

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель» (ОГРН 1025900890531, 614990, Пермский край, г. Пермь, ул. Комсомольский проспект, д. 93, корпус 61), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ОДК-Авиадвигатель» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

АУДИТОР ТРАСЛЫН
АЛЕКСАНДР АНАТОЛЬЕВИЧ
АТТЕСТАТ №06-000758
ВЫДАН 08.09.2020



Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 9 «Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация о корректировке показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года; о корректировках в отчете об изменениях капитала за 2019 и 2018 годы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если

можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

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

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

Аудитор ООО «Группа Финансы»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «Группа Финансы» от 28.12.2020 № 40; квалификационный аттестат аудитора от 08 сентября 2020 г. № 06-000758 выданный на неограниченный срок)

А.А. Трясцын



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

«15» февраля 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 года

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

Коды		
0710001		
31	12	2020
07546819		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Группа Финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика _____
Основной государственный регистрационный номер _____

ИНН	2312145943
ОГРН/	1082312000110

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2020 г. ³	2019 г. ⁴	2018 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1	Нематериальные активы	1110	64 723	32 346	9 148
2.2	Результаты исследований и разработок	1120	422 257	630 812	1 354 647
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	2 218 216	1 761 449	1 823 134
2.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	38 908	46 283	5 582
2.5	Финансовые вложения	1170	579	579	304
1.7	Отложенные налоговые активы	1180	156 388	167 924	112 610
2.6	Прочие внеоборотные активы	1190	290 932	284 917	346 487
	Итого по разделу I	1100	3 192 003	2 924 310	3 651 912
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.7	Запасы	1210	5 057 666	3 312 995	2 827 617
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38 979	6 740	11 054
2.8	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	5 404 935	3 304 489	2 373 818
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12301	5 358 373	3 268 457	2 366 189
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12302	46 562	36 032	7 629
2.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	89 653	-	991 721
2.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 029 837	6 493 487	11 226 242
	Прочие оборотные активы	1260	8 551	43 522	-
	Итого по разделу II	1200	36 629 621	13 161 233	17 430 452
	БАЛАНС	1600	39 821 624	16 085 543	21 082 364

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2020 г. ³	На 31 декабря 2019 г. ⁴	На 31 декабря 2018 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	182 042	182 042	182 042
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	45 884	46 223	47 691
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	361	361	361
2.10	Резервный капитал	1360	23 105	23 105	23 105
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	445 754	130 271	(4 490)
	Итого по разделу III	1300	697 146	382 002	248 709
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.11	Заемные средства	1410	3 965 334	647 807	1 607 566
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
2.13	Оценочные обязательства	1430	1 073 561	1 079 620	973 031
2.14	Прочие обязательства	1450	172 546	14 519	-
	Итого по разделу IV	1400	5 211 441	1 741 946	2 580 597
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.12	Заемные средства	1510	10 958	1 269 471	903 117
2.15	Кредиторская задолженность	1520	32 753 231	11 788 660	16 292 018
2.16	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.13	Оценочные обязательства	1540	1 148 848	903 464	1 057 923
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 913 037	13 961 595	18 253 058
	БАЛАНС	1700	39 821 624	16 085 543	21 082 364

Финансовый директор



А.В. Семушин

(расшифровка подписи)

20 21 г.

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

Отчет о финансовых результатах
за 12 МЕСЯЦЕВ 2020 года

Организация <u>Акционерное общество "ОДК-Авиадвигатель"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710002	
Вид экономической деятельности <u>Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие</u>		ИНН	31	12
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Непубличные акционерные общества/Частная собственность</u>		по ОКВЭД 2	07546819	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКПФ/ОКФС	5904000620	
		по ОКЕИ	72.19	
			12267	16
			384	

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ 2020 г. ³	За 12 МЕСЯЦЕВ 2019 г. ⁴
3.1	Выручка ⁵	2110	15 942 119	13 710 247
3.3	Себестоимость продаж	2120	(13 605 924)	(12 053 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 336 195	1 657 051
3.4	Коммерческие расходы	2210	(60 313)	(28 382)
3.5	Управленческие расходы	2220	(596 820)	(625 355)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 679 062	1 003 314
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 606	16 968
3.6	Проценты к уплате	2330	(196 951)	(172 321)
3.2	Прочие доходы	2340	169 338	202 261
3.2	Прочие расходы	2350	(1 130 944)	(850 252)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	522 111	199 970
	Налог на прибыль ⁷	2410	(147 131)	(76 793)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(135 595)	(125 727)
1.7	отложенный налог на прибыль	2412	(11 536)	48 934
3.7	Прочее	2460	14 032	25 797
	Чистая прибыль (убыток)	2400	389 012	148 974

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 12 МЕСЯЦЕВ 2020 г. ³	За 12 МЕСЯЦЕВ 2019 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	389 012	148 974
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Финансовый директор

Доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

" 27 января 2021 г.

Примечания

- Указывается номер соответствующего пояснения.
- В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-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.
- Указывается отчетный период.
- Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
- 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".
- Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

**Отчет об изменениях капитала
за 2020 год**

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2020
07546619		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3100	182 042	(-)	48 052	23 105	(4 490)	248 709
<u>За 20 19 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	149 541	149 541
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	148 974	148 974
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	567	567
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(16 248)	(16 248)
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	(16 248)	(16 248)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 468)	-	1 468	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.	3200	182 042	(-)	46 584	23 105	130 271	382 002
<u>За 20 20 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	389 631	389 631
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	389 012	389 012
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	619	619
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(74 487)	(74 487)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(74 487)	(74 487)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(339)	-	339	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3300	182 042	(-)	46 245	23 105	445 754	697 146

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 20 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	186 423	134 761	(1 468)	319 716
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	62 286	-	-	62 286
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	248 709	134 761	(1 468)	382 002
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(66 776)	134 761	-	67 985
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	62 286	-	-	62 286
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4 490)	134 761	-	130 271
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	697 146	382 002	248 709

Финансовый
директор

(подпись)

А. В. Семущин
(расшифровка подписи)

доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

" 27 " января 20



Отчет о движении денежных средств

за 2020 год

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

Коды		
0710005		
31	12	20
07546819		
5904000620		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 323 919	9 434 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 131 985	9 243 570
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	24 145	38 790
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	167 789	152 120
Платежи - всего	4120	(15 073 950)	(14 236 218)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 392 047)	(10 176 155)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 411 321)	(2 266 040)
процентов по долговым обязательствам	4123	(171 803)	(148 982)
налога на прибыль организаций	4124	(125 727)	(100 604)
прочие платежи	4129	(973 052)	(1 544 437)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	18 249 969	(4 801 738)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 697 367	2 281 385
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	3 167
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 696 364	2 256 084
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 003	16 740
прочие поступления	4219	-	5 394
Платежи - всего	4220	(2 389 650)	(1 603 483)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(589 230)	(313 300)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 783 578)	(1 264 363)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(16 842)	(25 820)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(692 283)	677 902
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 905 973	8 325 486
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9 905 973	8 325 486
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г.	За 12 месяцев 20 19 г.
Платежи - всего	4320	(7 927 048)	(8 934 108)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(71 782)	(15 883)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(7 855 266)	(8 918 225)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 978 925	(608 622)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 536 611	(4 732 458)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6 493 487	11 226 242
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 029 837	6 493 487
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(261)	(297)

Финансовый директор



Доверенность 18/2019 от 09.03.2019

" 27 " января

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»
ЗА 2020 ГОД**

г. ПЕРМЬ

Содержание

1. Общие сведения	3
1.1. Краткая характеристика деятельности Общества	3
1.2. Изменения в уставном капитале.....	4
1.3. Состав исполнительных и контрольных органов Общества.....	4
1.4. Сведения о реорганизации	4
1.5. Уровень существенности.....	5
1.6. Изменения в учетной политике.....	5
1.7. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, налог на прибыль	5
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	6
2.1. Учет нематериальных активов	6
2.2. Результаты исследований и разработок	6
2.3. Учет основных средств	6
2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности	9
2.5. Учет финансовых вложений	9
2.6. Прочие внеоборотные активы	10
2.7. Запасы.....	10
2.8. Дебиторская задолженность.....	11
2.9. Денежные средства	11
2.10. Резервный капитал.....	12
2.11. Долгосрочные заемные средства.....	12
2.12. Краткосрочные заемные средства	12
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	13
2.14. Прочие долгосрочные обязательства	13
2.15. Кредиторская задолженность.....	13
2.16. Доходы будущих периодов	13
2.17. Государственная помощь.....	13
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	13
3.1. Выручка	13
3.2. Прочие доходы и расходы	14
3.3. Себестоимость продаж.....	16
3.4. Коммерческие расходы.....	16
3.5. Управленческие расходы.....	16
3.6. Проценты к уплате.....	17
3.7. Прочее.....	17
4. События после отчетной даты.....	17
5. Информация о выданных и полученных обеспечениях	17
6. Информация о связанных сторонах.....	18
6.1. Перечень связанных сторон.....	18
6.2. Операции со связанными сторонами.....	18
6.3. Политика ценообразования между связанными сторонами.....	20
7. Оплата труда управленческого персонала.....	20
8. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, информация по прекращаемой деятельности и риски, связанные с деятельностью.....	21
8.1. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	21
8.2. Прекращаемая деятельность	21
8.3. Риски, связанные с деятельностью.....	21
9. Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период	23
9.1. Корректировки в Бухгалтерском балансе	23
9.2. Корректировки в Отчете об изменении капитала	24
10. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса в табличной форме	25

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность АО «ОДК-Авиадвигатель» (далее – Общество) сформирована исходя из действующих российских правил бухгалтерского учета и отчетности.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ для пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте на 31.12.2020 г.:

1 доллар США – 73,8757 руб.;

1 евро – 90,6824 руб.;

1 китайский юань – 11,3119 руб.;

1 швейцарский франк – 83,5131 руб.

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Общества	Акционерное общество «ОДК-Авиадвигатель»
Сокращенное наименование Общества	АО «ОДК-Авиадвигатель»
Юридический адрес	614990, Россия, г. Пермь, ул. Комсомольский проспект, 93, коп. 61
Телефон	(342) 240-97-86
Факс	(342) 281-54-77
Электронная почта	office@avid.ru
Дата государственной регистрации	27.10.1992 г.
Основной регистрационный номер	1025900890531
Численность работающих (в том числе основных производственных рабочих):	
- на 31.12.2020 г.	3 073 (581)
- на 31.12.2019 г.	3 025 (583)
Код ОКВЭД2	72.19
Уставный капитал Общества	182 042 122 руб. 50 коп.
Всего акций	52 012 035
Количество обыкновенных именных акций	52 012 035
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	3 руб. 50 коп.
Форма ценных бумаг	Бездокументарная именная
Количество акций (долей) в собственности акционеров юридических лиц	49 201 423 шт.
Доля акционеров юридических лиц	94,60%
Количество акций (долей) в собственности акционеров физических лиц	2 810 612 шт.
Доля акционеров физических лиц	5,40%
Базовая прибыль на акцию:	
- за 2020 г.	7 руб. 48 коп.
- за 2019 г.	2 руб. 86 коп.

Основным видом деятельности Общества является разработка, а также сопровождение производства и эксплуатации газотурбинных двигателей.

В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

1. Разработка газотурбинных двигателей для авиации.
2. Разработка, серийный выпуск, монтаж «под ключ», пусконаладочные работы, ремонт, гарантийное и текущее обслуживание газотурбинных электростанций мощностью от 2,5 до 25 МВт;
3. Разработка, сопровождение серийного производства и эксплуатации газотурбинных установок для нагнетателей газа магистральных газопроводов мощностью от 4 до 34 МВт;
4. Производство модулей, деталей, сборочных единиц для авиационных двигателей и газотурбинных установок как собственной, так и сторонней разработки.
5. Конструкторское сопровождение серийного изготовления авиационных двигателей и газотурбинных установок собственной разработки.
6. Продление ресурса изделий собственной разработки в эксплуатации.
7. Ремонт изделий собственной разработки.
8. Сервис авиационных и промышленных двигателей, электростанций собственного изготовления.
9. Инжиниринговые услуги в области механики, вибраций, процессов горения, аэродинамики, компьютерного проектирования, разработки частей и узлов газотурбинных двигателей, установок и стендов для их испытаний.

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

1.2. Изменения в уставном капитале

В 2020 г. изменений в уставном капитале не было.

Внеочередным общим собранием акционеров от 28.12.2018 г. решено увеличить уставный капитал путем выпуска дополнительных акций.

В соответствии с решением Банка России от 25 марта 2019 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки.

На момент составления отчетности акции не размещены.

1.3. Состав исполнительных и контрольных органов Общества

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

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

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

1.4. Сведения о реорганизации

В 2020 г. реорганизация не осуществлялась.

1.5. Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не более 5% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

1.6. Изменения в учетной политике

Положение об Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета введено в действие приказом №2066 от 28.12.2019 г., в редакции приказа №2692 от 30.12.2020 г.

Положение по учетной политике Общества по определению налоговой базы по налогу на прибыль утверждено приказом №794 от 25.12.2002 г. Изменения в учетную политику по определению налоговой базы по налогу на прибыль внесены приказами №315 от 29.12.2006 г., №255 от 28.12.2007 г., №297 от 24.12.2008 г., №522 от 26.12.2009 г., №758 от 30.12.2010 г., №727 от 29.12.2012 г., №852 от 31.10.2013 г., №1027 от 27.12.2014 г., №1178 от 30.12.2015 г., №1392 от 30.12.2016 г., №2066 от 28.11.2019 г.

1.7. Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства, налог на прибыль

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства Общество отражает в бухгалтерском балансе свернуто.

С отчетности за 2020 г. применяется измененная форма Отчета о финансовых результатах. В частности, по строке 2410 «Налог на прибыль» теперь отражается налог на прибыль (информация о расходе (доходе) по налогу на прибыль), а не текущий налог на прибыль.

По строке 2411 «Текущий налог на прибыль» отражается информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» заменены на строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
	Отложенный налог на прибыль, в том числе:	(11 536)	48 934
1	- изменение отложенных налоговых активов	67 450	6 735
2	- изменение отложенных налоговых обязательств	(78 986)	42 199

В отложенных налоговых активах Общество отражает разницы, образовавшиеся в связи с созданием в бухгалтерском учете резервов, которые не предусмотрены в налоговом учете.

В отложенных налоговых обязательствах Общество отражает разницы, образовавшиеся в связи с применением разных способов списания незавершенного производства, расходов на программное обеспечение и НИОКР, начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учетах.

В 2020 г. Общество начисляло налог на прибыль в размере 20%:

- в федеральный бюджет по ставке 3%;
- в региональный бюджет по ставке 17%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. составил 104 422 тыс. руб., за 2019 г. – 39 994 тыс. руб.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

2.1. Учет нематериальных активов

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

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

Общество не проводит переоценку нематериальных активов.

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

У Общества нет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

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

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 10.1.1. Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 10.1.2. Пояснений.

2.2. Результаты исследований и разработок

Общество устанавливает линейный способ списания расходов на НИОКР. Сроки применения результатов НИОКР устанавливаются исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов.

Структура результатов исследований и разработок:

№ п/п	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Завершенные НИОКР	225 214	179 908	95 573
2	Затраты по незаконченным НИОКР	197 043	450 904	1 259 074
	Итого	422 257	630 812	1 354 647

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 10.1.4. Пояснений.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 10.1.5. Пояснений.

2.3. Учет основных средств

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

К инвестиционным активам относятся объекты имущества, если подготовка их к использованию требует длительного времени (более двенадцати месяцев) и существенных расходов на их приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 5% от величины статьи «Основные средства по данным бухгалтерского баланса на последнюю отчетную дату).

Амортизация находящихся в эксплуатации и в запасе объектов основных средств начисляется линейным способом. Применение линейного способа начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу (п. 18 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств для целей бухгалтерского учета:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	30 – 50 лет
2	Установки и оборудование	2 – 20 лет
3	Транспортные средства	3 – 15 лет
4	Инвентарь, приспособления и оснастка	3 – 5 лет
5	Прочие ОС	1 – 10 лет

Структура основных средств:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Остаточная стоимость основных средств	1 714 146	1 631 044	1 658 151
2	Приобретение основных средств	94 056	51 077	81 430
3	Создание основных средств	8 920	-	46 911
4	Строительно-монтажные работы	37 318	25 204	18 569
5	Авансы, связанные с приобретением и строительством основных средств	379 496	68 884	32 833
6	Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным	(15 720)	(14 760)	(14 760)
	Итого	2 218 216	1 761 449	1 823 134

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 10.2.1. Пояснений.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в Таблице 10.2.2. Пояснений.

Информация об авансах, выданных на капитальное строительство приведена в Таблице 10.2.3. Пояснений.

Информация об ином использовании основных средств (аренда, консервация, основные средства в залоге и т.п.) приведена в Таблице 10.2.5. Пояснений.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земля и объекты природопользования, всего в том числе:	7 214
1.1	Земельный участок 4 747 м ² под промышленную территорию (склад № 30) 59:01:4410962:71	530

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1.2	Земельный участок под базу отдыха «Ельники» 7 370 м ² 59:18:3630202:1945	13
1.3	Земельный участок под базу отдыха «Ельники» 4 630 м ² 59:18:3630202:1944	8
1.4	Земельный участок под летно-испытательную станцию 105 200 м ² 59:32:3420001:1053	480
1.5	Земельный участок под существующую производственную площадку 20 727 м ² 59:01:4411075:7	1 542
1.6	Земельный участок под существующую производственную площадку 23 706,52 м ² 59:01:4411075:6	1 763
1.7	Земельный участок под существующую производственную площадку 18 966,29 м ² 59:01:4411075:4	1 411
1.8	Земельный участок под существующую производственную площадку 6 055,52 м ² 59:01:4413625:14	1 467

В 2020 г. Общество в соответствии с договорами финансовой аренды (лизинга) в качестве лизингополучателя учитывает на балансе следующее оборудование:

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Лизинговые платежи	
				всего, до конца действия договора	за 2020 г.
1	Сервогидравлическая испытательная машина MTS Landmark 370.10	ОВ/К-4576-04-04	11 129	-	2 760
2	Лабораторная установка для изготовления металлических изделий методом селективного лазерного плавления Concept Laser M2 Cusing 400W	ОВ/К-4576-04-03	22 005	-	16 100
3	Бесконтактная оптическая измерительная система ATOS III Triple Scan	ОВ/К-4576-04-01	-	-	1 442
4	Трехсекционная Полировальная Машина RTS-SPM-001-R	ОВ/К-4576-03-06	15 656	-	2 306
5	Шприц-машина (пресс) СТМ-50 СІ для изготовления - керамических стержней	ОВ/К-4576-04-02	13 615	596	7 830
6	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	125/18-ППМ	2 969	-	299
7	Дефектоскоп BONDMASTER 60M	ДЛ 18 АВД-2/ОТМ	665	621	525
8	Контрольно-измерительная машина HOMMEL-ETAMIC OPTICLINE C203	ДЛ 18 АВД-1/ОТМ	3 371	3 484	1 686
9	Видеоэндоскопы IntekPro СДМ44-200	ДЛ 19 АВД-7/ОТМ	2 526	78	933
10	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" А22R32 ТЕНТ-БОРТ	ДЛ 19 АВД-8/ТС-1/1	978	2 727	574

№ п/п	Предмет лизинга	Номер/дата договора	Остаточная стоимость на 31.12.2020 г.	Лизинговые платежи	
				всего, до конца действия договора	за 2020 г.
11	Грузовой автомобиль "ГАЗЕЛЬ-NEXT" A22R32 ТЕНТ-БОРТ		978		
12	Легковой автомобиль VOLKSWAGEN MULTIVAN	ДЛ 19 АВД-9/ТС-2	3 339	1 585	979
13	Установка для испытания валов ГТД	ДЛ 19 АВД-3/ОТМ	50 142	56 249	9 294
14	Автомобиль TOYOTA LAND CRUISER 200	ДЛ 19 АВД-12/ТС-4	5 072	5 979	873
15	Автомобиль VOLKSWAGEN CADDI	ДЛ 19 АВД-10/ТС-3	1 538	2 204	325
16	Видеоэндоскопы Olympus IPLEX, 3 шт	ДЛ 20 АВД-13/ОИМ-1	9 476	11 936	813
17	Оптическая система контроля геометрии мод. ATOS Capsule №200171	ДЛ 20 АВД-14/ОТМ	18 821	22 089	1 323
18	Воздушный винтовой компрессор низкого давления мод. S200300A/S300-A8.5-НОС 3шт	ДЛ 20 АВД-5/ОТМ	47 145	55 614	959
19	Комплект ручного инструмента WERKS S2	ДЛ 20 АВД-15/ОТМ	3 823	4 570	17

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 10.2.4. Пояснений.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности

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

2.5. Учет финансовых вложений

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

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

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

по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

по средней первоначальной стоимости;

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

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

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

2.6. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов:

№ п/п	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Неисключительные лицензии	262 458	262 458	308 799
2	Прочие	28 474	22 459	37 688
	Итого	290 932	284 917	346 487

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов определяется сроком действия договора, в соответствии с которым данные расходы были классифицированы как относящиеся к последующим отчетным периодам (например, срок пользования результатом интеллектуальной деятельности по договору (включая программные продукты), срок выданной лицензии, период подписки и т.п.).

2.7. Запасы

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

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- Производственные запасы;
- Готовая продукция;
- Товары;
- Специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.

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

Величина резерва под снижение стоимости материальных ценностей

На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
182 290	43 880	22 212

Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер, для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

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

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

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания в качестве основных средств, подлежит списанию на расходы Общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице 10.4.1. Пояснений.

2.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 10.5.1, о просроченной дебиторской задолженности в Таблице 10.5.2. Пояснений.

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

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

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

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

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

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

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№ п/п	Наименование показателя	На	На	На
		31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
1	Покупатели и заказчики	54 606	39 568	27 792
2	Авансы выданные	2 551	47 313	406
3	Прочая задолженность	23 233	22 473	22 473
	Итого	80 390	109 354	50 671

2.9. Денежные средства

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

Структура денежных средств и их эквивалентов:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Наличные денежные средства	2	4	2
2	Денежные средства на рублёвых счетах	25 376 649	6 493 293	11 223 629
3	Денежные средства на валютных счетах	19	189	2 610
4	Прочие денежные средства	653 167	1	1
	Итого	26 029 837	6 493 487	11 226 242

2.10. Резервный капитал

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

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	23 105	23 105	23 105

2.11. Долгосрочные заемные средства

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

Кредиторами являются следующие организации:

№ п/п	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2020 г.
1	АО «ОДК»	рубли	2026 г.	1 665 210
2	ПАО Сбербанк	рубли	2023 г.	1 500 000
3	Ф-л БАНКА ГПБ (АО) «Западно-уральский»	рубли	2023 г.	763 500
4	Российский фонд технологического развития	рубли	2022 г.	19 124
5	Фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края»	рубли	2022 г.	17 500
	Итого			3 965 334

2.12. Краткосрочные заемные средства

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

Кредиторами являются следующие организации:

№ п/п	Кредитор	Валюта	Период погашения	Остаток на 31.12.2020 г.
1	АО «ОДК»	рубли	2021 г.	10 096
2	ПАО Сбербанк	рубли	2021 г.	805
3	Российский фонд технологического развития	рубли	2021 г.	30
4	Фонд «Региональный фонд развития промышленности Пермского края»	рубли	2021 г.	27
	Итого			10 958

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2020 г. Общество не имело условных активов и обязательств.

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

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

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 10.7. Пояснений.

Ожидаемый срок исполнения обязательств по долгосрочному резерву по обеспечению работоспособности 2022-2026 г.

В результате перевода долгосрочного резерва по обеспечению работоспособности в размере 529 218 тыс. руб. в краткосрочный резерв произошло уменьшение долгосрочных обязательств по обеспечению работоспособности.

2.14. Прочие долгосрочные обязательства

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

2.15. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 10.5.3. Пояснений.

2.16. Доходы будущих периодов

У Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

2.17. Государственная помощь

В 2020 г. Общество государственную помощь не получало.

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

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

Выручка от оказания услуг и выполнения работ с длительным (боле одного отчетного периода) циклом выполнения признается исходя из стадии завершенности работ, по мере выполнения этапов работ, предусмотренных договором.

Структура выручки по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Выручка от реализации ГТЭС	2 764 177	1 732 193
2	Выручка от реализации ремонта двигателей	68 695	300
3	Выручка от реализации НИОКР	10 458 651	9 592 173
4	Выручка от реализации КТС	274 039	161 135
5	Выручка от продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	589	28 707
6	Выручка от реализации прочих работ и услуг по двигателям	2 102 472	1 970 606
7	Выручка от реализации по СОП	26 650	43 773
8	Выручка от реализации по прочим услугам	87 995	99 387
9	Выручка от реализации услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	158 851	81 973
	Итого	15 942 119	13 710 247

3.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общество отражает в отчете о финансовом результате развернуто.

Структура прочих доходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Доходы от выбытия активов	11 341	11 652
2	Доходы от предоставления имущества в аренду	16 919	4 666
3	Доходы от курсовых разниц, в том числе:	20 085	14 253
3.1	- по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте	10 341	3 127
3.2	- по активам и обязательствам, подлежащим оплате в рублях	9 744	11 126
4	Доходы от пеней, штрафов, неустоек	1 545	704
5	Доходы по операциям прошлых лет	360	2 751
6	Доходы (субсидия) от возмещения части затрат на уплату процентов по кредитам	-	2 653
7	Доходы (субсидии) от реализации комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства	-	16 300
8	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	56 284	-
9	Доходы от восстановления резерва под снижение стоимости сырья и материалов	16 322	22 212
10	Доходы от восстановления резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	-	1 972
11	Доходы от восстановления резерва под обесценение финансовых активов	12 023	275

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
12	Доходы от дисконтирования резерва на гарантийный ремонт	-	61
13	Доходы от восстановления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	8 446	-
14	Доходы обязательствам по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	-	3 352
15	Перерасчет налогов	-	21 182
16	Безвозмездно полученные ценности	277	7 559
17	Оприходование ОС, НМА, ТМЦ	16 040	88 360
18	Прочие доходы	9 696	4 309
	Итого	169 338	202 261

Структура прочих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Расходы от выбытия активов	5 693	12 764
2	Расходы от предоставления имущества в аренду	5 024	4 997
3	Расходы от курсовых разниц, в том числе:	30 213	6 117
3.1	- по активам и обязательствам, подлежащим оплате в валюте	9 955	2 951
3.2	- по активам и обязательствам, подлежащим оплате в рублях	20 258	3 166
4	Расходы по операциям прошлых лет	15 609	7 731
5	Расходы от начисления резерва по сомнительным долгам	28 367	58 788
6	Расходы от начисления резерва под снижение стоимости сырья и материалов	154 731	43 881
7	Расходы от начисления резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за год	51 441	51 698
8	Расходы от начисления резерва по судебным разбирательствам и поручительствам	184 986	-
9	Расходы по обязательствам по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	70 639	63 356
10	Расходы на пени, штрафы, неустойки	21 850	2 435
11	Расходы (субсидия) на реализацию комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства	-	16 300
12	Списание ОС, ТМЦ, НМА, НИОКР	282 789	392 750
13	Заработная плата за нерабочие дни по Указу Президента	106 012	-
14	Оплата простоя по вине работодателя	40 752	-
15	Расходы на осуществление социальных программ	99 788	155 029
16	Расходы на услуги банка	3 759	8 663
17	Расходы от возмещения процентов по кредитам работников Общества	18 782	17 520
18	Расходы на членские взносы	1 185	1 354
19	Расходы на госпошлину	260	365
20	Прочие расходы	9 064	6 504
	Итого	1 130 944	850 252

3.3. Себестоимость продаж

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

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

Расходы вспомогательных подразделений, сформированные в течение месяца по дебету счета 23 «Вспомогательное производство», списываются в конце месяца, на основании оформленных путевых листов, на счета 2500, 2600, 2930. Остаток списывается на счет 2500.

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

Структура себестоимости по видам:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Себестоимость реализации ГТЭС	1 949 677	1 262 839
2	Себестоимость от реализации ремонта двигателей	25 933	-
3	Себестоимость НИОКР	9 925 799	9 147 601
4	Себестоимость КТС	174 400	230 871
5	Себестоимость продажи запчастей, агрегатов и комплектующих	53	22 854
6	Себестоимость прочих работ и услуг по двигателям	1 415 032	1 211 594
7	Себестоимость продаж по СОП	55 010	71 431
8	Себестоимость по прочим услугам	60 020	104 058
9	Себестоимость услуг от предоставления за плату прав, возникающих из патентов	-	1 948
	Итого	13 605 924	12 053 196

Структура себестоимости по видам затрат на производство приведена в Таблице 10.6. Пояснений.

3.4. Коммерческие расходы

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

Структура коммерческих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Расходы на рекламу	2 842	1 385
2	Расходы на проведение выставок	5 231	23 355
3	Расходы на спонсорство	-	430
4	Сублицензия	50 000	-
5	Прочие	2 240	3 212
	Итого	60 313	28 382

3.5. Управленческие расходы

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

Структура управленческих расходов:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы персонала	307 214	312 372
2	Амортизация	45 322	64 540
3	Страхование	25 273	30 226
4	Управление обществом	3 000	3 008
5	Программное обеспечение и техническая поддержка	34 749	20 678
6	Лицензирование и сертификация	2 765	2 952
7	Командировки	9 410	32 340
8	Связь, интернет, почтовые расходы	8 842	7 905
9	Подготовка и переподготовка кадров	8 667	18 452
10	Коммунальные услуги	20 113	21 588
11	Налоги	16 875	16 965
12	Информационные и консультационные услуги	17 684	21 827
13	Охрана имущества	12 357	10 627
14	Прочие	84 549	61 875
	Итого	596 820	625 355

3.6. Проценты к уплате

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Проценты по кредитам	143 326	136 028
2	Проценты по займам	53 625	36 293
	Итого	196 951	172 321

3.7. Прочее

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Уточнение налога на прибыль	14 144	19 454
2	Перерасчет отложенных налоговых активов и налоговых обязательств в связи с изменением ставки на 2019 г. (Закон Пермской области от 30.08.2001 г. №1685-296 «О налогообложении в Пермском крае»)	-	6 379
3	Налоговые санкции	(112)	(36)
	Итого	14 032	25 797

4. События после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2020 г.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 10.8. Пояснений.

6. Информация о связанных сторонах

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

6.1. Перечень связанных сторон

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

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

6.2. Операции со связанными сторонами

6.2.1. Информация по операциям между связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		За 2020 г.	За 2019 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	10 175 603	9 586 193
1.2	Расчеты с поставщиками - закупки	1 131 048	823 932
1.3	Займы полученные	2 017 783	2 442 622
1.4	Займы полученные - возврат	1 257 944	1 988 362
1.5	Займы выданные	1 783 579	1 264 363
1.6	Займы выданные - возврат	1 693 926	2 256 084

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		За 2020 г.	За 2019 г.
1.7	Проценты по заемным средствам выданным	1 026	16 370
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	51 538	36 125
2	Компании группы		
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	873 409	350 452
2.2	Расчеты с поставщиками - закупки	3 852 382	2 082 732

6.2.2. Информация по незавершенным расчетам между связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/Виды операций	Объем операции	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Материнская компания		
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	57 048	-
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	24 657 841	7 899 998
1.3	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	173 969	923 483
1.4	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	246 819	284 742
1.5	Прочие расчеты – кредиторская задолженность	3 370	1 289
1.6	Займы полученные	1 665 210	905 371
1.7	Займы выданные	89 653	-
1.8	Проценты по заемным средствам полученным	10 096	1 204
1.9	Проценты по заемным средствам выданным	23	-
2	Компании группы		
	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	1 340 044	100 877
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками – кредиторская задолженность	961 373	28 372
2.2	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	124 516	428 210
2.3	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	1 139 916	350 913

6.2.3. Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами

№ п/п	Группы связанных сторон/вид движения денежных средств	Объем операций	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	Материнская компания		
1.1	Поступления - всего,	30 605 437	8 902 798
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	26 876 399	4 187 352
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 693 926	2 256 084

№ п/п	Группы связанных сторон/вид движения денежных средств	Объем операций	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	1 003	16 740
	получение кредитов и займов	2 017 783	2 442 622
	прочие поступления	16 326	-
1.2	Платежи - всего,	(3 788 265)	(4 134 298)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(643 739)	(820 520)
	процентов по долговым обязательствам	(42 646)	(11 960)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 783 579)	(1 264 363)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	(-)	(23 727)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 257 944)	(1 988 362)
	прочие платежи	(60 357)	(25 366)
1.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	26 817 172	4 768 500
2	Компании группы		
2.1	Поступления - всего,	556 095	145 210
	в том числе:		
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	547 419	145 210
	прочие поступления	8 676	-
2.2	Платежи - всего,	(4 385 947)	(1 988 102)
	в том числе:		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 301 336)	(1 988 102)
	прочие платежи	84 611	
2.3	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(3 745 241)	(1 842 892)

6.2.4. Информация по выплатам в пользу основного управленческого персонала Общества

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Заработная плата и премии	110 830	121 078
2	Страховые взносы во внебюджетные фонды	19 418	20 904

Выплаты в пользу членов Совета директоров в 2020 г. и 2019 г. не производились.

6.3. Политика ценообразования между связанными сторонами

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

7. Оплата труда управленческого персонала

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

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

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

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Ситуация по распространению COVID-19 в 2020 г. не оказала негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем. Общество подтверждает, что вспышка вирусной инфекции не способна оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 г.

8.2. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2020 г. отсутствует информация по прекращаемой деятельности.

8.3. Риски, связанные с деятельностью

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности.

Руководство Общества будет принимать все возможные меры по мониторингу и предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров внешней среды. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Основными направлениями деятельности Общества является разработка новых образцов газотурбинной техники, продажа газотурбинных электростанций, сопутствующие услуги по конструкторско-технологическому сопровождению и послепродажному обслуживанию. Наиболее значимыми отраслевыми рисками, по

мнению Общества, являются риски, связанные с возможным изменением цен на материалы, услуги, используемые Обществом в своей деятельности.

Также у Общества ограничены возможности контролировать цены на свои работы, услуги, продукцию, а также объемы заказов, которые большей частью зависят от государственной политики в области развития авиационной промышленности (ГП «РАП»).

Руководство Общества считает, что Общества будет в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком повышении цен на товарно-материальные ценности.

Риск роста кредитных ставок

На конец отчетного периода у Общества имеется задолженность по кредитам. В случае необходимости привлечения дополнительных заемных средств рост рыночных кредитных ставок приведет к увеличению расходов Общества на обслуживание кредитов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества находится в постоянном взаимодействии с органами власти, между руководством Общества и местными регулирующими правительственными органами установлены хорошие деловые взаимоотношения.

Также нестабильные политические условия могут привести к повышению налоговых ставок и другим фискальным мерам, которые также в негативную сторону могут сказаться на величине чистого денежного потока Общества.

Для снижения влияния данного фактора риска на финансовую деятельность руководством Общества ведется работа по поиску баланса между управлением рисками, связанными с ужесточением требований в области налогообложения, включая анализ налоговых рисков с учетом различных экономических условий.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. Основными поставщиками являются российские производители, поэтому указанные риски незначительны.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах.

Общество в своей деятельности не использует значительные объемы товарно-материальные ценности, услуги, приобретаемые с использованием иностранной валюты, поэтому данный риск оказывает косвенное влияние на деятельность Общества.

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию внешних факторов в виде санкционных ограничений со стороны правительств зарубежных стран. В рамках проектов НИОКР по созданию перспективных изделий Обществом широко используются импортные компоненты: материалы, комплектующие, оборудование. Основными поставщиками зарубежных компонентов выступают российские компании, что не оказывает существенного влияния на снижение риска. Для снижения влияния данного фактора риска на финансовую деятельность руководством Общества ведется работа по поиску альтернативных поставщиков и альтернативных компонентов, которые не подпадают под санкционные ограничения.

9. Информация о внесении изменений в отчетность за прошлый период

В учетную политику Общества внесены изменения, которые оказывают существенное влияние на финансовое состояние организации (финансовый результат ее деятельности) и требуют ретроспективного отражения последствий этих изменений (ПБУ 1/2008), связанные с пересчетом ОНА и ОНО в связи с переходом на балансовый метод расчета разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

9.1. Корректировки в Бухгалтерском балансе

В графы «На 31 декабря 2018 г.» и «На 31 декабря 2019 г.» в Отчете за 2020 г. внесены следующие изменения:

Строка отчетности		Сумма			Причина корректировки
Код	Наименование	До	Коррек- тировка	После	
1180	Отложенные налоговые активы				
	На 31.12.2018 г.	50 324	62 286	112 610	Изменения в учетную политику
	На 31.12.2019 г.	105 638	62 286	167 924	
1100	Итого по разделу I				
	На 31.12.2018 г.	3 589 626	62 286	3 651 912	Изменения, внесенные в строку 1180 Баланса
	На 31.12.2019 г.	2 862 024	62 286	2 924 310	
1600	Баланс				
	На 31.12.2018 г.	21 020 078	62 286	21 082 364	Изменения, внесенные в строку 1180 Баланса
	На 31.12.2019 г.	16 023 257	62 286	16 085 543	
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	На 31.12.2018 г.	(66 776)	62 286	(4 490)	Изменения, внесенные в строку 1180 Баланса
	На 31.12.2019 г.	67 985	62 286	130 271	
1300	Итого по разделу III				
	На 31.12.2018 г.	186 423	62 286	248 709	Изменения, внесенные в строку 1180 Баланса
	На 31.12.2019 г.	319 716	62 286	382 002	
1700	Баланс				
	На 31.12.2018 г.	21 020 078	62 286	21 082 364	Изменения, внесенные в строку

Строка отчетности		Сумма			Причина корректировки
Код	Наименование	До	Корректировка	После	
На 31.12.2019 г.		16 023 257	62 286	16 085 543	1180 баланса

9.2. *Корректировки в Отчете об изменении капитала*

Причинами корректировки показателей за 2018-2019 г. в Отчете за 2020 г. послужили внесения изменений в бухгалтерскую отчетность за 2019 г., описанные в разделе 9.1. Пояснений.

Строка отчетности			Сумма		
Код		Наименование	До	Корректировка	После
2019 г.	2020 г.				
3200	3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. / графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(66 776)	62 286	(4 490)
3200	3100	Величина капитала на 31 декабря 2018 г. / графа «Итого»	186 423	62 286	248 709
3300	3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. / графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	67 985	62 286	130 271
3300	3200	Величина капитала на 31 декабря 2019 г. / графа «Итого»	319 716	62 286	382 002

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ОДК-АВИАДВИГАТЕЛЬ»
ЗА 2020 ГОД**

10. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

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

10.1.1. 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 и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего, в т.ч.:	5100	за 20 20 г. ¹	44 615	(12 269)	36 913	(361)	361	(5 108)	-	-	-	81 167	(17 016)
	5110	за 20 19 г. ²	19 004	(9 856)	25 828	(217)	212	(2 625)	-	-	-	44 615	(12 269)
Права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	51001	за 20 20 г. ¹	6 321	(4 362)	584	(361)	361	(496)	-	-	-	6 544	(4 497)
	51101	за 20 19 г. ²	6 299	(4 039)	239	(217)	212	(535)	-	-	-	6 321	(4 362)
НОУ-ХАУ	51002	за 20 20 г. ¹	34 267	(6 511)	28 177	(-)	-	4 187	-	-	-	62 444	(2 324)
	51102	за 20 19 г. ²	9 540	(4 926)	24 727	(-)	-	(1 585)	-	-	-	34 267	(6 511)
Прочие	51003	за 20 20 г. ¹	4 027	(1 396)	8 152	(-)	-	(8 799)	-	-	-	12 179	(10 195)
	51103	за 20 19 г. ²	3 165	(891)	862	(-)	-	(505)	-	-	-	4 027	(1 396)

10.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего, в т.ч.:	5120	81 167	41 350	16 201
Патенты	51201	6 544	6 321	6 299
Программное обеспечение, Официальный сайт АО ОДК Авиадвигатель, Виртуальный музей	51202	12 179	846	846
НОУ-ХАУ ГТУ-45П, -16П, -ВП, ГТЭС "Урал-2500", "Урал-4000", "Урал-6000", методики контроля тех. состояния двигателей проходного сечения, НОУ-ХАУ "Проект установки MCLS"	51203	62 444	34 183	9 056

10.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего, в т.ч.:	5130	1 029	1 029	56
официальный сайт	51301	760	760	-
программа ЭВМ: "Температурно-скоростная оптимизация"	51302	3	3	-
программа ЭВМ: BLADES "Оптимальной расстановки рабочих лопаток вентилятора в диске"	51303	200	200	-
программа ЭВМ: Автоматизированная генерация управляющих программ на вырезку блоков из заготовки типа тело вращения на установке гидроабразивной резки HRX160L " (Штурм)	51304	10	10	-
товарный знак "Пермские моторы"	51305	56	56	56

10.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в т.ч.:	5140	за 20 20 г. ¹	345 690	(165 785)	117 224	(-)	-	(71 915)	462 914	(237 700)
	5150	за 20 19 г. ²	212 756	(117 183)	132 937	(-)	-	(48 602)	345 693	(165 785)
НИОКР: ГТУ-12П 84-00-900 и ее модификации	51401	за 20 20 г. ¹	60 691	(60 691)	-	(-)	-	(-)	60 691	(60 691)
	51501	за 20 19 г. ²	60 691	(60 691)	-	(-)	-	(-)	60 691	(60 691)
НИОКР: ГТУ-16П 83-00-900, в том числе ее модификации	51402	за 20 20 г. ¹	31 632	(31 632)	-	(-)	-	(-)	31 632	(31 632)
	51502	за 20 19 г. ²	31 632	(31 632)	-	(-)	-	(-)	31 632	(31 632)
НИОКР ПС-90А и его модификации	51403	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	51503	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
НИОКР: новые методы технологического проектирования и технологии механической обработки для перспективных ГТД и ГТУ	51404	за 20 20 г. ¹	109 580	(45 658)	-	(-)	-	(21 916)	109 580	(67 574)
	51504	за 20 19 г. ²	109 580	(23 741)	-	(-)	-	(21 917)	109 580	(45 658)
НИОКР: "Разработка технологии изготовления литейных форм на основе отечественных водно-коллоидных связующих для высокотехнологичного производства отливок деталей перспективных авиационных двигателей и промышленных ГТД	51405	за 20 20 г. ¹	10 790	(3 237)	-	(-)	-	(2 158)	10 790	(5 395)
	51505	за 20 19 г. ²	10 790	(1 079)	-	(-)	-	(2 158)	10 790	(3 237)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость		часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР по договору № 02.025.31.0168 "Создание высокотехнологичного производства сложнопрофильных деталей авиационных двигателей авиационного и наземного применения из отечественных металлических порошков на основе аддитивных технологий селективного лазерного спекания	51406	за 20 20 г. ¹	28 772	(5 754)	-	(-)	-	(5 755)	28 772	(11 509)	
	51506	за 20 19 г. ²	-	(-)	28 772	(-)	-	(5 754)	28 772	(5 754)	
НИОКР: разработка и внедрение в производство прототипов-демонстраторов ЛСА из ПКМ для двигателя ПД-14	51407	за 20 20 г. ¹	13 578	(2 716)	-	(-)	-	(2 370)	13 578	(5 086)	
	51507	за 20 19 г. ²	-	(-)	13 578	(-)	-	(2 716)	13 578	(2 716)	
НИОКР: ДСЕ перспективных ГТД и ГТУ (1-ТТС-14)	51408	за 20 20 г. ¹	24 586	(4 917)	-	(-)	-	(4 917)	24 586	(9 834)	
	51508	за 20 19 г. ²	-	(-)	24 586	(-)	-	(4 917)	24 586	(4 917)	
НИОКР: разработаны новые подходы для выбора параметров ЗПК в воздухозаборнике двигателя (87/9-157)	51409	за 20 20 г. ¹	31 241	(1 041)	-	(-)	-	(6 248)	31 241	(7 289)	
	51509	за 20 19 г. ²	-	(-)	31 241	(-)	-	(1 041)	31 241	(1 041)	
НИОКР: Разработка и реализация высокоэффективных вычислительных алгоритмов для расчета генерации звука вентиляторной ступенью авиационного двигателя с целью снижения воздействия шума самолетов на окружающую среду и человека	51410	за 20 20 г. ¹	12 533	(418)	-	(-)	-	(2 506)	12 533	(2 924)	
	51510	за 20 19 г. ²	-	(-)	12 533	(-)	-	(418)	12 533	(418)	
НИОКР: разработка документации на энергоагрегат ЭГЭС "Урал-4000" комплекс 331-00-9950"	51411	за 20 20 г. ¹	9 228	(9 228)	-	(-)	-	(-)	9 228	(9 228)	
	51511	за 20 19 г. ²	-	(-)	9 228	(-)	-	(9 228)	9 228	(9 228)	
НИОКР: разработка документации на энергоблок газотурбинной электростанции ЭГЭС-12СА комплекс 412-00-950	51412	за 20 20 г. ¹	12 999	(433)	-	(-)	-	(2 600)	12 999	(3 033)	
	51512	за 20 19 г. ²	-	(-)	12 999	(-)	-	(433)	12 999	(433)	
ПО "Парус Win", ПО "Avid_TC_Sign"	51413	за 20 20 г. ¹	60	(60)	-	(-)	-	(-)	60	(60)	
	51513	за 20 19 г. ²	63	(40)	-	(-)	-	(20)	63	(60)	
НИОКР, полученный в результате выполнения работ по договору № 03.025.31.232	51414	за 20 20 г. ¹	-	(-)	25 429	(-)	-	(5 086)	25 429	(5 086)	
	51514	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	
НИОКР, полученный в результате выполнения работ по договору № 3703/1	51415	за 20 20 г. ¹	-	(-)	91 795	(-)	-	(18 359)	91 795	(18 359)	
	51515	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	

10.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т.ч.:	5160	за 20 20 г. ¹	450 904	48 840	(185 476)	(117 225)	197 043
	5170	за 20 19 г. ²	1 259 074	138 747	(358 462)	(588 455)	450 904
Разработка опытного образца блока жидкотопливной аппаратуры для ГТЭС-25П	51601	за 20 20 г. ¹	43 883	-	(-)	(-)	43 883
	51701	за 20 19 г. ²	43 881	2	(-)	(-)	43 883
НИОКР по изготовлению двухтопливных камер сгорания ГТУ и ГТЭС	51602	за 20 20 г. ¹	6 660	-	(-)	(-)	6 660
	51702	за 20 19 г. ²	6 660	-	(-)	(-)	6 660
НИОКР дв.ПС-90А и его модификации	51603	за 20 20 г. ¹	132 733	-	(132 733)	(-)	-
	51703	за 20 19 г. ²	132 733	-	(-)	(-)	132 733
Создание ГТЭС-12ПГ двухтопливного исполнения	51604	за 20 20 г. ¹	19 691	34	(-)	(-)	19 725
	51704	за 20 19 г. ²	16 114	3 577	(-)	(-)	19 691
Проведение исследований и разработка способов и технологий эффективности распыла жидкого топлива	51605	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51705	за 20 19 г. ²	24 586	-	(-)	(24 586)	-
НИОКР по снижению эмиссии вредных выбросов газоперекачивающих агрегатов и электростанций	51606	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51706	за 20 19 г. ²	813 847	-	(358 462)	(455 385)	-
Разработка методов повышения эффективности ЗПК	51607	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51707	за 20 19 г. ²	31 241	-	(-)	(31 241)	-
Создание высокотехнологичного производства сложнопрофильных деталей перспективных двигателей из отечественных металлических порошков на основе аддитивных технологий селективного лазерного спекания	51608	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51708	за 20 19 г. ²	28 713	-	(-)	(28 713)	-
Проектирование лопатки СА-вентилятора из ПКМ двигателя ПД-14	51609	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51709	за 20 19 г. ²	13 578	-	(-)	(13 578)	-
Выпуск конструкторской документации комплексов 312-00-950-01 энергоблока газотурбинной электростанции ЭГЭС-12С	51610	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51710	за 20 19 г. ²	12 999	-	(-)	(12 999)	-
Разработка и реализация высокоэффективных вычислительных алгоритмов для расчета регенерации звука вентиляционной ступени авиационного двигателя с целью снижения воздействия шума самолетов на окружающую среду и человека	51611	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51711	за 20 19 г. ²	12 533	-	(-)	(12 533)	-
Разработка опытных технологий автоматизированного изготовления деталей перспективных авиационных двигателей установок большой размерности из термопластичных композиционных материалов	51612	за 20 20 г. ¹	91 796	-	(-)	(91 796)	-
	51712	за 20 19 г. ²	57 876	33 920	(-)	(-)	91 796
Исследования и разработка экспериментальных аддитивных технологий для изготовления и ремонта сложнопрофильных деталей газотурбинных двигателей с использованием металлических порошков жаропрочного сплава на основе никеля	51613	за 20 20 г. ¹	55 963	881	(-)	(-)	56 844
	51713	за 20 19 г. ²	31 963	24 000	(-)	(-)	55 963
Реализация комплексного проекта по созданию высокотехнологичного производства "Создание программно-аппаратного комплекса теплового неразрушающего контроля для высокотехнологичного производства композитных конструкций авиационных двигателей установок"	51614	за 20 20 г. ¹	25 429	-	(-)	(25 429)	-
	51714	за 20 19 г. ²	6 051	19 378	(-)	(-)	25 429
Создание современного производства лопаток КВД и ТВД для перспективных авиационных газотурбинных двигателей (ГТД) и обеспечения программы ремонтов ГТД, находящихся в эксплуатации в составе ГТЭС	51615	за 20 20 г. ¹	20 216	699	(-)	(-)	20 915
	51715	за 20 19 г. ²	10 371	9 845	(-)	(-)	20 216
Проектирование ГТУ-40	51616	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51716	за 20 19 г. ²	192	-	(-)	(192)	-
НИОКР по разработке малозмиссионной камеры сгорания для ГТУ-6П	51617	за 20 20 г. ¹	84	-	(-)	(-)	84
	51717	за 20 19 г. ²	84	-	(-)	(-)	84
Снижение вибрационной активности двигателей ПС-90ПГ-25А	51618	за 20 20 г. ¹	10 987	1 870	(-)	(-)	12 857
	51718	за 20 19 г. ²	1 484	9 503	(-)	(-)	10 987
НИОКР: выпуск КД на двигатель ПС-90ПГ-1А	51619	за 20 20 г. ¹	1 182	-	(-)	(-)	1 182
	51719	за 20 19 г. ²	253	929	(-)	(-)	1 182
Работы по плану №ПЛ-002-2018: "Выпуск конструкторской документации комплекса 331-00-959 энергоагрегата "Урал-4000"	51620	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	51720	за 20 19 г. ²	9 185	43	(-)	(9 228)	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Выпуск конструкторской документации и изготовление опытного образца микротурбинной установки в классе мощности 100 и 200 кВт (с учетом стендовых испытаний)	51621	за 20 20 г. ¹	8 053	184	(8 237)	(-)	-
	51722	за 20 19 г. ²	2 889	5 164	(-)	(-)	8 053
Разработка малозмиссионной камеры сгорания для промышленной авиационной газотурбинной установки мощностью 16МВт	51622	за 20 20 г. ¹	12 743	12 793	(-)	(-)	25 536
	51722	за 20 19 г. ²	-	12 743	(-)	(-)	12 743
ОКР по двигателю ПС-90А и его модификациям	51623	за 20 20 г. ¹	19 176	25 214	(44 390)	(-)	-
	51723	за 20 19 г. ²	-	19 176	(-)	(-)	19 176
Разработка ГТУ мощностью 12-16 МВт на базе двигателя ПД-14	51624	за 20 20 г. ¹	2 192	6 198	(-)	(-)	8 390
	51724	за 20 19 г. ²	1 841	351	(-)	(-)	2 192
Работы по разработке и внедрению системы предиктивной диагностики ГТУ	51625	за 20 20 г. ¹	-	495	(-)	(-)	495
	51725	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
НИОКР: Разработка конструкторской документации на ГТУ-2.5...25 для работы на двух видах топлива, изготовление элементов опытного образца ГТУ-12 и проведение испытаний	51626	за 20 20 г. ¹	-	472	(-)	(-)	472
	51726	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Разработка ГТУ мощностью 12-16 МВт на базе двигателя ПД-14	51627	за 20 20 г. ¹	116	-	(116)	(-)	-
	51727	за 20 19 г. ²	-	116	(-)	(-)	116
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	808	(-)	(236)	572
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

10.2. Основные средства

10.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего, в т.ч.:	5200	за 20 20 г. ¹	4 012 630	(2 381 586)	418 982	(13 450)	7 819	(330 249)	-	-	4 418 162	(2 704 016)
	5210	за 20 19 г. ²	3 761 039	(2 102 888)	306 105	(54 514)	48 381	(327 079)	-	-	4 012 630	(2 381 586)
здания и сооружения	52001	за 20 20 г. ¹	1 003 146	(336 382)	9 853	(-)	-	(25 700)	-	-	1 012 799	(364 082)
	52101	за 20 19 г. ²	975 873	(312 866)	24 588	(315)	116	(25 832)	-	-	1 003 146	(336 382)
машины, оборудование	52002	за 20 20 г. ¹	2 692 054	(1 805 168)	365 862	(6 972)	6 607	(285 348)	-	-	3 050 944	(2 083 709)
	52102	за 20 19 г. ²	2 496 866	(1 572 424)	232 513	(37 325)	36 571	(269 315)	-	-	2 692 054	(1 805 168)
транспортные средства	52003	за 20 20 г. ¹	76 859	(49 943)	12 612	(26)	26	(9 101)	-	-	86 445	(59 018)
	52103	за 20 19 г. ²	65 279	(47 787)	20 386	(8 806)	3 693	(5 849)	-	-	76 859	(49 943)
производственный и хозяйственный инвентарь	52004	за 20 20 г. ¹	220 118	(188 093)	25 246	(8 452)	986	(10 100)	-	-	235 912	(197 207)
	52104	за 20 19 г. ²	199 569	(170 011)	28 618	(8 068)	8 001	(26 083)	-	-	220 118	(188 093)
земельные участки и объекты природопользования	52005	за 20 20 г. ¹	7 214	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 214	(-)
	52105	за 20 19 г. ²	7 214	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	7 214	(-)
Другие виды основных средств	52006	за 20 20 г. ¹	13 239	(-)	5 609	(-)	-	(-)	-	-	18 848	(-)
	52106	за 20 19 г. ²	13 239	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	13 239	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего, в т.ч.:	5220	за 20 20 г. ¹	62 291	(16 007)	-	(-)	-	(7 376)	-	-	62 291	(23 383)
	5230	за 20 19 г. ²	15 316	(9 733)	46 975	(-)	-	(6 274)	-	-	62 291	(16 007)
машины, оборудование	52201	за 20 20 г. ¹	62 291	(16 007)	-	(-)	-	(7 376)	-	-	62 291	(23 383)
	52301	за 20 19 г. ²	15 316	(9 733)	46 975	(-)	-	(6 274)	-	-	62 291	(16 007)

10.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в т.ч.:	5240	за 20 20 г. ¹	76 281	486 050	(-)	(422 037)	140 294
	5250	за 20 19 г. ²	146 910	303 890	(21 601)	(352 918)	76 281
Строительство объектов	52401	за 20 20 г. ¹	25 204	29 910	(-)	(8 876)	46 238
	52501	за 20 19 г. ²	65 480	40 543	(21 601)	(59 218)	25 204
Приобретение объектов	52402	за 20 20 г. ¹	51 077	456 140	(-)	(413 161)	94 056
	52502	за 20 19 г. ²	81 430	263 347	(-)	(293 700)	51 077

10.2.3. Авансы, связанные с приобретением и строительством основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступление	Изменения за период			На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва		
Авансы выданные	5260	за 2020 г.	66 884	(14 760)	373 527	(62 915)	(-)	(-)	379 496	(15 720)
	5270	за 2019 г.	32 833	(14 760)	97 445	(61 394)	(-)	(-)	66 884	(14 760)

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

Наименование показателя	Код	за 20 20 г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в т.ч.:	5280	916	54 718
здания и сооружения	52801	-	9 238
машины, оборудование	52802	528	45 480
транспортные средства	52803	340	-
производственный и хозяйственный инвентарь	52804	48	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5290	-	-

10.2.5. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5291	52 342	52 342	28 040
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5292	374 973	181 152	194 263
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5293	62 621	55 804	26 751
Иное использование основных средств (залог и др.)	5294	-	-	-

10.3. Финансовые вложения

10.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5301	за 2020 г.	12 602	(12 023)	-	(12 023)	12 023	-	-	579	(-)
	5311	за 2019 г.	12 602	(12 298)	-	(-)	275	-	-	12 602	(12 023)
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	53011	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	53111	за 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Предоставленные займы	53012	за 2020 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	53112	за 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие	53013	за 2020 г.	12 602	(12 023)	-	(12 023)	12 023	-	-	579	(-)
	53113	за 2019 г.	12 602	(12 298)	-	(-)	275	-	-	12 602	(12 023)
Краткосрочные - всего	5302	за 2020 г.	-	(-)	1 783 579	(1 693 926)	-	-	-	89 653	(-)
	5312	за 2019 г.	991 721	(-)	-	(991 721)	-	-	-	-	(-)
Предоставленные займы	53021	за 2020 г.	-	(-)	1 783 579	(1 693 926)	-	-	-	89 653	(-)
	53121	за 2019 г.	991 721	(-)	-	(991 721)	-	-	-	-	(-)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	12 602	(12 023)	1 783 579	(1 705 949)	12 023	-	-	90 232	(-)
	5310	за 2019 г.	1 004 323	(12 298)	-	(991 721)	275	-	-	12 602	(12 023)

10.4. Запасы

10.4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в т.ч.:	5400	за 2020 г.	3 356 875	(43 880)	16 736 718	(16 955 838)	16 322	(154 731)	х	5 239 955	(182 289)
	5420	за 2019 г.	2 849 829	(22 212)	16 241 535	(15 734 489)	22 212	(43 880)	х	3 356 875	(43 880)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	54001	за 2020 г.	2 020 909	(42 297)	5 105 121	(3 192 043)	16 322	(154 731)	-	3 933 987	(180 706)
	54201	за 2019 г.	1 732 165	(22 212)	3 996 014	(3 696 270)	22 212	(42 297)	-	2 020 909	(42 297)
Затраты в незавершенном производстве	54002	за 2020 г.	1 332 636	(-)	13 613 617	(13 643 375)	-	(-)	-	1 302 676	(-)
	54202	за 2019 г.	1 113 895	(-)	12 219 970	(12 001 199)	-	(-)	-	1 332 636	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	54003	за 2020 г.	3 330	(1 583)	19 980	(20 220)	-	(-)	-	3 090	(1 583)
	54203	за 2019 г.	3 799	(-)	33 551	(34 020)	-	(1 583)	-	3 330	(1 583)

10.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

10.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		Создание (изменение) резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5501	за 2020 г.	36 032	(-)	21 852	-	(11 322)	(-)	-	(-)	46 562	(-)
	5521	за 2019 г.	7 629	(-)	30 518	-	(2 115)	(-)	-	(-)	36 032	(-)
Прочие	55011	за 2020 г.	36 032	(-)	21 852	-	(11 322)	(-)	-	(-)	46 562	(-)
	55221	за 2019 г.	7 629	(-)	30 518	-	(2 115)	(-)	-	(-)	36 032	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5510	за 2019 г.	3 377 811	(109 354)	24 229 662	-	(22 168 710)	(-)	28 964	-	5 438 763	(80 390)
	5530	за 2019 г.	2 416 860	(50 671)	20 043 229	-	(19 082 278)	(-)	58 683	-	3 377 811	(109 354)
Попкупатели и заказчики	55101	за 2020 г.	888 954	(39 568)	17 007 484	-	(16 123 967)	(-)	15 038	-	1 772 481	(54 606)
	55301	за 2019 г.	1 036 700	(27 792)	14 477 788	-	(14 625 534)	(-)	11 776	-	888 954	(39 568)
Авансы выданные	55102	за 2020 г.	2 380 808	(47 313)	6 498 341	-	(5 332 928)	(-)	(44 762)	-	3 546 223	(2 551)
	55302	за 2019 г.	1 280 253	(406)	4 994 005	-	(3 893 450)	(-)	46 907	-	2 380 808	(47 313)
Прочие	55103	за 2020 г.	108 049	(22 473)	723 827	-	(711 817)	(-)	760	-	120 059	(23 233)
	55303	за 2019 г.	99 907	(22 473)	571 436	-	(563 294)	(-)	-	-	108 049	(22 473)
Итого	5500	за 2020 г.	3 413 843	(109 354)	24 251 514	-	(22 180 032)	(-)	28 964	-	5 485 325	(80 390)
	5520	за 2019 г.	2 424 489	(50 671)	20 073 747	-	(19 084 393)	(-)	58 683	-	3 413 843	(109 354)

10.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность, всего, в т.ч.:	5540	192 538	112 217	257 294	137 530	51 628	957
Больше 6 мес., в т.ч.:	55401	168 857	111 769	200 419	89 074	51 628	957
Попкупатели и заказчики	55402	164 939	110 403	58 830	27 674	28 749	957
Авансы выданные	55403	3 918	1 366	141 589	61 400	406	-

10.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	и иные начисления ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5551	за 2020 г.	14 519	187 385	-	(29 358)	(-)	-	172 546
	5571	за 2019 г.	-	14 519	-	(-)	(-)	-	14 519
Прочие кредиторы	55511	за 2020 г.	14 519	187 385	-	(29 358)	(-)	-	172 546
	55711	за 2019 г.	-	14 519	-	(-)	(-)	-	14 519
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в т.ч.:	5560	за 2020 г.	13 058 131	52 992 643	-	(33 286 585)	(-)	-	32 764 189
	5580	за 2019 г.	17 195 135	19 022 005	-	(23 159 009)	(-)	-	13 058 131
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам	55601	за 2020 г.	1 289 471	6 780 307	-	(8 038 820)	(-)	-	10 958
	55801	за 2019 г.	903 117	1 143 031	-	(776 677)	(-)	-	1 289 471
Поставщики и подрядчики	55802	за 2020 г.	1 410 433	13 903 319	-	(11 840 183)	(-)	-	3 473 569
	55802	за 2019 г.	1 502 123	10 434 069	-	(10 525 759)	(-)	-	1 410 433
Задолженность перед персоналом организации	55603	за 2020 г.	174 421	2 465 416	-	(2 470 383)	(-)	-	169 454
	55803	за 2019 г.	160 146	2 363 301	-	(2 349 026)	(-)	-	174 421
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	55604	за 2020 г.	70 735	607 423	-	(610 180)	(-)	-	67 978
	55804	за 2019 г.	58 243	589 386	-	(576 894)	(-)	-	70 735
Задолженность по налогам и сборам	55605	за 2020 г.	134 339	1 588 536	-	(1 551 982)	(-)	-	170 993
	55805	за 2019 г.	231 397	1 229 063	-	(1 326 121)	(-)	-	134 339
Авансы полученные	55606	за 2020 г.	9 923 030	27 497 224	-	(8 623 321)	(-)	-	28 796 933
	55806	за 2019 г.	14 222 358	3 179 986	-	(7 479 314)	(-)	-	9 923 030
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	55607	за 2020 г.	1 422	73 868	-	(73 928)	(-)	-	1 362
	55807	за 2019 г.	1 952	16 248	-	(16 778)	(-)	-	1 422
Прочие кредиторы	55608	за 2020 г.	74 280	76 550	-	(77 888)	(-)	-	72 942
	55808	за 2019 г.	115 799	66 921	-	(108 440)	(-)	-	74 280
Итого	5550	за 2020 г.	13 072 650	53 180 028	-	(33 315 943)	(-)	-	32 936 735
	5570	за 2019 г.	17 195 135	19 036 524	-	(23 159 009)	(-)	-	13 072 650

10.6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	3 181 680	3 829 537
Расходы на оплату труда	5620	2 219 216	2 230 044
Отчисления на социальные нужды	5630	551 134	552 574
Амортизация	5640	337 736	330 981
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	8 167 109	6 329 178
Услуги сторонних организаций	56501	7 276 172	5 040 616
Налоги	56502	76 988	57 484
Резерв под обеспечение работоспособности	56503	454 848	374 906
Командировки	56504	118 910	167 782
Прочие	56505	240 191	688 390
Итого по элементам	5660	14 456 875	13 272 314
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-193 818	-585 381
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-193 818	-585 381
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 263 057	12 706 933

10.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в т.ч.:	5700	1 983 084	1 202 095	(954 324)	(8 446)	2 222 409
Долгосрочные - всего, в т.ч.:	5710	1 079 620	68 310	(74 369)	(-)	1 073 561
Резерв по обеспечению работоспособности	57101	701 205	-	(74 369)	(-)	626 836
Резерв на гарантийный ремонт	57102	349	-	(-)	(-)	349
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57103	378 066	68 310	(-)	(-)	446 376
Краткосрочные - всего, в т.ч.:	5720	903 464	1 133 785	(879 955)	(8 446)	1 148 848
Резерв на оплату отпусков	57201	140 588	222 062	(195 070)	(-)	167 580
Резерв по вознаграждению за выслугу лет	57202	70 221	143 750	(140 090)	(-)	73 881
Резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за год	57203	51 698	51 441	(43 252)	(8 446)	51 441
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	57204	3 280	-	(10)	(-)	3 270
Резерв под обеспечение работоспособности	57205	604 947	529 217	(501 533)	(-)	632 631
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам	57206	-	184 986	(-)	(-)	184 986
Оценочные обязательства по выплатам работникам, в соответствии с коллективным договором	57207	32 730	2 329	(-)	(-)	35 059

10.8. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Получено бюджетных средств - всего, в т.ч.:	5800	-	18 953
на текущие расходы	5801	-	18 953

10.9. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ³
Арендованные основные средства	5900	62 621	55 805	51 611
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5910	9 540 852	10 036 382	10 003 980
по договору 6189	59101	204 315	230 862	278 637
по договору 6737	59102	198 026	231 924	261 703
по договору 7236	59103	1 285 063	1 761 377	2 170 826
по договору 7889	59104	1 035 972	1 501 075	2 166 526
по договору 7753	59105	553 194	556 678	565 605
по договору 7887	59106	1 189 181	1 519 398	1 735 696
по договору 8003	59107	1 034 333	1 179 992	1 382 618
по договору 8143	59108	984 664	322 455	14 215
по договору 8239	59109	945 654	1 009 092	1 123 330
по договору 8468	59110	1 387 250	828 006	-
по договору 8497	59111	447 364	623 015	-
по прочим договорам	59112	275 836	272 508	304 824
Материалы, принятые в переработку	5920	114 048	92 917	92 917
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5930	64 416	64 416	64 663
Обеспечения обязательств и платежей полученные - всего, в т.ч.:	5940	638 132	188 199	23 399
Имущество, находящееся в залоге	59401	-	10 599	12 431
Банковские гарантии	59402	638 132	177 600	10 968
Обеспечения обязательств и платежей выданные - всего, в т.ч.:	5950	4 280 988	2 568 666	2 256 095
Банковские гарантии	59501	4 280 988	2 568 666	2 256 095
Основные средства, сданные в аренду	5960	55 167	-	-
Спецожива аренда	5970	5 785	-	14 543
Объекты интеллектуальной собственности, принятые на ответственное хранение - всего, в т.ч.:	5980	21 347 450	19 006 005	17 298 839
по договору 5927	59801	482 264	482 264	482 264
по договору 6738	59802	3 462 857	3 462 857	3 462 857
по договору 7236	59803	3 191 516	3 191 516	3 191 516
по договору 7887	59804	2 015 201	2 015 201	2 015 201
по договору 7753	59805	1 429 059	1 429 059	1 429 059
по договору 7689	59806	1 897 688	1 897 688	1 897 688
по договору 7690	59807	769 092	769 092	769 092
по договору 8003	59808	1 029 341	1 029 341	1 029 341
по договору 8143	59809	1 068 167	918 794	918 794
по договору 8239	59810	1 447 941	1 447 941	1 447 941
по договору 8468	59811	2 953 147	1 707 249	-
по прочим договорам	59812	701 177	655 003	655 086

Финансовый директор

А.В. Семушин
(расшифровка подписи)

Доверенность № 18/2019 от 09.03.2019 г.

15 января 2019 г.



Примечания

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

