	-	6 985 459
	5250	за 2020г. ²	5 663 303	3 941 298	(58 429)	(3 960 431)	-	5 585 741
в том числе:								
	здания и сооружения							
земельные участки	5241	за 2021г. ¹	1 387 413	2 661 689	(519)	(1 144 486)	-	2 904 097
	5251	за 2020г. ²	1 355 746	689 890	(38 974)	(619 249)	-	1 387 413
машины и оборудование	5242	за 2021г. ¹	-	1 313	-	(1 313)	-	-
	5252	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	5243	за 2021г. ¹	3 999 224	4 687 349	(249)	(4 677 239)	-	4 009 085
	5253	за 2020г. ²	4 233 007	2 938 276	(19 455)	(3 152 604)	-	3 999 224
прочие	5244	за 2021г. ¹	3 340	63 021	-	(62 043)	-	4 318
	5254	за 2020г. ²	14 538	26 332	-	(37 530)	-	3 340
инвентарь	5245	за 2021г. ¹	28 529	290 787	-	(318 800)	-	516
	5255	за 2020г. ²	60 012	43 912	-	(75 395)	-	28 529
прочие	5246	за 2021г. ¹	167 235	108 033	-	(207 825)	-	67 443
	5256	за 2020г. ²	-	242 888	-	(75 653)	-	167 235
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам за СМР и на приобретенные ОС	5247	за 2021г. ¹	4 080 017	5 207 951	-	(4 212 028)	(7 349)	5 068 591
	5257	за 2020г. ²	2 510 078	3 185 977	-	(1 612 706)	(3 332)	4 080 017

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г. ¹	3а 2020 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	552 967	1 284 824
в том числе:			
Здания и сооружения	52601	303 106	588 224
Машины и оборудование	52602	246 692	682 983
Транспортные средства		-	1 944
Производственный и хозяйственный инвентарь	52603	2 841	41
Земельные участки	52604	-	-
Прочие основные средства	52605	328	11 632
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(15)	-
в том числе:			
Здания и сооружения	52701	-	-
Рабочие машины и оборудование	52702	-	-
Прочие основные средства	52703	(15)	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	178 154	176 768	214 813
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 135 070	1 873 267	1 027 489
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 374	3 849 989	3 479 378
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	1 169 735	1 595 086	2 844 111

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 ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
						первоначальная стоимость (отражать в скобках)	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г. ¹	323 406	(174 433)	7 380 121	(7 605 619)	127 183	-	-	97 908	(47 250)
	5311	за 2020г. ²	1 022 969	(119 706)	2 000	(701 563)	(54 727)	-	-	-	323 406
в том числе:											
Инвестиции в дочерние компании	53011	за 2021г. ¹	312 162	(174 428)	-	(224 000)	127 182	-	-	88 162	(47 246)
	53111	за 2020г. ²	312 162	(119 706)	-	-	(54 722)	-	-	312 162	(174 428)
Инвестиции в ассоциированные компании	53012	за 2021г. ¹	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	53112	за 2020г. ²	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Паи и акции прочих компаний	53013	за 2021г. ¹	34	(5)	217 809	(217 812)	1	-	-	31	(4)
	53113	за 2020г. ²	34	-	-	-	(5)	-	-	34	(5)
Займы выданные	53014	за 2021г. ¹	9 195	-	7 162 312	(7 163 807)	-	-	-	7 700	-
	53114	за 2020г. ²	710 508	-	-	(701 313)	-	-	-	9 195	-
Прочие	53015	за 2021г. ¹	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000	-
	53115	за 2020г. ²	250	-	2 000	(250)	-	-	-	2 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г. ¹	4 564 452	(1 721)	17 458 912	(18 798 464)	637	-	-	3 224 900	(1 084)
	5315	за 2020г. ²	3 157 791	(1 898)	11 900 393	(10 493 732)	177	-	-	4 564 452	(1 721)
в том числе:											
Займы выданные	53051	за 2021г. ¹	4 562 731	-	17 439 315	(18 778 230)	-	-	-	3 223 816	-
	53151	за 2020г. ²	3 155 893	-	11 900 393	(10 493 555)	-	-	-	4 562 731	-
Векселя	53052	за 2021г. ¹	-	-	19 597	(19 597)	-	-	-	-	-
	53152	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	53053	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53054	за 2021г. ¹	1 721	(1 721)	-	(637)	637	-	-	1 084	(1 084)
	53154	за 2020г. ²	1 898	(1 898)	-	(177)	177	-	-	1 721	(1 721)
Финансовых вложений-итого	5300	за 2021г. ¹	4 887 858	(176 154)	24 839 033	(26 404 083)	127 820	-	-	3 322 808	(48 334)
	5310	за 2020г. ²	4 180 760	(121 604)	11 902 393	(11 195 295)	(54 550)	-	-	4 887 858	(176 154)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Векселя	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
							резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г. ¹	59 157 229	(6 397 289)	159 192 436	(152 271 953)	(54 266)	-	x	66 077 712	(6 451 555)	
	5420	за 2020г. ²	55 335 264	(3 254 456)	140 526 880	(136 704 915)	(3 142 833)	-	x	59 157 229	(6 397 289)	
в том числе:												
Готовая продукция, товары для перепродажи	5401	за 2021г. ¹	1 577 923	-	47 942 217	(49 082 920)	(29 959)	-	-	-	437 220	(29 959)
	5421	за 2020г. ²	2 171 688	(19 019)	43 258 021	(43 851 786)	19 019	-	-	-	1 577 923	-
Товары отгруженные	5402	за 2021г. ¹	-	-	643 560	(611 335)	-	-	-	-	32 225	-
	5422	за 2020г. ²	-	-	287 452	(287 452)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 2021г. ¹	28 057 011	(6 041 723)	64 023 498	(58 711 100)	534 118	-	-	-	33 369 409	(5 507 605)
	5423	за 2020г. ²	26 479 792	(3 090 790)	58 902 500	(57 325 281)	(2 950 933)	-	-	-	28 057 011	(6 041 723)
Материалы	5404	за 2021г. ¹	21 614 448	(355 566)	38 111 235	(40 351 855)	(558 425)	-	-	-	19 373 828	(913 991)
	5424	за 2020г. ²	18 920 572	(144 647)	34 455 631	(31 761 755)	(210 919)	-	-	-	21 614 448	(355 566)
Расходы будущих периодов	5405	за 2021г. ¹	5 945 753	-	2 113 091	(852 658)	-	-	-	-	7 206 186	-
	5425	за 2020г. ²	4 897 531	-	1 617 146	(568 924)	-	-	-	-	5 945 753	-
Расходы связанные с продажей продукции	5406	за 2021г. ¹	1 962 094	-	6 358 835	(2 662 085)	-	-	-	-	5 658 844	-
	5426	за 2020г. ²	2 865 681	-	2 006 130	(2 909 717)	-	-	-	-	1 962 094	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
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	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную сумму резерва	перевод из долго- в кратко- срочную сумму резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам (указывать в скобках)	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам (указывать в скобках)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) [§]	причита- ющиеся проценты, штрафы и иные начисления	создание резерва	погашение (указывать в скобках)	спасание на финансовый результат (указывать в скобках) [§]	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную сумму задолжен- ности						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г. ¹	26 506 925	(17 570)	3 972 463	-	-	(1 354 527)	-	17 570	(838 251)	-	28 286 610	-	-	-	(17 570)
	5521	за 2020г. ²	562 129	-	26 876 029	-	(146)	(427 250)	-	-	(503 983)	(17 424)	26 506 925	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с дебиторами по выданным займам	55011	за 2021г. ¹	25 688 026	-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	25 703 026	-	-	-	-
	55211	за 2020г. ²	-	-	25 688 026	-	-	-	-	-	-	-	25 688 026	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	55012	за 2021г. ¹	243 331	(17 570)	1 520 195	-	(976 101)	(17 570)	-	17 570	(287 603)	-	499 822	-	-	-	-
	55212	за 2020г. ²	255 318	-	194 495	-	(146)	(117 435)	-	-	(89 047)	(17 424)	243 331	-	-	-	(17 570)
Расчеты с агентами и комиссионерами	55013	за 2021г. ¹	16 603	-	8 302	-	-	-	-	-	8 301	-	16 603	-	-	-	-
	55213	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	55014	за 2021г. ¹	558 834	-	2 341 826	-	(378 153)	(378 153)	-	-	(534 025)	-	1 988 482	-	-	-	-
	55214	за 2020г. ²	299 399	-	985 013	-	(309 703)	(309 703)	-	-	(415 875)	-	558 834	-	-	-	-
Прочие	55015	за 2021г. ¹	131	-	95 442	-	(273)	(273)	-	-	(20)	-	95 280	-	-	-	-
	55215	за 2020г. ²	7 412	-	193	-	-	(112)	-	-	(7 362)	-	131	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г. ¹	53 092 962	(2 876 304)	62 761 540	42 399	(824 164)	(59 182 487)	(845)	2 803 313	838 251	-	57 551 820	-	-	-	(897 155)
	5530	за 2020г. ²	69 391 283	(143 683)	63 274 208	877	(2 874 509)	(80 077 122)	(267)	124 464	503 983	17 424	53 092 962	-	-	-	(2 876 304)
в том числе:																	
Покупатели и заказчики	55101	за 2021г. ¹	28 623 630	(2 598 687)	25 663 797	41 214	(676 484)	(26 668 479)	-	2 742 473	287 603	-	27 947 765	-	-	-	(532 698)
	55301	за 2020г. ²	17 924 421	(54 133)	30 397 497	-	(2 611 049)	(19 787 335)	-	49 071	89 047	17 424	28 623 630	-	-	-	(2 598 687)
Расчеты с агентами и комиссионерами	55102	за 2021г. ¹	19 252 079	-	24 069 791	-	-	(22 471 728)	-	-	16 603	-	20 866 745	-	-	-	-
	55302	за 2020г. ²	14 092 360	-	22 171 231	-	-	(17 002 211)	-	-	(8 301)	-	19 252 079	-	-	-	-
Расчеты с дебиторами по выданным займам	55103	за 2021г. ¹	20 624 222	-	2 908 862	-	-	(23 533 084)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55303	за 2020г. ²	4 081 305	(273 724)	11 011 137	-	(146 488)	(9 639 781)	(6)	55 895	534 025	-	5 986 680	-	-	-	(364 317)
Авансы выданные	55304	за 2020г. ²	8 817 408	(88 864)	7 571 491	-	(259 972)	(12 723 413)	(56)	75 112	415 875	-	4 081 305	-	-	-	(273 724)
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55105	за 2021г. ¹	14 010	-	-	-	-	(14 010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	55305	за 2020г. ²	15 324	-	13 284	-	-	(14 598)	-	-	-	-	14 010	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	55106	за 2021г. ¹	1 011 023	-	1 418 978	-	-	(11)	-	-	-	-	2 429 990	-	-	-	-
	55306	за 2020г. ²	3 790 788	-	60	-	-	(2 779 825)	-	-	-	-	1 011 023	-	-	-	-
Прочие	55107	за 2021г. ¹	110 915	(3 893)	597 837	1 185	(1 192)	(388 478)	(839)	4 945	20	-	320 640	-	-	-	(140)
	55307	за 2020г. ²	4 126 760	(686)	211 783	877	(3 488)	(4 235 656)	(211)	281	7 362	-	110 915	-	-	-	(3 893)
Итого	5500	за 2021г. ¹	79 599 887	(2 893 874)	66 734 003	42 399	(824 164)	(60 537 014)	(845)	2 820 883	x	x	85 838 430	-	-	-	(897 155)
	5520	за 2020г. ²	69 953 412	(143 683)	90 150 237	877	(2 874 655)	(80 504 372)	(267)	124 464	x	x	79 599 887	-	-	-	(2 893 874)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴		На 31 декабря 2020 г. ²		На 31 декабря 2019 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 665 697	4 675 454	5 286 965	2 413 076	2 539 784	2 462 647
в том числе: Покупатели и заказчики	5541	4 626 806	4 094 108	4 646 272	2 049 999	2 433 459	2 390 782

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженности в (указывать в скобках)	Остаток на конец периода
				поступление		погашение (указывать в скобках)	выбыло	писание на финансовый результат (указывать в скобках) ⁹		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г. ¹	23 642 494	50 697 374	-	(8 477 672)	-	(24 386 871)	41 475 325	
	5571	за 2020г. ²	25 660 987	11 975 008	-	(3 405 986)	-	(10 587 515)	23 642 494	
в том числе:										
Заемные средства	55511	за 2021г. ¹	22 406 206	31 929 789	-	(8 476 789)	-	(23 174 602)	22 684 604	
	55711	за 2020г. ²	25 124 481	11 017 536	-	(2 869 480)	-	(10 866 331)	22 406 206	
Поставщики и подрядчики	55512	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	
	55712	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с агентами и комиссионерами	55513	за 2021г. ¹	-	16 734 221	-	-	-	3 028	16 737 249	
	55713	за 2020г. ²	536 506	-	-	(536 506)	-	-	-	
Авансы полученные	55514	за 2021г. ¹	1 236 288	2 033 364	-	(883)	-	(1 215 297)	2 033 472	
	55714	за 2020г. ²	-	957 472	-	-	-	278 816	1 236 288	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г. ¹	65 021 126	73 467 338	(47 582)	(93 985 929)	(812)	24 386 871	68 841 012	
	5580	за 2020г. ²	67 103 329	56 011 772	47 516	(68 719 683)	(9 323)	10 587 515	65 021 126	
в том числе:										
Заемные средства	55601	за 2021г. ¹	39 523 845	39 924 195	(47 588)	(70 215 461)	-	23 174 602	32 359 593	
	55801	за 2020г. ²	36 678 405	37 795 824	47 320	(45 864 035)	-	10 866 331	39 523 845	
Поставщики и подрядчики	55602	за 2021г. ¹	4 497 198	6 569 126	6	(5 628 487)	(511)	-	5 437 332	
	55802	за 2020г. ²	3 580 541	5 456 504	196	(4 531 235)	(8 808)	-	4 497 198	
Задолженность перед персоналом организации	55603	за 2021г. ¹	654 827	381 647	-	(199 572)	-	-	836 902	
	55803	за 2020г. ²	737 388	654 827	-	(737 388)	-	-	654 827	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55604	за 2021г. ¹	418 028	46 227	-	(25 080)	-	-	439 175	
	55804	за 2020г. ²	335 427	121 574	-	(38 973)	-	-	418 028	
Задолженность по налогам и сборам	55605	за 2021г. ¹	2 472 912	41 950	-	(2 316 491)	-	-	198 371	
	55805	за 2020г. ²	167 859	2 326 030	-	(20 977)	-	-	2 472 912	
Авансы полученные	55606	за 2021г. ¹	5 288 544	8 775 541	-	(5 336 341)	(34)	1 215 297	9 943 007	
	55806	за 2020г. ²	5 492 690	3 875 132	-	(3 800 332)	(130)	(278 816)	5 288 544	
Расчеты с агентами и комиссионерами	55607	за 2021г. ¹	11 785 756	17 455 819	-	(10 088 831)	-	(3 028)	19 149 716	
	55807	за 2020г. ²	17 023 755	5 482 435	-	(10 720 434)	-	-	11 785 756	
Расчеты по выданным собственным векселям	55608	за 2021г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	
	55808	за 2020г. ²	-	-	-	-	-	-	-	
Задолженность перед участниками по выплате доходов	55609	за 2021г. ¹	94 115	70 294	-	(36 547)	-	-	127 862	
	55809	за 2020г. ²	2 886 423	33 588	-	(2 825 896)	-	-	94 115	
Прочие	55610	за 2021г. ¹	285 901	202 539	-	(139 119)	(267)	-	349 054	
	55810	за 2020г. ²	200 841	265 658	-	(180 413)	(385)	-	285 901	
Итого	5550	за 2021г. ¹	88 663 620	124 164 712	(47 582)	(102 463 601)	(812)	-	110 316 337	
	5570	за 2020г. ²	92 764 316	67 986 780	47 516	(72 125 669)	(9 323)	-	88 663 620	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Всего	5590	507 445	1 831 916	773 883
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	480 703	1 792 750	764 427

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Материальные затраты	5610	37 296 412	32 924 522
Расходы на оплату труда	5620	15 002 353	12 552 474
Отчисления на социальные нужды	5630	4 890 482	4 073 937
Амортизация	5640	3 651 304	3 316 976
Прочие затраты, в том числе:	5650	22 977 375	20 951 706
расчеты с комиссионером		13 249 036	10 451 032
обесценение запасов под исполнение договоров		168 667	2 405 597
потери от брака		310 115	13 827
транспортные расходы		1 102 762	1 106 129
Итого по элементам	5660	83 817 926	73 819 615
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(13 830 140)	(3 602 272)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 987 786	70 217 343

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные, в том числе:	5710	785 973	131 616	(261 807)	-	655 782
По гарантийному обслуживанию	5711	232 243	131 616	(166 886)	-	196 973
По пенсионным планам	5712	553 730	-	(94 921)	-	458 809
Краткосрочные, в том числе:	5720	4 675 519	8 964 964	(8 760 834)	(9 083)	4 870 566
По экспортным контрактам	5721	3 229 487	6 890 202	(6 784 420)	-	3 335 269
По гарантийному обслуживанию	5722	201 634	74 551	(83 939)	-	192 246
По оплате отпусков работникам	5723	1 132 055	1 966 530	(1 845 291)	-	1 253 294
На выплату вознаграждений по итогам работы за год	5725	19 160	20 270	(18 340)	-	21 090
По судебным разбирательствам	5726	24 574	4 307	(5 290)	(4 960)	18 631
По пенсионным планам	5727	43 743	-	(23 554)	-	20 189
По налоговым санкциям	5728	24 866	-	-	(4 123)	20 743
Резерв по заведомо убыточным договорам	5729	-	9 104	-	-	9 104
Оценочные обязательства - всего	5700	5 461 492	9 096 580	(9 022 641)	(9 083)	5 526 348

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ⁴	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ⁵
Полученные - всего	5800	7 683 246	4 331 366	4 033 244
в том числе:				
Недвижимость	5801	13 470	13 470	13 470
Ценные бумаги	5802	-	989 962	989 962
Поручительства за третьих лиц	5803	7 669 776	3 327 934	3 029 812
Выданные - всего	5810	5 631 425	11 203 487	18 046 459
Оборудование	5811	1 169 735	1 606 302	5 063 913
Поручительства за третьих лиц	5812	4 461 690	9 597 185	12 982 546
Право требования выручки	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. ¹	На 31 декабря 2020 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	168 840	327 698
в том числе:			
на текущие расходы	5901	73 840	242 698
на вложения во внеоборотные активы	5905	95 000	85 000
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			
2021 г. ¹	5910	-	-
2020 г. ²	5920	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки 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" именуется соответственно "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;
текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение 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 _____
(подпись)

Семивеличенко Е.А.

Главный бухгалтер

Валеев Р.Р.

(подпись)

" 04 " _____ 2022г.

Публичное акционерное общество

«ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «ОДК-УМПО» за 2021 год**

Руководитель

Главный бухгалтер



Е.А.Семивеличенко

Р.Р.Валеев

«07» *декабрь* 2022г.

г. Уфа

Содержание

1.	Общие сведения.....	4
1.1.	<i>Краткая характеристика деятельности Предприятия</i>	4
1.2.	<i>Единоличный исполнительный орган</i>	6
1.3.	<i>Состав ревизионной комиссии</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>Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности</i>	10
1.8.	<i>Единовременная корректировка отдельных активов и обязательств</i>	15
1.9.	<i>Изменения оценочных значений в течение отчетного периода</i>	16
1.10.	<i>Инвентаризация активов и обязательств</i>	16
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса	17
2.1.	<i>Учет нематериальных активов</i>	17
2.2.	<i>Результаты исследований и разработок</i>	18
2.3.	<i>Расходы по незавершенным ОКР</i>	18
2.4.	<i>Учет основных средств</i>	18
2.5.	<i>Учет доходных вложений в материальные ценности</i>	21
2.6.	<i>Учет финансовых вложений</i>	21
2.7.	<i>Прочие внеоборотные активы</i>	22
2.8.	<i>Запасы</i>	23
2.9.	<i>Дебиторская задолженность</i>	26
2.10.	<i>Денежные средства</i>	26
2.11.	<i>Прочие оборотные активы</i>	29
2.12.	<i>Уставный капитал</i>	30
2.13.	<i>Добавочный капитал (без переоценки)</i>	31
2.14.	<i>Резервный капитал</i>	31
2.15.	<i>Долгосрочные заемные средства</i>	32
2.16.	<i>Краткосрочные заемные средства</i>	32
2.17.	<i>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</i>	33
2.18.	<i>Кредиторская задолженность</i>	37
2.19.	<i>Прочие долгосрочные обязательства</i>	38
2.20.	<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>	38
2.21.	<i>Государственная помощь</i>	39
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах	39
3.1.	<i>Выручка</i>	39
3.2.	<i>Прочие доходы</i>	40
3.3.	<i>Себестоимость продаж</i>	41
3.4.	<i>Коммерческие расходы</i>	43
3.5.	<i>Управленческие расходы</i>	44
3.6.	<i>Прочие расходы</i>	45
3.7.	<i>Налог на прибыль и иные аналогичные суммы</i>	46
3.8.	<i>Базовая прибыль на одну акцию</i>	47
4.	События после отчетной даты	48
5.	Информация о выданных и полученных обеспечениях.....	48
6.	Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.....	48
6.1.	<i>Передано в залог</i>	48
6.2.	<i>Получено в залог</i>	48
7.	Информация по сегментам	49
8.	Информация о связанных сторонах.....	49
8.1.	<i>Основные операции</i>	49
8.2.	<i>Вознаграждения</i>	49
8.3.	<i>Операции со связанными сторонами</i>	50
8.4.	<i>Информация о формах расчетов</i>	53

9. Прочая информация	53
9.1. <i>Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности</i>	53
9.2. <i>Информация по прекращаемой деятельности</i>	53
9.3. <i>Заключение</i>	53

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 Общества	Публичное акционерное общество «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение»
Сокращенное наименование Общества	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 2021г.	23 343
Среднесписочная численность работников за 2020г.	23 201
Код ОКВЭД	30.30.12
Уставный капитал Общества	716 773 736 руб.
Всего акций (размещенные)	731 598 453 шт.
Количество обыкновенных именных акций	731 598 453 шт.
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных акций	1 рубль
Форма ценных бумаг	Акции обыкновенные именные бездокументарные
Общее количество размещенных акций, из них:	731 598 453
Количество акций у номинального держателя	128 897 114

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 численно сть за 2021 год	Среднесп исочная численно сть за 2020 год
1	Опытно-конструкторское бюро им. А.Люльки (*)	129301 г. Москва, ул. Касаткина, д.13	964	949
2	Лыткаринский машиностроительный завод (*)	140080, Московская область, г. Лыткарино промзона Тураево,строение 9	904	913
3	Представительство ПАО «ОДК-УМПО» в г. Москве	109316 г. Москва, проспект Волгоградский, д. 32, к. 11	44	48
4	Площадка III ПАО «ОДК-УМПО» (*)	Республика Башкортостан, Благовещенский р-н, г. Благовещенск	-	2
5	Оздоровительный комплекс «Звездный» (*)	Республика Башкортостан, Караидельский р-н	-	-
6	База отдыха «Упкан» (*)	Республика Башкортостан, Нуримановский р-н, д. Нимислярово	-	-
7	Московское машиностроительное предприятие имени В.В. Чернышева (*)	125362 г. Москва, ул. Вишневая, д.7	-	-

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

1.2. Единоличный исполнительный орган

Полномочия единоличного исполнительного органа переданы по договору юридическому лицу – резиденту РФ в соответствии с решением годового общего собрания акционеров ПАО «ОДК-УМПО» 15.06.2011 г. (Протокол от 17.06.2011 г. №30). Договор бессрочный.

1.3. Состав ревизионной комиссии

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества создана ревизионная комиссия. Деятельность ревизионной комиссии регламентирована положением о ревизионной комиссии, утвержденным решением внеочередного общего собрания акционеров 25.12.2015 г. (протокол от 28.12.2015 г. № 43).

В период с 01.01.2021г. по 30.06.2021г. действовал состав ревизионной комиссии, избранный годовым общим собранием акционеров общества 30.09.2020 г. (протокол от 08.10.2020 г. № 56). Члены ревизионной комиссии – физические лица, резиденты РФ.

В период с 01.07.2021г. по 31.12.2021г. действовал состав ревизионной комиссии, избранный годовым общим собранием акционеров общества 30.06.2021 г. (протокол от 05.07.2021 г. № 59). Члены ревизионной комиссии – физические лица, резиденты РФ.

1.4. Сведения о реорганизации

В 2021 году реорганизация Общества не осуществлялась.

1.5. Уровень существенности

Показатель считается существенным, если его отсутствие или искажение в бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отчетности. Существенность зависит от размера и характера пропущенной информации или искажений, оцениваемых в рамках сопутствующих обстоятельств. При этом размер и характер показателя или их сочетание могут быть определяющими факторами.

Уровень существенности – предельное значение искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с которой пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения.

Существенность определяется обществом для целей:

- исправления ошибок;
- оценки последствий изменения учетной политики;
- раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Оценка существенности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности.

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке: 10% и более от чистой прибыли/убытка общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток общества превышает 1 млрд. руб.;

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

1.6. Изменения учетной политики

Учетная политика общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности (активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников общества и активов и обязательств других организаций);
- допущения непрерывности деятельности Общества;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В связи с началом применения с отчетности за 2021 год положений ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику общества внесены следующие существенные изменения.

Способ отражения последствий изменений учетной политики в связи с началом применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета определяется обществом в соответствующих разделах учетной политики с учетом требований федеральных стандартов бухгалтерского учета и Единых принципов.

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), 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 на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Доходные вложения в материальные ценности отражаются в отчетности по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса общества. В случае существенности показателя, он подлежит отражению в подстроке «Доходные вложения в материальные ценности».

Здания и сооружения, признаваемые инвестиционной недвижимостью, учитываются обществом на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства: Инвестиционная недвижимость».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых не более 100 000 рублей.

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей принимаются к учету в качестве запасов по фактической стоимости приобретения и отражаются на соответствующем субсчете счета 10 «Материалы». Списание стоимости таких объектов на счета учета затрат (прочих расходов) в учете выполняется одновременно в момент их передачи в эксплуатацию (иного выбытия), с одновременным отражением в забалансовом учете.

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

Общество использует линейный метод амортизации в отношении основных средств (кроме объектов подменного фонда). Начисление амортизации по объектам подменного фонда осуществляется пропорционально часам эксплуатации в объеме нормативных сроков продолжительности эксплуатации (назначенного ресурса).

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской (финансовой) отчетности общества производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного года (01.01.2021). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), за вычетом накопленной амортизации.

Накопленная амортизация рассчитывается исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

В соответствии с п.50 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

В отношении объектов основных средства (кроме объектов инвестиционной недвижимости), по которым ранее (до применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства») выполнялась переоценка, сумма соответствующего накопленного результата дооценки подлежит списанию на нераспределенную прибыль общества.

Капитальными вложениями, формирующие стоимость отдельного инвентарного объекта основных средств, являются периодические существенные по величине затраты общества на проведение ремонта, технического обслуживания, технического осмотра и иных аналогичных действий с объектом основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что срок до следующей даты планового ремонта, технического обслуживания, технического осмотра и иного аналогичного мероприятия существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства (п.10 ФСБУ 6/2020).

Затраты на модернизацию (реконструкцию, достройку, дооборудование) полностью самортизированного ОС относятся на увеличение его первоначальной стоимости (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Последующая модернизация активов, отвечающих признакам основных средств, но стоимостью не более 100 000 рублей, затраты, на которую (модернизацию) превышает 100 000 рублей, учитывается как отдельный инвентарный объект основных средств (п.24 ФСБУ 6/2020).

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской отчетности общества специальная одежда учитывается в составе запасов общества по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость спецодежды подлежит списанию на расходы общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Обесценение незавершенного производства в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отражает ретроспективно.

Авансы и предоплата, выданные в связи с осуществлением капитальных вложений (за вычетом НДС, подлежащего в последующем к вычету (принятого к вычету)) и капитализируемых НИОКТР отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателей строк, по которым будут отражены соответствующие внеоборотные активы. В случае существенности показателя содержание этой строки баланса раскрывается в соответствующей расшифровывающей строке. Суммы НДС, подлежащие в последующем к вычету (принятые к вычету) по авансам, выданным в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются в составе прочих оборотных активов.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров (работ, услуг и т.п.) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, начисленной к уплате в бюджет.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом в соответствии с порядком, предусмотренным ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.7. Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности

Ретроспективное изменение показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019г. и на 31 декабря 2020г.

(тыс.руб.)

Наименование статьи (раздела) / на дату	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
Основные средства					
31.12.2019	1150	35 906 366	38 623 750	2 676 498	Аванс выданные на приобретение основных средств
				- 166 420	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
				207 306	Рекласс доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств
31.12.2020	1150	36 077 986	40 328 000	4 401 446	Аванс выданные на приобретение основных средств
				169 997	Рекласс доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств
				- 321 429	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
Доходные вложения в материальные ценности					
31.12.2019	1160	207 306	0	- 207 306	Рекласс доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств
31.12.2020	1160	169 997	0	- 169 997	Рекласс доходных вложений в материальные ценности в состав основных средств
Прочие внеоборотные активы					
31.12.2019	1190	3 911 754	1 063 947	- 2 676 498	Аванс выданные на приобретение основных средств
				- 171 309	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
31.12.2020	1190	5 360 957	796 936	- 4 401 446	Аванс выданные на приобретение основных средств
				- 162 575	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
ИТОГО по разделу I					
31.12.2019	1100	48 525 796	48 188 067	- 166 420	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
				- 171 309	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
31.12.2020	1100	48 995 674	48 511 670	- 321 429	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
				- 162 575	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
Запасы					
31.12.2019	1210	55 237 198	52 080 808	171 309	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров

Наименование статьи (раздела) / на дату	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
				- 236 909	Потери от брака
				- 1 417 322	Обесценение других активов
				162 575	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
31.12.2020	1210	58 145 727	52 759 940	- 1 218 561	Обесценение других активов
Дебиторская задолженность, из нее:					
31.12.2019	1230	71 171 882	69 809 729	- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
31.12.2020	1230	77 290 595	76 706 013	- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
Прочие оборотные активы					
				166 420	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
31.12.2019	1260	962 743	168 941	- 960 222	НДС с авансов полученных
				321 429	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
31.12.2020	1260	1 110 628	321 726	- 1 110 331	НДС с авансов полученных
ИТОГО по разделу II					
				166 420	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
				- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 960 222	НДС с авансов полученных
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 236 909	Потери от брака
				- 1 417 322	Обесценение других активов
31.12.2019	1200	137 789 329	132 476 984	171 309	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
				321 429	НДС с авансов выданных на приобретение основных средств
				- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 1 110 331	НДС с авансов полученных
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
				- 1 218 561	Обесценение других активов
31.12.2020	1200	146 880 680	140 121 409	162 575	Расходы будущих периодов исходя из сроков гашения
БАЛАНС					
				- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
31.12.2019	1600	186 315 125	180 665 051	- 960 222	НДС с авансов полученных

Наименование статьи (раздела) / на дату	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 236 909	Потери от брака
				- 1 417 322	Обесценение других активов
				- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
				- 1 218 561	Обесценение других активов
31.12.2020	1600	195 876 354	188 633 079	- 1 110 331	НДС с авансов полученных
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 236 909	Потери от брака
31.12.2019	1370	66 333 857	63 006 158	- 1 417 322	Обесценение других активов
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
31.12.2020	1370	79 270 196	73 721 834	- 1 218 561	Обесценение других активов
ИТОГО по разделу III					
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 236 909	Потери от брака
31.12.2019	1370	79 155 502	75 827 803	- 1 417 322	Обесценение других активов
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
31.12.2020	1370	92 095 703	86 547 341	- 1 218 561	Обесценение других активов
Прочие обязательства					
				- 545	НДС с авансов полученных
					Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2019	1450	537 051	999 539	463 033	
				- 178 907	НДС с авансов полученных
					Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2020	1450	1 415 195	1 696 684	460 396	
ИТОГО по разделу IV					
				- 545	НДС с авансов полученных
					Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2019	1400	33 254 173	33 716 661	463 033	
				- 178 907	НДС с авансов полученных
					Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2020	1400	31 786 175	32 067 664	460 396	
Кредиторская задолженность					
31.12.2019	1520	31 384 601	30 424 924	- 959 677	НДС с авансов полученных

Наименование статьи (раздела) / на дату	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
31.12.2020	1520	26 428 705	25 497 281	- 931 424	НДС с авансов полученных
Доходы будущих периодов					
31.12.2019	1530	463 033	-	- 463 033	Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2020	1530	460 396	-	- 460 396	Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
Прочие обязательства					
31.12.2019	1550	1 528 573	166 420	- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
31.12.2020	1550	906 011	321 429	- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
ИТОГО по разделу V					
31.12.2019	1500	73 905 450	71 120 587	- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 463 033	Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
31.12.2020	1500	71 994 476	70 018 074	- 959 677	НДС с авансов полученных
				- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 460 396	Субсидии на финансирование капитальных вложений учитываемые в составе доходов будущих периодов
				- 931 424	НДС с авансов полученных
БАЛАНС					
31.12.2019	1700	186 315 125	180 665 051	- 1 362 153	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 1 673 468	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 236 909	Потери от брака
				- 1 417 322	Обесценение других активов
				- 960 222	НДС с авансов полученных
31.12.2020	1700	195 876 354	188 633 079	- 584 582	НДС с авансов выданных на приобретение оборотных активов
				- 4 079 065	Обесценение запасов под исполнение договоров
				- 250 736	Потери от брака
				- 1 218 561	Обесценение других активов
				- 1 110 331	НДС с авансов полученных

**Ретроспективное изменение показателей отчета о финансовых результатах
за 2020г.**

(тыс.руб.)

Наименование статьи (раздела)	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
Себестоимость продаж, в том числе	2120	(51 367 777)	(53 787 201)	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака
Валовая прибыль (убыток)	2100	50 205 015	47 785 591	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака
Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 774 873	31 355 449	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака
Прочие доходы	2340	19 679 656	19 878 417	198 761	Обесценение незавершенного производства по не планируемой номенклатуре
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 614 217	25 393 554	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака
				198 761	Обесценение незавершенного производства по не планируемой номенклатуре
Чистая прибыль (убыток)	2910	20 174 118	17 953 455	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака
				198 761	Обесценение незавершенного производства по не планируемой номенклатуре
Совокупный финансовый результат периода	2500	20 174 118	17 953 455	-2 405 597	Обесценение запасов под исполнение договоров
				-13 827	Потери от брака

Наименование статьи (раздела)	№ строки	до изменения	после изменения	Изменения	Пояснения
				198 761	Обесценение незавершенного производства по не планируемой номенклатуре
СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,0230	0,0251	-0,0021	

1.8.Единовременная корректировка отдельных активов и обязательств

Единовременная корректировка отдельных активов и обязательств на 01.01.2021г. при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения»

(тыс.руб.)

Наименование строки	№ строки	Изменения	Пояснения
Основные средства	1150	- 140 556	Списание малоценных основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб.
		129 329	Перерасчет амортизации со способа по сумме чисел лет на линейный метод
Отложенные налоговые активы	1180	- 23 514	Временная вычитаемая разница к списанным малоценным основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб.
Запасы	1210	- 3 149 786	Списание остаточной стоимости оснастки, инструмента, спецодежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и первоначальной стоимости менее 100 тыс.руб.
Переоценка внеоборотных активов	1340	- 456 693	Сумма переоценок основных средств, проводившихся в обязательном порядке по коэффициентам Госкомстата России
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	- 137 167	Списание малоценных основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб.
		- 2 520 979	Списание остаточной стоимости оснастки, инструмента, спецодежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и первоначальной стоимости менее 100 тыс.руб.
		456 693	Сумма переоценок основных средств, проводившихся в обязательном порядке по коэффициентам Госкомстата России
		129 329	Перерасчет амортизации со способа по сумме чисел лет на линейный метод
Отложенные налоговые	1420	- 26 578	Временная налогооблагаемая разница к списанным малоценным основным

Наименование строки	№ строки	Изменения	Пояснения
обязательства			средствам стоимостью менее 100 тыс. руб.
		- 628 807	Временная налогооблагаемая разница к списанной остаточной стоимости оснастки, инструмента, спецодежды сроком эксплуатации более 12 месяцев и первоначальной стоимости менее 100 тыс.руб.
Прочие обязательства	1450	- 325	Списание малоценных основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб.

1.9. 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 и внеоборотных активов, 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, 2.7, 2.8, 2.9 данных пояснений.

1.10. Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется обществом в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

В связи со сложной эпидемиологической обстановкой, связанной с распространением COVID-19, с введением ограничительных мер и наличием дополнительных рисков, связанных с невозможностью соблюдения принципов социального дистанцирования при проведении инвентаризации в 2021 году принято решение провести инвентаризацию на 31.10.21г. выборочным методом по следующим видам активов:

- Сырье и материалы, находящиеся на складах и кладовых цехов общества учитываемые на балансовом счете 10 «Материалы»;
- Материальные ценности, учитываемые в составе незавершенного производства на балансовых счетах 20 «Основное производство» и 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- Материальные ценности, принятые на ответственное хранение, находящиеся на складах общества, учитываемые на забалансовом счете Z020 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное

хранение»

- Материальные ценности, принятые в переработку, учитываемые на забалансовом счете Z031 «Материалы, принятые в переработку переданные в производство»

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

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 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.
1 Доллар США (USD)	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро (EUR)	84,0695	90,6824	69,3406
100 Японских иен (JPY)	64,5097	71,4915	56,7032
10 Китайских юаней (CNY)	11,6503	113,119	88,5937
1 Швейцарский франк (CHF)	80,9376	83,5131	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, программные обеспечения	3-5 лет

В отчетном периоде общество не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. 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.

По результатам тестирования на обесценение основных средств на конец отчетного периода установлено отсутствие признаков обесценения.

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 31.12.2021г. составили 3 620 343 тыс. руб..

Расходы по незавершенным ОКР отражены в составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса.

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 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств, независимо от стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

При принятии основных средств к бухгалтерскому учету определяется ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

Амортизация находящихся в эксплуатации объектов основных средств начисляется 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 в Таблице 2.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Авансовые платежи, уплаченные поставщикам и подрядчикам, за вычетом НДС, в связи с приобретением, сооружением, созданием внеоборотных активов, отражаются в составе показателя строки «Основные средства» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Сумма НДС по авансам, выданным в связи с осуществлением капитальных вложений, отражается в составе прочих оборотных активов.

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском

балансе за 2021г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

Доходы и расходы от списания объектов основных средств отражены в составе прочих доходов и расходов.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость (в тыс.руб.)
1	Земельные участки всего, в том числе:	581 271
	занимаемые производственной площадкой II (кад.02:55:020309:504)	169 658
	занимаемые очистными сооружениями пл. «Л» (кад.02:55:020416:43)	5 272
	занимаемые плодоовощной базой (кад.02:55:020416:651)	5 034
	занимаемые корпусами 51, 52 (кад.02:55:020418:1)	4 291
	занимаемые общежитием для приезжих специалистов (кад.02:55:020410:51)	2 843
	занимаемые зданием домика корпус 52 г.Жуковский (кад.50:52:0030103:480)	4 917
	занимаемые площадкой I (02:55:020416:9)	72 117
	занимаемые площадкой I (02:55:020416:10)	276 186
	занимаемые площадкой I (02:55:020416:11)	7 617
	занимаемые площадкой I (02:55:020416:12)	6 828
	занимаемые общежитием Петрозаводская 10в (02:55:020417:89)	12 383
	прочие	14 125
2	Основные средства, находящиеся на консервации, в том числе:	14 374
	машины и оборудование	14 374

Источники инвестиций в основной капитал:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2021г.
Собственные средства	2 993 743	4 432 793
Привлеченные средства, в т.ч.:	769 867	2 307 551
- заемные средства	769 867	2 307 551
- бюджетные средства	-	-

В связи с применением с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена единовременная корректировка отдельных активов и обязательств (Раздел 1.8 «Единовременная корректировка отдельных активов и обязательств»)

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых не более 100 тыс.руб.

Объекты ранее учитываемые в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являющиеся, списаны в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль в размере 140 556 тыс.руб.

Сумма переоценок основных средств, проводившихся в обязательном порядке по коэффициентам Госкомстата России согласно постановлений Правительства Российской Федерации в периоды с 1992г. по 1997г. учитываемая в составе добавочного капитала списана на нераспределенную прибыль в размере 456 693тыс.руб.

В связи с упразднением способа начисления амортизации по сумме чисел лет и перехода на линейный способ произведен пересчет амортизации на 01.01.2021г. Пересчитанная сумма амортизации списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль на сумму 129 329 тыс.руб.

Инвестиционная недвижимость – недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но:

а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях;

б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Согласно проведенного анализа к такому роду актива отнесён объект по адресу: ул.Индустриальное шоссе,119.

Учетной политикой общества закреплен способ оценки инвестиционной недвижимости по рыночной (справедливой) стоимости. Дооценка стоимости объекта на сумму 11 218 тыс.руб. отнесена на финансовый результат.

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 строке 1150 «Основные средства».

Если использование объекта в качестве основного средства прекращено, возобновлено не будет и в его отношении принято решение о продаже, в случаях, когда на подготовку к продаже требуется более трёх месяцев, объект подлежит реклассификации в учёте и отражается в качестве товара.

Долгосрочный актив к продаже на момент переквалификации оценивается по балансовой стоимости с последующим признанием в составе запасов (п.10.2 ПБУ16/02) и обесценением до справедливой стоимости (ФСБУ 5/2019)

Долгосрочный актив к продаже на 31.12.2021г.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Балансовая стоимость	40 549
Оценка	10 590
Резерв под обесценение запасов	29 959

По результатам тестирования на обесценение основных средств на конец отчетного периода установлено отсутствие признаков обесценения.

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

В 2021 году выполнено работ по модернизации и реконструкции на сумму 552 967тыс.руб., введено оборудования, транспорта, вычислительной техники, инвентаря, спецоснастки и прочих основных средств на сумму 5 881 060 тыс. руб.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, т.е. затрат, осуществляемых исключительно в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта, 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 (за исключением инвестиционной недвижимости), 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 на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Доходные вложения в материальные ценности отражаются в отчетности по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса общества. В случае существенности показателя, он подлежит отражению в подстроке «Доходные вложения в материальные ценности».

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2021г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

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 2021г. производилась по состоянию на 31.12.2021 года. В результате проведения проверки:

- сумма созданного резерва увеличена на разницу между учетной и расчетной стоимостью:

(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Величина резерва на 31.12.21г.	Величина резерва на 31.12.20г.	Величина резерва к созданию «+»/восстановление «-»
Акции (доли участия)	47 250	174 433	- 127 183
Задолженность, приобретенная по договору уступки права требования	1 084	1 721	-637

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:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Расходы на лицензии	380 766	427 204	506 959
2	Программное обеспечение	260 420	250 241	233 447
3	Прочие	52	4 531	4 164
4	Аккредитивы	14 406	114 960	319 377
	Итого	655 644	796 936	1 063 947

По результатам тестирования на обесценение основных средств на конец отчетного периода установлено отсутствие признаков обесценения.

Покрытия, перечисленные (депонированные) за счёт общества по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком, со сроком действия обязательств по аккредитиву более 3-х месяцев, не признаются денежными эквивалентами и отражаются в отчётности в составе прочих краткосрочных или долгосрочных активов.

Краткосрочная часть расходов будущих периодов (РБП) долгосрочного РБП (подлежащая списанию в течении последующих 12 месяцев) отражается в составе запасов Раздела II бухгалтерского баланса.

Авансовые платежи, уплаченные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, сооружением, созданием внеоборотных активов перенесены из состава строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» в строку 1150 «Основные средства» за минусом НДС. Сумма НДС по авансам, выданным в связи с осуществлением капитальных вложений, отражается в составе прочих оборотных активов.

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.

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2021г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- сырье и материалы;
- покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты;
- готовая продукция;
- товары;
- специальная одежда;
- оснастка и инструмент;
- незавершенное производство.

МПЗ, за исключением готовой продукции и незавершенного производства, учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение и приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и стоимостью до 100 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 виды запасов:

- сырье, материалы, расходные материалы, прочие запасы, находящиеся на складах без движения на протяжении не менее 2-х лет (с учетом их возможного использования в хозяйственной деятельности предприятия);
- сырье, материалы, расходные материалы, прочие запасы, частично или полностью потерявшие свои потребительские качества;
- по МПЗ, по которым произошло существенное снижение текущей рыночной стоимости (более 20 % по сравнению с учётной стоимостью);
- по не востребованному для выполнения производственной программы незавершенному производству, представленному в количественном и номенклатурном выражении, по которому отсутствует экономическая целесообразность для продолжения работ, но существует вероятность дальнейшего использования в производственной деятельности;
- затраты в незавершенном производстве филиала «ОКБ им. А. Люльки». Обесценение незавершенного производства проведено с учетом стадии заключения контракта с заказчиком, а так же с учетом планового убытка по проекту контракта и фактических затрат на отчетную дату;
- незавершенное производство, обеспеченное контрактами, но имеющее признаки обесценения по уровню рентабельности продукции.

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:

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

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 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	Резерв под обесценение МПЗ, в том числе:	6 451 555	6 397 289	3 254 456
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	913 991	355 566	144 647
2	Готовая продукция	-	-	18 544
3	Покупные товары	-	-	475
4	Незавершенное производство	5 507 605	6 041 723	3 090 790
5	Снижение стоимости ДАП (долгосрочный актив к продаже)	29 959	-	-

Обесценение остатков незавершенного производства в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отразило ретроспективно, скорректировав показатели отчетности на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

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 специальной оснастки, со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. руб. списывается на расходы общества единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Специальная оснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев и стоимостью от 100 тыс. руб. учитывается в составе основных средств и погашается линейным способом в течение двух лет.

Стоимость спецодежды списывается на расходы общества единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Таблицах 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.

Суммы авансов уплаченных поставщикам и подрядчикам представляются в отчетности за минусом НДС. Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

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 учете общества, финансового состояния должника и условий договоров, с отнесением сумм резерва на финансовый результат. Информация о резерве по сомнительным долгам отражена Таблице 5.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов
(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость (НДС)	1 346 483	1 010 959	2 721 929
Налог на прибыль	1 083 439	-	1 068 447
Налог на имущество	62	55	54
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	-	8	2
Задолженность государственных внебюджетных фондов	-	14 010	15 324
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	6	1	356
Итого	2 429 990	1 025 033	3 806 112

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.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

С целью сопоставимости показателей отчетности в отчете о движении денежных средств произведены корректировки следующих строк:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	№ строки	За 2020г. (было)	За 2020г. (стало)	Сумма корректировки
Поступления - всего	4110	79 994 671	79 840 113	154 558
от продажи продукции, товаров, работ и услуг из них:	4111	77 880 829	77 880 783	46
прочие поступления из них	4119	2 097 538	1 943 026	154 512
Платежи - всего	4120	(61 425 819)	(61 322 152)	-103 667
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги из них:	4121	(34 275 282)	(34 200 814)	-74 468
в связи с оплатой труда работников	4122	(19 308 455)	(19 297 377)	-11 078
прочие платежи из них	4129	(1 144 972)	(1 126 851)	-18 121
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 568 852	18 517 961	50 891
Платежи - всего	4320	(58 392 967)	(58 342 076)	-50 891
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) из них:	4322	(9 534 418)	(9 534 180)	-238
<i>по основному, дочерним и зависимым обществам</i>		(7 237 702)	(8 997 114)	1 759 412
прочие платежи	4329	(350 705)	(300 052)	-50 653

Наименование показателя	№ строки	За 2020г. (было)	За 2020г. (стало)	Сумма корректировки
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 145 088)	(14 094 197)	-50 891

Денежные средства, зачисленные на счет организации в качестве процентов по договору банковского счета, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Наличные денежные средства	5 274	4 322	6 024
2	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	5 159 304	2 768 628	1 977 957
3	Денежные средства на банковских счетах (в валюте)	5 062 739	108 836	3 057 883
4	Денежные средства на депозитах (в рублях)	1 466 098	2 092 800	1 399 214
5	Аккредитивы на срок менее 12-ти месяцев	-	52 600	131 033
6	Полученные бюджетные средства	1 353 828	682 860	528 322
7	Прочие денежные средства	44 711	26 255	27 864
	Итого	13 091 954	5 736 301	7 128 297

Покрытия, перечисленные (депонированные) за счет общества по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком, со сроком действия обязательств по аккредитиву более 3-х месяцев отражены в отчетности в составе прочих краткосрочных или долгосрочных активов.

В составе прочих поступлений и платежей раздела «Денежные потоки от текущей деятельности» отчета о движении денежных средств учитываются:

Прочие поступления (строка 4119)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	-	527 022
Субсидии из бюджетов бюджетной системы	186 840	242 698
Обеспечение исполнения обязательств	224 269	389 530

Прочие платежи (строка 4129)

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	(11 860)	-
Расчеты по налогам и сборам	(270 421)	(344 959)
Обеспечение исполнения обязательств	(183 583)	(329 262)

Ограниченные в использовании денежные средства:

- на расчетных, депозитных и отдельных банковских счетах на 31.12.2021г. – 7 161 815 тыс.руб, на 31.12.2020г. – 4 171 509 тыс.руб.;
- покрытия, перечисленные (депонированные) за счет общества по аккредитивам, по которым оно выступает плательщиком, со сроком действия обязательств по аккредитиву менее 3-х месяцев на 31.12.2021г. – отсутствуют, на 31.12.2020г. – 52 600 тыс.руб.

2.11. Прочие оборотные активы

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

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	-	297	305
2	Расчеты по НДС с авансов полученных	-	-	-
3	НДС с авансов выданных на приобретение капитальных	305 827	321 429	166 420

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	вложений			
4	НДС по отгруженной, но не реализованной продукции	8 955	-	-
5	НДС по расчетам с иностранными поставщиками и подрядчиками (налоговые агенты)	-	-	2 216
	Итого	314 782	321 726	168 941

Суммы авансов полученных от покупателей представляются в составе кредиторской задолженности за минусом НДС.

Сумма НДС по авансам, выданным в связи с осуществлением капитальных вложений, отражается в составе прочих оборотных активов.

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе, скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

2.12. Уставный капитал

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

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Уставный капитал	716 774	638 722	638 722

05 июня 2019 г. 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 2019 г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 29.08.2019 г. 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. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-009D от 29.08.2019 г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 29.05.2020 г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Срок закрытия эмиссии продлен до 29.03.2021 г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 16.04.2021 г. осуществлена регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО». Количество фактически размещенных акций – 78 052 113 шт.

03.06.2021 г. Межрайонной ИФНС России № 39 по РБ зарегистрированы изменения в устав ПАО «ОДК-УМПО» в части увеличения уставного капитала. Размер уставного капитала – 716 773 736 руб.

2.13. Добавочный капитал (без переоценки)

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

(тыс.руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Эмиссионный доход	11 535 218	7 390 651	7 390 651
2	Инвестиции, полученные от акционеров до регистрации изменений в учредительных документах	1 034 765	4 222 619	4 207 007
	Итого	12 569 983	11 613 270	11 597 658

04 июня 2021 г. 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 09 июня 2021 г.

Решением Уральского главного управления Центрального банка Российской Федерации от 16.07.2021 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 425 000 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 425 000 000 рублей. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-010D от 16.07.2021 г.

Окончание размещения - один год с даты государственной регистрации дополнительного выпуска акций.

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.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
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.

Долгосрочные кредиты и займы:

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Изменения за отчетный период			Курсовая разница	Остаток на 31 декабря 2021г.
		Получено (начисление)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано		
Долгосрочные кредиты и займы	22 406 206	31 963 442	(8 476 789)	(23 174 602)	(33 653)	22 684 604
в.т.ч						
-долгосрочные кредиты (дата гашения до 2024г)	7 393 812	19 400 000	(6 676 789)	(11 983 102)	(33 653)	8 100 268
-долгосрочные займы (дата гашения до 2026г)	15 012 394	12 563 442	(1 800 000)	(11 191 500)		14 584 336

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.

(тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на 31 декабря 2020 г.	Изменения за отчетный период			Курсовая разница	Остаток на 31 декабря 2021г.
		Получено (начисление)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано		
Краткосрочные кредиты и займы (срок погашения – в течении года)	39 523 846	43 972 185	(73 445 412)	23 174 602	(865 628)	32 359 593
в.т.ч						
- краткосрочные кредиты	25 181 250	37 589 077	(53 870 462)	13 205 734	(864 883)	21 240 716
- краткосрочные займы	12 645 000	3 200 000	(16 345 000)	11 191 500		10 691 500
- проценты, начисленные по краткосрочным договорам кредитов и займов	116 132	1 661 972	(1 802 743)	103 428	(744)	78 045
- текущая часть долгосрочных кредитов	1 523 035			(1 222 632)		300 403
- проценты, начисленные по долгосрочным договорам кредитов и займов	58 429	1 521 136	(1 427 207)	(103 428)	(1)	48 929

Сумма расходов по привлеченным заемным средствам включена в прочие расходы.

Лимит задолженности по кредитным договорам на 31.12.2021 год составляет 67 000 000 тыс.руб., остаток не использованного лимита - 37 699 978 тыс.руб.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

В отчетности общества признаны следующие резервы и оценочные обязательства:

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

- по заведомо убыточным договорам.

Общество классифицирует резервы и оценочные обязательства на долгосрочные и краткосрочные исходя из срока, на которые они создаются.

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, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражены в отчетности с учетом дисконтирования. Ставка дисконтирования, применяемая при расчете оценочного обязательства составляет 15,5%.

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 31.12.2021 г. проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника.

Методика расчета резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год

Резерв создается в размере ожидаемой выплаты, учитывая условия Трудового договора либо других локальных нормативных документов, если у Общества существует обязательство по выплате вознаграждений (установлена обязанность, а не право выплачивать соответствующее вознаграждение). Сумма резерва на выплату премий включает страховые взносы.

Методика расчета резерва по незавершенным судебным разбирательствам

Размер отчислений в резерв определяется исходя из обоснованного (с учетом существующей судебной практики) прогноза юридического подразделения общества о сумме (на основе расчета с учетом практики уменьшения размера штрафных санкций по сравнению с первоначально заявленными и т.д.) и вероятности принятия решения о взыскании долга: низкая вероятность – 0%, высокая вероятность – 100%.

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.

Прочие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по пенсионным планам начисляется на основании отчета об актуарной оценке на сумму обязательств по выплатам, которые будут произведены после отчетной даты.

- Договоры поставки товаров (работ, услуг) рассматриваются как «заведомо убыточные» в случае, когда на дату их заключения (либо заключения дополнительного соглашения к договору) стало известно, что по условиям договора:

- 1) общество софинансирует исполнение договора, но при этом все результаты принадлежат заказчику (либо другому лицу);
- 2) в ходе исполнения договора заключаются дополнительные соглашения, по условиям которых ряд этапов работ, услуг не оплачиваются заказчиком.

При этом, к затратам на исполнение такого контракта можно относить только те затраты, которые непосредственно связаны с его исполнением (переменные расходы).

Ежемесячно на конец отчетного периода по заключенным и неисполненным (частично неисполненным) на отчетную дату договорам производится расчет маржинального дохода/убытка. При расчете маржинального дохода/убытка используется плановая калькуляция. На сумму маржинального убытка создается оценочное обязательство.

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 Мирное соглашение, предусматривающее целевое расходование подлежащих взысканию средств и направление их на реконструкцию системы очистных сооружений. Вероятность взыскания штрафа минимальна.

Начиная с июля 2017 года в ПАО «ОДК-УМПО» не урегулированы взаимоотношения по использованию РНТД при изготовлении продукции. К ПАО «ОДК-УМПО» могут быть предъявлены иски о взыскании:

- 1) о понуждении общества к заключению лицензионных договоров, либо
- 2) о взыскании ущерба, причиненного путем незаконного использования РНТД и содержащихся в них РИД.

В ходе проведения выездной налоговой проверки ПАО «ОДК-УМПО» за период

с 01.01.2015 по 31.12.2017 года установлены обстоятельства, свидетельствующие о не соблюдении ПАО «ОДК-УМПО» норм налогового законодательства в отношении ряда эпизодов, включенных в Решение № 03-1-29/1/44 от 17.12.2020г. В настоящее время апелляционная жалоба поданная налогоплательщиком находится на рассмотрении в ФНС России. В результате анализа практики судебных решений, наличия опровергающих обстоятельств, в отношении предъявленных налоговым органом сумм недоимки, а также учитывая переплату по налогу на прибыль общество скорректировало созданное в 2020г. оценочное обязательство на сумму штрафов с учетом пропуска срока привлечения к ответственности за 2015 год. Таким образом, сумма оценочного обязательства на 31.12.2021 года составила 20 743 тыс.руб. По остальным эпизодам общество имеет позицию отстоять правомерность своих действий.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это оказывает влияние на финансово-хозяйственную деятельность общества.

Однако, ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимая во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами, в том числе Государственных заказов, на долгосрочный период;
- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Группы на территории РФ и за ее пределами;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Группы со стороны акционеров, участников, государства;
- наличие мощностей для производства продукции;

считает, что у общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

В 2014 году были введены санкции в отношении ряда российских секторов экономики, в том числе в отношении оборонной промышленности, которые применимы к обществу.

По оценке руководства, указанные санкции не окажут существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности общества. Также не ожидается значительного влияния санкций на выполнение производственных и опытно-конструкторских работ, на ход программы технического перевооружения общества.

Общество продолжает оценивать влияние принятых санкций на валютные и

процентные риски, а также отслеживать введение новых санкций, которые в том числе направлены на ограничение привлечения новых заимствований и проведения валютных расчетов.

На отчетную дату обществом выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств и договоров поставок в размере 4 461 690 тыс.руб. Информация о выданных поручительствах и обеспечениях приведена в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вероятность наступления последствий условных фактов для общества оценивается низкой.

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.

Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, начисленной к уплате в бюджет.

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе, скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

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

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами:

(тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость (НДС)	-	-	-
Налог на прибыль	-	2 310 754	-
Налог на имущество	46 177	40 149	39 582
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	145 323	112 183	122 971
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	6 871	9 826	5 306
Задолженность государственных внебюджетных фондов	439 175	418 028	335 427
Итого	637 546	2 890 940	503 286

2.19. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств учитываются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Кредиторская задолженность	18 790 721	1 236 288	536 506
2	Доходы будущих периодов	480 134	460 396	463 033
3	Обязательства по аренде	5 816	-	-
	Итого	19 276 671	1 696 684	999 539

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

Доходы будущих периодов:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	Субсидии из федерального бюджета	478 962	458 334	462 101
3	Целевой взнос на приобретение (реконструкцию) основных средств	245	552	824
4	Безвозмездное поступление основных средств	21	350	108
5	Безвозмездное поступление нематериальных активов	906	1 160	-
	Итого	480 134	460 396	463 033

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе за 2021г., скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2020г. и 31.12.2019г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

2.20. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
1	НДС с авансов выданных на приобретение капитальных вложений	305 827	321 429	166 420
2	Обязательства по аренде	20 837	-	-
	Итого	326 664	321 429	166 420

Суммы НДС, подлежащие в последующем к вычету (принятые к вычету) по авансам, выданным в связи с осуществлением капитальных вложений отражаются в составе прочих оборотных активов.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров (работ, услуг и т.п.) отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе, скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

2.21. Государственная помощь

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет средств ФСС.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными денежными средствами на финансирование капитальных затрат, отражены в составе долгосрочных обязательств. Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе, скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2019г. и 31.12.2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

Суммы доходов будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат относятся на финансовый результат по мере начисления амортизации в течение срока полезного использования внеоборотных активов и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие доходы».

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

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества (т.е. в оплату получен актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива обществом);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества 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:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Выручка – всего, из них:	91 346 502	101 572 792
1.1	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	91 117 839	100 195 771
	- от реализации новых двигателей	76 318 251	75 319 127
	- от реализации услуг по ремонту двигателей	5 895 103	14 517 117
	- от реализации услуг по разработке НИОКТР	421 980	963 551
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих	8 006 997	8 797 657
	- от реализации услуг по ремонту запасных частей, агрегатов и комплектующих	154 167	68 974
	- от реализации прочих работ и услуг по двигателям	257 557	466 319
	- от реализации прочих товаров и услуг	63 784	63 026
1.2	Выручка от продажи покупных товаров	56 475	1 224 227
1.3	Выручка от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	172 188	152 794

3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
1	Доходы от выбытия основных средств	68 879	1 840
2	Доходы по операциям с векселями	40 000	-
3	Доходы по операциям с акциями	217 812	-
4	Прибыль от купли-продажи валюты	-	233 986
5	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 883	2 978
6	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	812	9 350

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2021 год	За 2020 год
7	Положительная курсовая разница по расчетам в рублях	2 279 654	7 126 109
8	Положительная курсовая разница по расчетам в валюте	4 834 474	10 543 638
9	Поступления от безвозмездного получения активов	74 933	78 625
10	Прибыль прошлых лет	1 114 215	370 906
11	Судебные издержки и арбитражные сборы	97	99
12	Доходы от аренды	50 607	53 397
13	Доходы от продажи прочих материальных ценностей	912 053	651 257
14	Доходы по операциям с уступкой права требования	637	177
15	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	127 847	177
16	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 988 165	-
17	Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ, НПЗ	1 650 923	359 643
18	Возмещение расходов из бюджетной системы	73 843	244 266
19	Прочие прибыли	240 214	201 969
	Итого	13 679 048	19 878 417

В отчете о финансовых результатах общества доходы и расходы, связанные с созданием и восстановлением резерва по сомнительным долгам, отражаются свернуто.

Обесценение других активов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отразило ретроспективно, скорректировав показатели отчетности за 2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

3.3. Себестоимость продаж

Себестоимость выпуска готовой продукции (работ, услуг) рассчитывается по фактической производственной себестоимости (прямая производственная себестоимость с учетом накопленных накладных расходов и сумм распределяемых производственных расходов).

Затраты, связанные с изготовлением продукции, но не входящие в состав прямых расходов, а также накладные (общепроизводственные) расходы распределяются пропорционально остатку незавершенного производства и

произведенной продукции, оцененных по прямым расходам. 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:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Себестоимость – всего, из них:	55 045 578	53 787 200
1.1	Себестоимость от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	54 119 640	50 000 607
	- от реализации новых двигателей	43 290 428	37 330 909
	- от реализации услуг по ремонту двигателей;	4 045 887	5 776 285
	- от реализации продукции	345 843	-
	- от реализации услуг по разработке НИОКР	390 058	931 228
	- от реализации запасных частей, агрегатов и комплектующих;	5 680 998	5 475 475
	- от реализации услуг по ремонту запасных частей, агрегатов и комплектующих;	86 588	23 340
	- от реализации прочих работ и услуг по двигателям	211 834	415 275
	- от реализации прочих товаров и услуг	68 004	48 095
1.2	Себестоимость от продажи покупных товаров	42 989	854 539
1.3	Себестоимость от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	404 167	343 044
1.4	Обесценение запасов под исполнение договоров	168 667	2 405 597
1.5	Потери от брака	310 115	183 413

Обесценение запасов под исполнение договоров и потери от брака, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», общество отразило ретроспективно, скорректировав показатели отчетности за 2020г. (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение 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:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Расходы на маркетинг, рекламу, выставки и др.	53 206	29 821
2	Вознаграждение за использование товарного знака	329 738	432 201
3	Расходы на оплату труда и социальное страхование	39 190	33 224
4	Комиссионное вознаграждение и прочие расходы комиссионера	11 260 246	12 822 980

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
5	Услуги по контролю качества и приемке продукции	468 679	717 757
6	Прочие расходы	35 323	40 262
	Итого	12 186 382	14 076 245

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:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
1	Содержание зданий	52 220	37 080
2	Расходы по ИТ	171 362	114 478
3	Капитальный ремонт основных средств	5 371	12 858
4	Текущий ремонт основных средств	14 745	11 858
5	Содержание служб	1 800 984	1 546 629
6	Содержание пожарной и военизированной охраны	129 802	125 854
7	Связь	8 102	8 254
8	Консультационные, аудиторские, юридические, информационные, нотариальные услуги	134 578	113 342
9	Представительские расходы	4 486	1 528
10	Расходы, связанные с ведением реестра акционеров, проведением собраний акционеров	2 244	8 796
11	Охрана труда	5 416	9 349
12	Подготовка кадров	83 495	38 300
13	Охрана окружающей среды	16 318	6 472
14	Сертификация, лицензирование	1 031	727
15	Расходы по оформлению активов	2 751	1 609
16	Страхование	20 630	2 798
17	Налоги и сборы, аренда земли	270 426	274 472
18	НДС из бюджета	1 339	7 699

№ п/п	Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
19	Расходы по исполнению функций единого исполнительного органа	3 000	3 000
20	Расходы на проведение закупочных процедур	27 526	28 794
	Итого	2 755 826	2 353 897

3.6. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
1	Расходы от безвозмездной передачи имущества (работ, услуг)	1 921	32 355
2	Расходы от выбытия основных средств	112 067	38 550
3	Расходы по операциям с векселями	39 399	-
4	Расходы по операциям с акциями	224 003	
5	Убыток от купли-продажи валюты	403 785	-
6	Услуги банков по операциям на расчетных и валютных счетах	103 766	99 686
7	Расходы по выбытию объектов незавершенного строительства и оборудования к установке	814	65 314
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	952	602
9	Списание дебиторской задолженности	846	268
10	Отрицательная курсовая разница по расчетам в рублях	2 167 904	4 145 941
11	Отрицательная курсовая разница по расчетам в валюте	3 504 726	11 196 896
12	Судебные издержки и арбитражные сборы	175	143
13	Убытки прошлых лет	1 736 866	913 284
14	Списание недостач, хищений, порчи МПЗ	292 692	42 705
15	Расходы по фонду социального развития	147 354	72 586
16	Расходы по фонду материального поощрения	87 975	89 083
17	Расходы по фонду развития производства	22 930	13 331
18	Расходы от арендной платы	56 229	43 271
19	Расходы от продажи прочих материальных ценностей	648 186	583 960

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2021 год	За 2020 год
20	Расходы по операциям с уступкой права требования	637	177
21	Резерв под обесценение финансовых вложений	28	54 726
22	Резерв под снижение стоимости МПЗ, НЗП	1 458 753	1 093 500
23	Резервы по сомнительным долгам	-	2 761 857
24	Расходы социального характера в пользу работников	419 233	329 118
25	Затраты на содержание законсервированных корпусов	94 118	176 151
26	Списание МПЗ, НЗП и прочих производственных затрат	670 914	420 551
27	Прочие расходы	454 286	717 390
	Итого	12 650 559	22 891 445

В отчете о финансовых результатах общества доходы и расходы, связанные с созданием и восстановлением резерва по сомнительным долгам, отражаются свернуто.

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 2021 год		За 2020 год	
	налоговая база	сумма налога	налоговая база	сумма налога
Прибыль до налогообложения	19 541 042		25 156 645	-
Текущий налог на прибыль по ставке 20%	-10 011 665	-2 002 333	-34 946 008	-6 989 202
Изменение отложенных налоговых обязательств	-9 814 731	-1 962 946	1 375 092	275 018
Изменение отложенных налоговых активов	-75 396	-15 079	3 672 259	734 452

Наименование показателя	За 2021 год		За 2020 год	
	налоговая база	сумма налога	налоговая база	сумма налога
Постоянные налоговые обязательства (активы)	360 750	72 150	4 742 012	948 403

Обесценение остатков незавершенного производства в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отразило ретроспективно, скорректировав показатели прочие доходы и расходы отчетности за 2020г. с последующим влиянием на прибыль до налогообложения (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

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

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Изменение отложенных налоговых активов		Изменение отложенных налоговых обязательств	
	за 2021 год	за 2020 год	за 2021 год	за 2020 год
Основные средства	37 590	10 688	-301 173	-320 696
Оценочные обязательства, резервы	-227 273	534 721		222 394
Доходы будущих периодов	4 126	-440		-
Расходы будущих периодов	2 147	-1 619		-
Расходы на НИОКТР	147 226	190 870	-334 600	1 078
Незавершенное производство		-	-685 052	-491 250
Готовая продукция		-	97 214	138 083
Спецоснастка и инструмент		-	0	-99 681
НМА	-51	232	15	-33
Расходы с авансов полученных по экспортным договорам комиссии	21 156	-	-739 350	180 717
Прочие		-		644 406
Итого	-15 079	734 452	-1 962 946	275 018

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	2021г.	2020г.
1	Чистая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	16 553 616	17 953 455
2	Базовая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	16 553 616	17 953 455
3	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	718 186 272,54	716 485 158,00
4	Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	0,0230	0,0251

Обесценение остатков незавершенного производства в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отразило ретроспективно, скорректировав показатели прочие доходы и расходы отчетности за 2020г. с последующим влиянием на чистую прибыль (Раздел 1.7 «Ретроспективное изменение показателей бухгалтерской отчетности»).

4. События после отчетной даты

В 2022 году до даты подписания отчетности договоры поручительства не заключались, заемные средства привлечены на сумму 470 092 тыс.руб. по ставке 0 %.

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.

На отчетную дату обществом выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств на сумму 4 461 690 тыс.руб.

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

В счет обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору обществом представлен залог имущества (основные средства) по договорной стоимости в размере 1 169 735 тыс.руб.

6.2. Получено в залог

В счет обеспечения исполнения обязательств организаций, вытекающих из

хозяйственных договоров получены банковские гарантии на сумму 7 669 776 тыс.руб.

В счет обеспечения обязательств по выданным целевым займам на приобретение жилья физическими лицами – работниками переданы в залог ПАО «ОДК-УМПО» квартиры стоимостью 13 470 тыс. руб.

7. Информация по сегментам

Все производственные активы общества находятся на территории одного региона Российской Федерации. Управленческие решения принимаются и результаты деятельности оцениваются исходя из принципов формирования и анализа совокупных финансовых результатов.

Учитывая данное обстоятельство, основания для выделения сегментов для их последующего раскрытия 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					Выдача займов
		Продажи покупателям	Продажи через комиссионера/ агента	Прочие продажи	Закупки	Получение займов, кредитов	
1	Материнская компания	8 949 603		1 337	943 156	4 318 442	19 883 636
2	Дочерние хозяйственные общества	2 748 769		5 741	478 998		
3	Другие связанные стороны	20 950 822	58 039 708	916 576	16 252 542	61 444 132	
	Итого	32 649 194	58 039 708	923 654	17 674 696	65 762 574	19 883 636

8.2. Вознаграждения

Вознаграждения, выплачиваемые обществом ключевому управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование вида вознаграждения	2021г.	2020г.	Примечание
1	Краткосрочные	49 764	47 228	Вознаграждение ключевому

№ п/п	Наименование вида вознаграждения	2021г.	2020г.	Примечание
	вознаграждения			управленческому персоналу, предусмотренное трудовыми договорами и включающее в себя НДФЛ
2	Иные выплаты и вознаграждения	-	-	Не предусмотрены
3	Отчисления в социальные фонды	9 726	9 259	
	Итого	59 490	56 487	

Порядок вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии регламентирован положением о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии публичного акционерного общества «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение», утвержденным решением годового общего собрания акционеров 30.06.2021 г. (протокол от 05 июля 2021 г. №59).

Годовым общим собранием акционеров общества 30.06.2021 г. решение о выплате вознаграждения членам совета директоров и ревизионной комиссии не принималось (протокол от 05 июля 2021 г. № 59).

Размер выплаты вознаграждения управляющей организации определяется договором о передаче функций единоличного исполнительного органа, а также заключаемыми в рамках данного договора дополнительными соглашениями. Размер вознаграждения управляющей организации утверждается советом директоров общества.

Размер вознаграждения управляющей организации в отчетном году составил 3 600 тыс. руб., в том числе НДС 600 тыс. руб. (утвержден советом директоров общества 01.10.2021 г. (протокол от 04.10.2021 г. № 11)

Советом директоров ПАО «ОДК-УМПО» избран независимый директор с даты принятия общим собранием акционеров ПАО «ОДК-УМПО» решения об избрании его членом совета директоров ПАО «ОДК-УМПО» (30 июня 2021 года).

Положением о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров и ревизионной комиссии ПАО «ОДК-УМПО» определен порядок выплаты фиксированного вознаграждения независимому директору. В 2021 году выплата составила 3 000 тыс.руб., страховые взносы – 629 тыс.руб.

8.3. Операции со связанными сторонами

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

- данные на 31.12.2021г.:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2021 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
	Дебиторская задолженность	78 525 858	765 817
1	Покупатели и заказчики	28 345 397	512 788
2	Авансы уплаченные	3 301 555	253 020
3	Займы выданные	25 688 026	-
4	Расчеты с агентами и комиссионерами	20 828 590	-
5	Прочая дебиторская задолженность	362 290	9
	Кредиторская задолженность	52 472 266	-
1	Поставщики и подрядчики	2 725 490	-
2	Авансы полученные	13 834 413	-
3	Расчеты с агентами и комиссионерами	35 883 311	-
4	Прочая кредиторская задолженность	29 052	-

- данные на 31.12.2020г.:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
	Дебиторская задолженность	76 237 455	2 851 577
1	Покупатели и заказчики	28 786 822	2 601 831
2	Авансы уплаченные	2 521 592	246 309
3	Займы выданные	25 688 026	-
4	Расчеты с агентами и комиссионерами	19 227 849	-

№ п/п	Показатель	на 31.12.2020 г.	
		Сумма задолженности учтенная по условиям договоров	Сумма резерва
5	Прочая дебиторская задолженность	13 166	3437
	Кредиторская задолженность	20 868 759	-
1	Поставщики и подрядчики	1 434 482	-
2	Авансы полученные	7 596 658	-
3	Расчеты с агентами и комиссионерами	11 784 384	-
4	Прочая кредиторская задолженность	53 235	-

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

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Долгосрочные	-	-
Краткосрочные	19 883 636	11 320 393
Итого	19 883 636	11 320 393

8.3.4. Займы и кредиты полученные - информация о займах и кредитах, полученных от связанных сторон:
(тыс.руб.)

Показатель	За 2021 год	За 2020 год
Долгосрочные	31 963 442	10 435 786
Краткосрочные	33 799 132	26 878 256
Итого	65 762 574	37 314 042

8.3.5. Выданные поручительства - информация о поручительствах выданных, связанным сторонам:
(тыс.руб.)

Группа связанных сторон	За 2021 год	За 2020 год
Другие связанные стороны	2 577 444	7 403 202
Итого	2 577 444	7 403 202

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. Основным видом расчетов осуществлялся путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов за поставленный товар и оказанные услуги.

Объем расчетов с поставщиками банковскими векселями в 2021 г. составил 40 000 тыс.руб., в 2020 г. расчеты не осуществлялись.

Прочие виды расчетов с взаимозависимыми лицами не применялись.

9. Прочая информация

9.1. 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.

9.2. 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 31.12.2021г. превышает размер уставного капитала и составляет 89 702 469 тыс. руб.

9.3 Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2021 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также действующими стандартами бухгалтерского учета, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности общества подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.