

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
в том числе:	за 2017г	2 881 495	(2 881 495)	-	-	-	-	2 881 495	(2 881 495)
Конструкторская документация	за 2016г	2 881 495	(2 881 495)	-	-	-	-	2 881 495	(2 881 495)
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 2017г	2 553	(1 492)	83	(818)	818	(124)	1 818	(798)
	за 2016г	2 439	(1 430)	168	(54)	54	(116)	2 553	(1 492)
Программы ЭВМ, базы данных	за 2017г	71	(69)	50	-	-	(6)	121	(75)
	за 2016г	67	(39)	4	-	-	(30)	71	(69)
Товарные знаки	за 2017г	269	(203)	-	-	-	(16)	269	(219)
	за 2016г	269	(188)	-	-	-	(15)	269	(203)
Видеофильмы	за 2017г	11 431	(10 821)	1 892	-	-	(560)	13 323	(11 381)
	за 2016г	11 431	(10 733)	-	-	-	(88)	11 431	(10 821)
Секреты производства (ноу-хау)	за 2017г	918 643	(664 079)	696 874	-	-	(39 733)	1 615 517	(703 812)
	за 2016г	664 079	(664 079)	254 564	-	-	-	918 643	(664 079)

Переоценка НМА по текущей рыночной стоимости Обществом не производилась.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	920 851	2 909	647
В том числе:			
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	1 818	2 489	503
Секреты производства (ноу-хау)	918 643	80	80
Программы ЭВМ, базы данных	121	71	
Товарные знаки	269	269	64

В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью. Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015г.
Всего	3 556 513	3 557 317	3 557 239
В том числе:			
Конструкторская документация	2 881 495	2 881 495	2881 495
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	190	994	981
Программы ЭВМ, базы данных	67	67	2
Товарные знаки	123	123	123
Видеофильмы	10 559	10 559	10 559
Секреты производства (ноу-хау)	664 079	664 079	664 079

В Обществе нет объектов нематериальных активов, по которым не установлен срок полезного использования.

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов отражена в следующей таблице:

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	за 20 17 г.	20	698 977	(698 887)	110
	за 20 16 г.	7	254 581	(254 568)	20
в том числе:	за 20 17 г.	20	116	(71)	65
	за 20 16 г.	3	17	-	20
Патенты на изобретения, промышленные образцы, полезные модели					

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Программы ЭВМ, базы данных	за 20 17 г.	-	54	(50)	4
	за 20 16 г.	4	-	(4)	-
Товарные знаки	за 20 17 г.	-	41	-	41
	за 20 16 г.	-	-	-	-
Видеофильмы	за 20 17 г.	-	1 892	(1 892)	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	за 20 17 г.	-	696 874	(696 874)	-
	за 20 16 г.	-	254 564	(254 564)	-

3.3. Основные средства

Информация о первоначальной стоимости основных средств, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в течение отчетного и предыдущего года по основным группам приведена в следующей таблице:

Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		начислено амортизация	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) — всего	За 2017г.	59 059 700	(4 144 644)	2 357 261	(62 242)	94 467	(658 820)	61 354 719	(4 708 997)
	За 2016г.	58 581 168	(3 646 913)	569 388	(90 856)	75 093	(572 824)	59 059 700	(4 144 644)
в том числе: Здания	За 2017г.	1 884 656	(592 262)	310 826	(843)	488	(34 360)	2 194 639	(626 134)
	За 2016г.	1 806 922	(561 029)	87 057	(9 323)	181	(31 414)	1 884 656	(592 262)
сооружения и передаточные устройства	За 2017г.	1 824 094	(332 701)	31 541	(4 961)	38 185	(57 633)	1 850 674	(352 149)
	За 2016г.	1 796 521	(280 148)	32 015	(4 442)	4 437	(56 990)	1 824 094	(332 701)
Машины и оборудование	За 2017г.	2 984 120	(1 704 406)	1 925 798	(50 919)	50 265	(400 366)	4 858 999	(2 054 507)
	За 2016г.	2 719 467	(1 376 994)	276 434	(11 781)	11 297	(338 709)	2 984 120	(1 704 406)
Транспортные средства	За 2017г.	213 083	(150 065)	20 775	(2 957)	2 957	(13 976)	230 901	(161 084)
	За 2016г.	232 690	(183 709)	23 990	(43 597)	43 597	(9 953)	213 083	(150 065)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2017г.	1 698 043	(1 363 998)	64 556	(2 562)	2 572	(151 940)	1 760 037	(1 513 366)
	За 2016г.	1 563 749	(1 244 418)	149 875	(15 581)	15 581	(135 161)	1 698 043	(1 363 998)
Земля	За 2017г.	50 445 837	-	3 543	-	-	-	50 449 380	-
	За 2016г.	50 451 966	-	-	(6 129)	-	-	50 445 837	-
Другие виды основных средств	За 2017г.	9 867	(1 212)	222	-	-	(545)	10 089	(1 757)
	За 2016г.	9 853	(615)	17	(3)	-	(597)	9 867	(1 212)

Расходы по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению объектов основных средств, отраженные по строке бухгалтерского баланса 1152 «Капитальные вложения в ОС», представлены в следующей таблице:

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	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 т. п. основных средств — всего	за 20 17 г.	5 190 360	4 627 341	(692 322)	(2 348 865)	6 776 514
	за 20 16 г.	2 283 652	3 854 734	-	(948 026)	5 190 360
в том числе:	за 20 17 г.	666 066	527 482	(1 120)	(308 390)	884 038
	за 20 16 г.	395 737	357 173	-	(86 844)	666 066
Сооружения и передаточные устройства	за 20 17 г.	2 312 152	1 484 676	(5 387)	(31 471)	3 759 970
	за 20 16 г.	785 511	1 558 650	-	(32 009)	2 312 152
Машины и оборудование	за 20 17 г.	2 202 390	2 500 515	(685 766)	(1 924 426)	2 092 713
	за 20 16 г.	1 085 091	1 917 904	-	(800 605)	2 202 390
Транспортные средства	за 20 17 г.	9 713	50 851	-	(20 775)	39 789
	за 20 16 г.	17 313	16 391	-	(23 991)	9 713
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 17 г.	37	63 580	(36)	(63 581)	-
	за 20 16 г.	-	4 430	-	(4 393)	37

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля	за 20 17 г.	-	-	-	-	-
	за 20 16 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 20 17 г.	2	237	(13)	(222)	4
	за 20 16 г.	-	186	-	(184)	2

В результате частичной ликвидации стоимость основных средств уменьшилась за отчетный период на 32 358 тыс. руб. (в 2016г. – на 10 786 тыс. руб.).

Информация об ином использовании основных средств

тыс. руб.

Наименование	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	218 859	209 338	302 629
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 305 261	3 472 611	3 450 870
Основные средства, переведенные на консервацию	465 213	452 175	455 856

На 31.12.2017 года основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает вклады в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих организаций. Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений приведена в следующей таблице:

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные — всего	5301	за 20 17 г.	3 617 502	(2 288 832)	-	-	-	-	-	3 617 502	(2 288 832)
	5311	за 20 16 г.	3 617 800	(2 289 122)	-	(298)	290	-	-	3 617 502	(2 288 832)
в том числе: Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 17 г.	3 617 502	(2 288 832)	-	-	-	-	-	3 617 502	(2 288 832)
	5312	за 20 16 г.	3 617 800	(2 289 122)	-	(298)	290	-	-	3 617 502	(2 288 832)
Краткосрочные — всего	5305	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Выданный займ	5306	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 16 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений — итого	5300	за 20 17 г.	3 617 502	(2 288 832)	-	-	-	-	-	3 617 502	(2 288 832)
	5310	за 20 16 г.	3 617 800	(2 289 122)	-	(298)	290	-	-	3 617 502	(2 288 832)

Информация о структуре инвестиций в дочерние, зависимые общества и прочие организации приведена в следующей таблице:

Дочерние и зависимые общества

тыс. руб.

Наименование организации	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Стоимость без обесценения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость без обесценения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Стоимость без обесценения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Дочерние общества:	74 350		74 350		74 350	
ООО «КАПО-Автотранс»	57 250	99,91	57 250	99,91	57 250	99,91
ОО УК «КАПО-ЖилбытСервис»	17 100	99,7	17 100	99,7	17 100	99,7
Зависимые общества:	3 100		3 100		3 391	
ООО «ЦАТИ»	3 100	25	3 100	25	3 100	25
ЗАО «ПРОЕКТ-3000»	-	-	-	-	190	19
ООО «Национальный проект ТУ-Инвест»	-	-	-	-	101	20,1
Прочие организации:	3 540 052		3 540 052		3 540 059	
ООО НПП «ИЗОП ЛИИ»	12	12,195	12	12,195	12	12,195
ЗАО КАПО-Авиа»	30	0,37	30	0,37	30	0,37
ЗАО «КАПО-Туполев»	10	5	10	5	10	5
АО «Авиастар-СП»	3 540 000	3,7	3 540 000	3,93	3 540 000	4,56
ОАО «Авиапром»					7	0,53
ИТОГО:	3 617 502		3 617 502		3 617 800	

В 2017 году изменений в стоимости долгосрочных финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие организации не было.

Обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие организации общества, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

По состоянию на 31 декабря 2017 года финансовые вложения, текущая рыночная стоимость которых не определяется, оценены по расчетной стоимости. Расчетная стоимость финансовых вложений Общества определена как величина экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

В 2017 году в результате проверки на обесценение финансовых вложений было принято решение подтвердить начисленный резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с планом финансового оздоровления АО «Авиастар-СП», утвержденного заседанием Правления ПАО «ОАК» от 18 января 2018 г.

Данное оценочное значение отражает суждение Общества, основанное на знании и опыте прошлых и текущих событий, и, кроме того, эти значения базируются на предположениях общества относительно существующих условий и действий, которые Общество планирует предпринимать.

Движение резерва под обесценение финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие организации представлено Обществом в форме таблицы:

Резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние и зависимые общества

тыс. руб.

Наименование дочернего/зависимого общества	На 31.12.2016г.	Изменение за период		На 31.12.2017г.
		Начислено	Восстановлено	
ООО «КАПО-Автотранс»	(7 017)	-	-	(7 017)
АО «Авиастар-СП»	(2 281 815)	-	-	(2 281 815)
И Т О Г О:	(2 288 832)	-	-	(2 288 832)

В бухгалтерском балансе долгосрочные финансовые вложения, в отношении которых были выявлены признаки устойчивого снижения стоимости, отражены за минусом начисленного резерва под обесценение.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости		Выбыло		Списано на финансовый результат	Оборот запасов между их группами	Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себесто- имость	резерва под снижение стоимости				
Запасы — всего	5400	за 2017г	29 253 753	(4 447 266)	34 554 671	(29 407 617)	160 777	(279 413)	-	34 121 394	(4 286 489)
	5420	за 2016г	24 861 237	(4 649 070)	29 946 721	(25 299 620)	201 804	(254 585)	-	29 253 753	(4 447 266)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г	3 290 077	(9 932)	6 133 796	(6 080 277)	(5 336)	(1 562)	-	3 342 034	(15 268)
	5421	за 2016г	2 513 897	-	6 030 750	(5 254 219)	(9 932)	(351)	-	3 290 077	(9 932)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 2017г	25 913 367	(4 437 334)	28 184 428	(23 117 430)	166 113	(277 703)	-	30 702 662	(4 271 221)
	5422	за 2016г	22 259 575	(4 649 070)	23 704 167	(19 796 546)	211 736	(253 829)	-	25 913 367	(4 437 334)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	За 2017г	50 309	-	236 447	(209 910)	-	(148)	-	76 698	-
	5423	за 2016г	87 765	-	211 804	(248 855)	-	(405)	-	50 309	-
прочие	5404	за 2017г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2017 г. запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Информация о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2017г.	Восстановлено	Начислено	Сальдо 31.12.2017г.
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	(9 932)	2 061	(7 397)	(15 268)
затраты в незавершенном производстве	(4 437 334)	187 179	(21 066)	(4 271 221)

3.6. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат*	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 17	2 200 840	-	5 849 826	-	(478 854)	-	-	(1 119 050)	6 452 762	-
	5521	за 20 16	1 845 862	-	1 462 088	-	(16 598)	-	-	(1 090 512)	2 200 840	-
в том числе:	5502	за 20 17	2 182 536	-	5 849 826	-	(475 453)	-	-	(1 119 050)	6 437 859	-
	5522	за 20 16	1 825 257	-	1 462 088	-	(14 297)	-	-	(1 090 512)	2 182 536	-
Авансы выданные	5503	за 20 17	18 304	-	-	-	(3 401)	-	-	-	14 903	-
	5523	за 20 16	20 605	-	-	-	(2 301)	-	-	-	18 304	-
Прочие дебиторы	5503	за 20 17	18 304	-	-	-	(3 401)	-	-	-	14 903	-
	5523	за 20 16	20 605	-	-	-	(2 301)	-	-	-	18 304	-
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 17	18 958 699	(20 185)	23 527 476	-	(10 694 603)	(123 571)	(82 366)	1 119 050	32 787 051	(102 551)
	5530	за 20 16	17 059 623	(3 506)	13 505 851	28 645	(12 246 752)	(479 180)	(16 679)	1 090 512	18 958 699	(20 185)
в том числе:	5511	за 20 17	5 002 339	(20 185)	2 230 662	-	(3 952 456)	(137)	(51 817)	-	3 280 408	(72 002)
	5531	за 20 16	3 137 347	(3 506)	3 880 149	-	(1 538 246)	(476 911)	(16 679)	-	5 002 339	(20 185)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную		
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат ⁸	Восстановление резерва			
Авансы выданные	5512	за 20 17	13 787 041	-	20 576 027	-	(6 702 949)	(10 974)	(12 905)	1 119 050	28 768 195	(12 905)
	5532	за 20 16	13 866 951	-	9 498 382	-	(10 666 577)	(2 227)	-	1 090 512	13 787 041	-
Прочие дебиторы	5513	за 20 17	169 319	-	720 787	-	(39 198)	(112 460)	(17 644)	-	738 448	(17 644)
	5533	за 20 16	55 325	-	127 320	28 645	(41 929)	(42)	-	-	169 319	-
Итого	5500	за 20 17	21 159 539	(20 185)	29 377 302	-	(11 173 457)	(123 571)	(82 366)	x	39 239 813	(102 551)
	5520	за 20 16	18 905 485	(3 506)	14 967 939	28 645	(12 263 350)	(479 180)	(16 679)	x	21 159 539	(20 185)

Суммы «НДС с авансов полученных» отражены в составе статьи «Прочие внеоборотные активы» и «Прочие оборотные активы», «НДС с авансов выданных» отражен в составе статей «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочие дебиторы показаны за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Общая величина резерва по сомнительным долгам составила:

- на 31 декабря 2017 г. – 102 551 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2016 г. – 20 185 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2015 г. – 3 506 тыс. руб.

Состав просроченной дебиторской задолженности представлен в следующей таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.		На 31 декабря 2016г.		На 31 декабря 2015г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	1 615 908	1 513 357	2 143 541	2 123 356	1 444 516	1 441 010
в том числе:						
Покупатели и заказчики	305 303	233 301	269 280	249 095	1 430 896	1 427 390
Авансы выданные	1 292 406	1 279 501	1 733 190	1 733 190	-	-
Прочие дебиторы	18 199	555	141 071	141 071	13 620	13 620

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества включают в себя:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Денежные средства в рублях	28 347 475	28 682 582	10 237 001
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	89 532	80 476	735 406

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	28 437 007	28 763 058	10 972 407
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	28 437 007	28 763 058	10 972 407
в том числе:			
Денежные средства	28 437 005	28 763 058	10 972 345
Денежные документы	2	-	62
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

В течение отчетного периода ПАО «Туполев» направило денежные средства в размере 51 477 946 тыс. руб. - на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 40 791 264 тыс. руб. – на расширение масштабов этой деятельности.

В 2016 г. и 2017 г. имели место существенные денежные потоки между Обществом и ПАО «ОАК» (основная (материнская) компания), которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

тыс. руб.

Статья отчета о движении денежных средств	код	2017 год	2016 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 494 324	5 036 663
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8 412)	(5 553)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 649)	(11 085)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	15 814 349	5 935 245
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 000)	-

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2017 г., зарегистрированный в установленном порядке, составляет 29 396 442 199 рублей и состоит из 29 396 442 199 штук именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

3.8.2. Дополнительно размещенные и оплаченные акции до регистрации изменений в уставном капитале

По состоянию на 31.12.2017 г. общая стоимость дополнительно размещенных и оплаченных, а также оплаченных акционерами, но не размещенных (операция в реестре акционеров проведена после окончания отчетного периода 12.01.2018), составляет 21 749 593 940 руб., в т. ч.:

- оплаченные и размещенные в пользу ПАО «ОАК» по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 13 127 876 885 руб.;

- оплаченные ПАО «ОАК» по состоянию на 31.12.2017 г. в сумме 8 621 717 055 руб. Размещены акции в пользу ПАО «ОАК» в январе 2018 г.

3.8.3 Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. добавочный капитал Общества составил 41 800 541 тыс. руб. соответственно, который был сформирован при конвертации акций присоединенного к Обществу ОАО «КАПО им. С.П. Горбунова» путем реорганизации.

3.8.4 Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2017 г., 31.12.2016 г., 31.12.2015 г. резервный капитал Общества составил 23 995 тыс. руб. соответственно. В 2016 и 2017 годах отчисления в резервный капитал не производились в связи с получением Обществом убытков.

3.9. Заемные средства

Информация о существующей на отчетную дату задолженности Общества по кредитам и займам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование обязательства	Валюта	Задолженность на 31.12.17, тыс. руб.	Дата возникновения	Дата погашения долга по договору
Долгосрочные обязательства				
кредит	RUR	393 122	03.09.2013	02.07.2019
кредит	RUR	1 649 907	08.05.2014	01.07.2019
кредит	RUR	969 767	09.02.2016	30.06.2022
кредит	RUR	3 544 694	03.06.2013	31.12.2021
кредит	RUR	3 879 995	24.06.2016	23.09.2019
кредит	RUR	291 708	13.12.2017	30.11.2020
займ	RUR	134 515	21.08.2008	31.12.2019
займ	RUR	57 817	08.10.2008	31.12.2019
займ	RUR	9 129	17.10.2008	31.12.2019
займ	RUR	60 832	01.11.2009	31.12.2019
займ	RUR	41 752	30.12.2010	31.12.2019
займ	RUR	83 665	31.05.2013	31.12.2019
займ	RUR	52 902	20.01.2011	31.12.2019
займ	RUR	74 400	10.04.2013	31.12.2019
займ	RUR	110 492	07.12.2012	31.12.2019
Итого долгосрочные обязательства		11 354 697		
Краткосрочные обязательства				
кредит	RUR	1 500 000	22.07.2015	29.05.2018
кредит	RUR	2 200 000	31.07.2015	29.05.2018
кредит	RUR	600 000	28.03.2016	30.05.2018
кредит	RUR	2 000 000	04.12.2015	31.03.2018
кредит	RUR	600 000	04.05.2016	04.05.2018
займ	RUR	131 576	12.08.2008	31.07.2018
Проценты за кредит	RUR	1 244	31.12.2017	21.01.2018
Проценты за кредит	RUR	7 608	31.12.2017	29.01.2018
Проценты за кредит	RUR	3 425	31.12.2017	27.01.2018
Проценты за кредит	RUR	616	31.12.2017	29.01.2018
Итого краткосрочные обязательства		7 044 469		
Всего обязательств по заемным средствам:		18 399 166		

Сумма процентов по заемным обязательствам отражается в составе заемных средств по строке 1510 бухгалтерского баланса.

Просроченные кредиты и займы, полученные Обществом, отсутствуют.

За пользование заемными средствами в 2017 году Обществом были начислены проценты в сумме 1 852 986 тыс. руб. (в 2016 году – 1 841 223 тыс. руб.), из которых в полной сумме включены в прочие расходы.

Кредитные линии с неиспользованными остатками

Информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства приведена в таблице:

Банк	Валюта	Лимит в тыс. ед. валюты	Неиспользованный остаток на 31.12.2017 г. в тыс. ед. валюты	Неиспользованный остаток на 31.12.2016 г. в тыс. ед. валюты	Примечание
Кредитная линия	RUR		233	53 431	Лимит по условию договора: - на 31.12.2016 г. - 570 000 тыс. руб.; - на 31.10.2017 г. - 970 000 тыс. руб.
Кредитная линия	RUR	3 880 000	5	2 422 907	
Кредитная линия	RUR	1 500 000	1 208 292	-	Договор заключен в 2017 году
Итого:		5 380 000	1 208 530	2 476 338	

3.10. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Состав и движение кредиторской задолженности представлен в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Перевод из долгосрочной в краткосрочную	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 2017г	20 707 932	13 266 283	-	(236 277)	-	(6 013 071)	27 724 867
	5571	за 2016г	17 347 451	15 852 762	-	(2 226 322)	-	(10 265 959)	20 707 932
в том числе: Кредиты	5552	за 2017г	8 873 663	3 167 807	-	-	-	(1 312 277)	10 729 193
	5572	за 2016г	4 732 699	4 146 509	-	(5 545)	-	-	8 873 663
Займы	5553	за 2017г	41 000	-	-	(41 000)	-	625 504	625 504
	5573	за 2016г	41 000	-	-	-	-	-	41 000
Авансы полученные	5554	за 2017г	11 787 638	10 098 476	-	(195 277)	-	(5 320 667)	16 370 170
	5574	за 2016г	12 562 489	11 706 253	-	(2 215 145)	-	(10 265 959)	11 787 638
Прочие обязательства	5555	за 2017г	5 631	-	-	-	-	(5 631)	-
	5575	за 2016г	11 263	-	-	(5 632)	-	-	5 631
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5560	за 2017г	58 223 694	29 948 691	12 902	(27 501 922)	(870)	6 013 071	66 695 566
	5580	за 2016г	37 622 554	36 763 260	14 639	(26 425 483)	(17 235)	10 265 959	58 223 694
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	за 2017г	9 158 215	5 427 807	10	(6 359 314)	(393)	-	8 226 325
	5581	за 2016г	3 655 095	7 557 562	12	(2 053 822)	(632)	-	9 158 215
Задолженность перед персоналом	5562	за 2017г	210 021	241 948	-	(210 021)	-	-	241 948
	5582	за 2016г	194 858	210 021	-	(194 858)	-	-	210 021
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 2017г	116 617	140 228	-	(116 617)	-	-	140 228
	5583	за 2016г	117 882	116 617	-	(117 882)	-	-	116 617
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2017г	723 029	74 047	-	(723 029)	-	5 631	79 678
	5584	за 2016г	1 157 906	723 029	-	(1 157 906)	-	-	723 029
Авансы полученные	5565	за 2017г	41 634 839	24 019 522	-	(20 056 774)	(477)	5 320 667	50 917 777
	5585	за 2016г	26 112 476	24 589 817	-	(19 332 438)	(975)	10 265 959	41 634 839
	5566	за 2017г	21 652	45 139	-	(21 650)	-	-	45 141
Прочие кредиторы	5586	за 2016г	32 198	21 520	109	(16 547)	(15 628)	-	21 652
	5567	за 2017г	5 602 241	-	12 892	(14 517)	-	1 312 277	6 912 893
Кредиты	5587	за 2016г	5 595 059	3 544 694	14 518	(3 552 030)	-	-	5 602 241
	5568	за 2017г	757 080	-	-	-	-	(625 504)	131 576
Займы	5588	за 2016г	757 080	-	-	-	-	-	757 080
Итого	5550	за 2017г	78 931 626	43 214 974	12 902	(27 738 199)	(870)	x	94 420 433
	5570	за 2016г	54 970 005	52 616 022	14 639	(28 651 805)	(17 235)	x	78 931 626

Суммы долгосрочной кредиторской задолженности, срок погашения которой более 12 месяцев после отчетной даты, отражены в составе статьи «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса.

Информация о величине просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице 5.4 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.11. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в учете при соблюдении условий установленных Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н.

В связи с соблюдением условий признания Обществом оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2017 по строке 1540 бухгалтерского баланса отражено оценочное обязательство:

- оценочное обязательство по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков;
- по обязательствам на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт;
- оценочное обязательство на неподтвержденные материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении у соисполнителей.

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано в отчетном периоде	Погашено	Списано в связи с избыточностью или прекращением условий признания	Остаток на конец года
Оценочное обязательство, в том числе:	2017	1 060 921	741 079	(730 014)	(487 869)	584 117
	2016	508 123	1 243 930	(672 682)	(18 450)	1 060 921
- по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	2017	535 576	729 743	(688 017)	(630)	576 672
	2016	456 686	724 744	(645 294)	(560)	535 576
- резерв на незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства	2017	500 183	2 741	(36 905)	(463 848)	2 171
	2016	-	500 799	(616)	-	500 183
- резерв на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт	2017	25 162	3 321	(5 092)	(23 391)	-
	2016	51 437	18 388	(26 773)	(17 890)	25 162
- оценочное обязательство на неподтвержденные материальные ценности, находящиеся на ответственном хранении у соисполнителей	2017	-	5 274	-	-	5 274

Оценочные обязательства по оплате работникам предстоящих отпусков носит краткосрочный характер.

3.12. Доходы и расходы по основным видам деятельности

Существенные показатели доходов и расходов по основным видам деятельности Общества приведены в следующей таблице:

тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль (убыток) от продаж	
	за 2017год	за 2016 год	за 2017год	за 2016 год	за 2017год	за 2016 год
В том числе: реализация готовой продукции	12 023 193	6 261 733	(11 393 170)	(6 166 101)	2 204 944	818 841
Выручка от реализации сервисных услуг	13 156 270	14 116 578	(11 619 076)	(13 496 012)		
Реализация прочих товаров и услуг	327 830	458 017	(290 103)	(355 374)		
Итого	25 507 293	20 836 328	(23 302 349)	(20 017 487)	2 204 944	818 841

Информация о величине затрат на производство по элементам приведена в таблице 6 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка по строке «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах представлена Обществом следующим образом:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Доходы		Расходы	
	2016	2017	2016	2017
Всего:	2 231 930	2 272 563	4 840 941	4 598 916
Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	1 264 206	530 949	1 098 394	522 958
Резерв по сомнительным долгам	-	9 174	17 245	42 643
Доходы и расходы, не принимаемые в целях налогообложения прибыли	294 279	693 556	820 377	627 603
Судебные издержки	2 251	299	4 839	4 726
Проценты полученные и уплаченные	349 120	475 754	1 841 223	1 852 986
Субсидии по возмещению уплаты % по кредитам	123 575	-	-	-

Прочие доходы и расходы	Доходы		Расходы	
	2016	2017	2016	2017
Штрафы, пени уплаченные в т. ч.	31 454	6 540	20 681	59 913
-оплата неустойки по договорам.	28 603	6 540	17 187	57 181
Расходы на социальные нужды	-	-	75 075	133 394
Дивиденды полученные (уплаченные)	7	2 790	-	-
Реализация материальных ценностей	23 982	41 436	13 782	26 759
Чрезвычайные доходы/расходы	85	-	-	1 858
Реализация основных средств	3 102	3 830	6 204	156
Доходы и расходы от курсовой разницы	61 663	8 937	147 000	10 899
Списанная просроченная кредиторская/дебиторская задолженность	16 283	405	2 488	5 511
От уменьшения оценочных обязательств по неисп. отпускам	560	630	-	-
От уменьшения резерва под обесценение	291	-	-	-
Результат от списания недоамортизированных ОС	3 756	4 583	435	179
Целевое финансирование	62	62	-	-
НДС с неправильно оформленных документов	-	-	369	946
Операционные расходы по банку	-	-	7 293	4 896
Расходы по услугам соисполнителей, материалам, отраженные в БУ после реализации	-	-	164 596	-
Доход и расход за счет средств ФСС	427	1 496	315	1 061
Расход в виде восстановленного НДС по объектам недвижимости	-	-	899	15 596
Расход в виде восстановленного НДС по объектам недвижимости прошлых лет	-	323	145	4 277
Превышение лимита сточных вод	-	-	22	-
- прочие доходы/расходы, в т. ч.	56 827	491 799	619 559	1 282 555
Доходы и расходы от корректировки выручки прошлых лет ТФЦ	53 362	426 680	539 059	1 177 387
- списание затрат по гарантийному ремонту	-	-	14 642	-

Прочие доходы и соответствующие им прочие расходы по однородным операциям отражаются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Общество в 2017 году являлось получателем финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний от Фонда социального страхования Российской Федерации в сумме 634 тыс. руб. (в 2016 г. - 2 714 тыс. руб.)

3.14. Отложенные налоги

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2017 год постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового обязательства (актива) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного дохода.

Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета Обществом получен убыток (146 400) тыс. руб., который отражен в Отчете о финансовых результатах по стр. 2300.

Расшифровка по налогу на прибыль

тыс. руб.

№п/п	№ стр. Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(146 400)	(1 818 084)
2		Условный доход (стр.1*20%)	(29 280)	(363 616)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4+6)	30 600	229 584
		Постоянные налоговые разницы (стр. 5+7)	152 998	1 147 920
		в том числе:		
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5*20%)	362 183	1 090 218

№п/п	№ стр. Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
5		Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	1 810 917	5 451 092
5.1.		в части разниц, связанных с расходами по основной деятельности	96 785	60 123
5.2.		в части разниц в амортизации НМА и ОС	11 734	9 215
5.3.		в части разниц возникших при создании оценочных обязательств по отпускам	432 193	752 763
5.4.		в части разниц, связанных с понесенными убытками на содержание объектов обслуживающих производств (комбинат питания, жилбытсервис)	1 417	984
5.5.		в части разниц, образованных по прочим расходам, не принимаемым в целях налогообложения	563 994	480 142
5.6.		в части разниц, возникших в результате списания резерва по судебным разбирательствам	0	498 410
5.7.		в части разниц, возникших в результате создания резервов по сомнительным долгам	44 239	17 245
5.8.		в части разниц, связанных с отражением расходов прошлых лет в текущем отчетном периоде по основной деятельности	488 478	1 071 354
5.9.		в части разниц, связанных с отражением прочих расходов прошлых лет в текущем отчетном периоде	37 441	2 485 029
5.10.		в части разниц, связанных с отражением расходов на социальные нужды	133 577	75 513
5.11.		в части разниц, связанных с отражением расходов от финансирования ФСС	1 061	315
6.		Постоянные налоговые активы (стр.7*20%)	(331 584)	(860 635)
7.		Постоянные налоговые разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	(1 657 919)	(4 303 175)
7.1.		в части разниц, связанных с основной деятельностью	(323)	(152)
7.2.		в части разниц возникших при создании оценочных обязательств по отпускам	(425 190)	(419 871)
7.3.		в части разниц, возникших в результате списания безнадежных долгов за счет резерва	(1 509)	0
7.4.		в части разниц, возникших в результате списания резерва по судебным разбирательствам	(19 087)	0
7.5.		в части разниц, возникших в результате создания резервов под обесценение финансовых вложений	0,00	(291)
7.6.		в части разниц, возникших в результате списания резерва по сомнительным долгам	(9 476)	0
7.7.		в части разниц образованных по ОС	(54)	3 504
7.8.		в части разниц, связанных с отражением прочих доходов	(653 554)	(262 486)
7.9.		в части разниц, связанных с отражением доходов прошлых лет в текущем отчетном периоде по основной деятельности	(519 477)	(1 220 775)
7.10.		в части разниц, связанных с отражением прочих доходов прошлых лет в текущем отчетном периоде	(10 834)	(2 389 971)
7.11.		в части разниц, связанных с отражением доходов от финансирования ФСС	(15 623)	(13 127)
7.12.	2310	в части доходов от участия в уставном капитале других организаций	(2 790)	(7)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9*20%)	19 915	101 606
9		Временные вычитаемые разницы	99 574	508 028

№п/п	№ стр. Отчета о финансовых результатах	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
		в том числе:		
9.1.		в части разниц возникших при создании оценочных обязательств по отпускам (в т.ч. по переходящим дням отпуска)	31 278	20 083
9.2.		в части разниц связанных с амортизацией основных средств и нематериальных активов	1 349	(4 123)
9.3.		в части разниц от убытка при продаже ОС	(72)	(74)
9.4.		в части создания резерва по рискам	56 723	0
9.5.		в части резерва на гарантийный ремонт и обслуживание	(25 162)	(39 978)
		налоговый убыток за 2016 год	0	615 026
9.6.		уменьшение перенесенных убытков	(174 198)	0
9.7.		в части разниц по прочим доходам и расходам	8 521	1 936
9.8.		плановые доходы по контрактам с длительным технологическим циклом	201 135	(84 834)
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11*20%)	(13 605)	(32 426)
11		Временные налогооблагаемые разницы	(68 026)	(162 132)
		в том числе:		
11.1.		в части расходов будущих периодов	(97)	(3 998)
11.2.		в части амортизации ОС и НМА	15 733	11 573
11.3.		косвенные расходы	(83 662)	(169 707)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+5+7+9-11)	174 198	0
13	2410	Текущий налог на прибыль (стр.2+3+8-10)	34 840	0
14	2460	Прочие расходы из прибыли	44 083	69 334
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+8-10-13+14)	(103 637)	(1 614 718)

Информация по отложенным налоговым активам (ОНА) и отложенным налоговым обязательствам (ОНО) представлена в следующей таблице:

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств

тыс. руб.

	2017 год		2016 год	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Остаток на начало периода не свернуто	2 444 455	977 374	2 442 240	1 161 573
Оценочные обязательства по отпускам	6 256	0,00	4 017	0
Амортизация основных средств и нематериальных активов	270	3 147	(825)	2 315
Убыток при продаже ОС	(14)	0,00	(15)	0
Резервы по рискам	11 345	0,00	0	0
Резервы на гарантийный ремонт и обслуживание	(5 032)	0,00	(7 996)	0
Прочие изменения отложенных налоговых активов и обязательств	1 704	0,00	387	0
Плановые доходы / расходы по контрактам с длительным технологическим циклом	420 517	380 290	(90 129)	(73 162)
Косвенные расходы	0	(16 732)	0	(33 941)
Расходы будущих периодов	0	(19)	0	(800)
Уменьшение перенесенных убытков на будущее	(34 840)	0	0	0
Налоговый убыток за 2016 год	0	0	123 005	0

	2017 год		2016 год	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Плановые доходы / расходы по контрактам с длительным технологическим циклом свернуто на сумму отложенного налогового обязательства	(380 290)	(380 290)	73 162	73 162
Остаток на конец периода не свернуто	2 915 351	1 364 456	2 444 455	977 374
С-до без учета корректировок прошлых лет, не свернуто	2 844 660	1 344 059	2 470 684	1 055 984
Корректировка прошлых лет, выбытие сч.99	70691	20 397	(26 230)	(78 611)
Плановые доходы / расходы по контрактам с длительным технологическим циклом свернуто на сумму отложенного налогового обязательства	(1 269 215)	(1 269 215)	(886 715)	(886 715)
С-до по балансу свернуто на величину ОНО	1 646 136	95 241	1 557 740	90 659

Все налоги оплачены Обществом в полном объеме в установленные законом сроки.

В Отчете о финансовых результатах по стр. 2112 «Работы по модернизации, техобслуживанию и ремонту самолётов» в т. ч. отражена выручка по работам, длительность производственного цикла которых, составляет свыше шести месяцев, по перечню, определяемому Правительством Российской Федерации.

НДС, по приобретенным товарам (работам, услугам) для выполнения работ с длительным производственным циклом, предъявляется к вычету на момент определения налоговой базы (на дату реализации), момент определения налоговой базы определяется в порядке, предусмотренном п. 13 ст. 167 НК РФ. НДС по приобретенным ценностям отражен в Бухгалтерском балансе по стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение чистой прибыли (убытка) отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года:

№	Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(103 637 285,37)	(1 614 717 883,69)
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт.	39 646 869 405	29 904 832 870
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	(0,002)	(0,053)

3.16. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

На забалансовом учете Общества числится:

- основные средства, принятые в аренду в рамках договоров на аренду;
- имущество, принятое на ответственное хранение от Заказчика по законченным этапам работ по контрактам ОКР;

- имущество, принятое на ответственное хранение от Заказчика, для проведения ремонта авиационной техники;

- НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) при приобретении, создании (реконструкции), модернизации объектов недвижимости. Согласно ст. 171.1 гл. 21 ч. II НК РФ, НДС ранее принятый к вычету при приобретении, создании (реконструкции), модернизации объектов недвижимости подлежит восстановлению в течение 10 лет после ввода объекта в эксплуатацию. НДС, принятый к вычету и подлежащий восстановлению учитывается на забалансовых счетах.

3.17. Условные обязательства и условные активы

(а) Условные обязательства по уплате налогов

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной деятельности и подвержено частым изменениям, в связи с этим, не исключается, что в отношении каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих отчетных периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Обществом и налоговыми органами могут быть по разному истолкованы нормы налогового законодательства. При проведении контрольных мероприятий налоговыми органами, может быть оспорен принятый Обществом порядок налогообложения, который ранее не оспаривался. Существует риск начисления дополнительных налоговых обязательств. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По состоянию на 31.12.2017 года соответствующие нормы законодательства интерпретированы Обществом корректно, и положение Общества с точки зрения соблюдения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Общество полагает, что по состоянию на 31.12.2017 у него нет существенных неотраженных налоговых обязательств или непредвиденных обстоятельств, которые могли бы оказать значительное неблагоприятное влияние на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.

(б) Судебные и досудебные разбирательства

По состоянию на 31.12.2017 года Общество выступает одной из сторон в ряде арбитражных процессов. По мнению Общества среди претензий или исков, предъявленных к нему, и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

(в) Прочие условные обязательства и активы

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств приведена в таблице 8 Приложений к настоящим Пояснениям.

3.18. Государственная помощь

Информация о полученной государственной помощи приведена в таблице 9 Приложений к настоящим Пояснениям.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами считаются стороны, когда 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».

Основные хозяйственные общества ПАО «Туполев»

- ПАО «Объединенная авиастроительная корпорация» - материнская компания. Доля участия ПАО «ОАК» в уставном капитале ПАО «Туполев» составляет 99.1801% (лицо, осуществляющее контроль за деятельностью Общества);
- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом - субъект, контролирующий материнскую компанию.
- Физическое лицо - конечный бенефициар – отсутствует.

Дочерние общества ПАО «Туполев»

Наименование	Характер отношений
Общество с ограниченной ответственностью «КАПО-Автотранс»	Прямой контроль. Доля участия ПАО «Туполев» в ООО «КАПО-Автотранс» - 99,91% (контроль)
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «КАПО-Жилбытсервис»	Прямой контроль. Доля участия ПАО «Туполев» в ООО «УК КАПО-Жилбытсервис» - 99,7% (контроль)

Зависимые общества

Наименование	Характер отношений
Общество с ограниченной ответственностью «Центр авиационных технологий и интерьера»	Влияние. Доля участия ПАО «Туполев» в ООО «Центр авиационных технологий и интерьера» - 25%.

Общества, находящиеся с ПАО «Туполев» под общим контролем или значительным влиянием

Наименование	Характер отношений
ПАО «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ПАО «Компания «Сухой» - 81,1%.
ПАО «Научно-производственная корпорация «Иркут»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ПАО «Корпорация «Иркут» - 86,12%.
ОАО «Экспериментальный машиностроительный завод им. В. М. Мясищева»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мясищева» - 100,00%.
АО «Авиастар-СП»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в АО «Авиастар-СП» - 96,07%.
ПАО «Воронежское акционерное самолётостроительное общество»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ПАО «ВАСО» - 98,01%.
ОАО «ОАК - Транспортные самолёты»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ОАО «ОАК-ТС» - 100,00%.
ОАО «Финансовая Лизинговая Компания»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ОАО «ФЛК» - 89,31%.
АО «АэроКомпозит»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в АО «АэроКомпозит» - 96,95%.
ООО «ОАК-Антонов»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ООО «ОАК-Антонов» - 50,00%.
ООО «ОАК-Центр комплексирования»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ООО «ОАК-Центр комплексирования» - 100,00%.
АО «Летно-исследовательский институт им. М.М. Громова»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в АО «ЛИИ им. М. М. Громова» - 94,15%.
АО «Российская самолетостроительная корпорация «МиГ»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». ПАО «ОАК» имеет под косвенным контролем более 100% голосов (акций) в АО «РСК «МиГ».

Наименование	Характер отношений
ПАО «Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ПАО «ТАНТК им. Г.М. Бериева» - 85,50%
ООО «ОАК – Закупки»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ООО «ОАК – Закупки»- 100,00%
ООО «ОАК – Капитал»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ООО «ОАК – Капитал» - 100.00%.
ОАО «Ильюшин Финанс Ко»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ОАО «Ильюшин Финанс Ко» - 48.40%.
ОАО «Авиационный комплекс им. С. В. Ильюшина»	Компании под общим контролем ПАО «ОАК». Доля участия ПАО «ОАК» в ОАО «Авиационный комплекс им. С. В. Ильюшина» - 34.46%.

Полный перечень лиц, находящихся с Обществом под общим контролем ПАО «ОАК» представлен на странице в сети интернет по адресу <http://uacrussia.ru/ru/investors/open-information/affiliates/?year=2018>

4.2. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2017 год

Наименование контрагента	Общая сумма сделок, совершенных с контрагентом в 2017 году					
	Товары, работы, услуги		Аренда		Задолженность на 31.12.2017г.	
	продажи	услуги	предостав.	получено	Обществу (сальдо д-т)	Общество (сальдо к-т)
ПАО «Объединенная авиастроительная корпорация»	2 909 938	31 119	-	623	1 113 472	33 577 749
ПАО «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	-	857 206	-	-	453 952	96 475
ПАО «Научно-производственная корпорация «Иркут»	-	-	-	-	227 879	-
ОАО «Экспериментальный машиностроительный завод им. В.М.Мясищева»	-	-	-	-	-	-
АО «Авиастар-СП»	150 245	41 627	376	13 289	732 979	173 216
ПАО «Воронежское акционерное самолетостроительное общество»	-	5 594	-	-	59 156	5 666
ОАО «ОАК - Транспортные самолёты»	-	-	-	-	-	-
ОАО «Финансовая Лизинговая Компания»	-	-	-	-	-	-
АО «АэроКомпозит»	2 328	-	-	-	493	-
ООО «ОАК-Антонов»	-	-	-	-	-	-
ООО «ОАК-Центр комплексирования»	-	-	-	-	-	-
АО «Летно-исследовательский институт им. М.М. Громова»	1 588	101 878	-	-	183 241	57 549
АО «Российская самолетостроительная корпорация «МиГ»	-	327 924	-	-	72 612	34 878
ПАО «Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева»	132 494	56 046	-	450	2 294 534	92 093
ООО «ОАК – Закупки»	-	22 090	-	-	535	4 095
ООО «ОАК – Капитал»	-	-	-	-	-	-
ОАО «Ильюшин Финанс Ко»	140 323	-	-	-	2 300	45 806
ОАО «Авиационный комплекс им.С.В.Ильюшина»	21 876	5 468	-	-	1 886	2 163
Общество с ограниченной ответственностью «КАПО-Автотранс»	23 177	216 324	20 858	-	39 788	77 750
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «КАПО-Жилбытсервис»	140 148	21 956	364	-	10 021	5 221

4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами за 2016 год

Наименование контрагента	Общая сумма сделок, совершенных с контрагентом в 2016 году					
	Товары, работы, услуги		Аренда		Задолженность на 31.12.2016г.	
	продажи	услуги	предоставле нная	получено	Обществу (сальдо д-т)	Общество (сальдо к-т)
ПАО «Объединенная авиастроительная корпорация»	6 504 653	18 322	-	625	1 143 421	13 395 059
ПАО «Авиационная холдинговая компания «Сухой»	-	336 893	-	-	271 975	-
ПАО «Научно-производственная корпорация «Иркут»	1 036	-	-	-	225 316	-
ОАО «Экспериментальный машиностроительный завод им. В.М.Мясищева»	169	-	-	-	-	-
АО «Авиастар-СП»	141 049	7 087	1 404	11 857	522 650	8 244
ПАО «Воронежское акционерное самолётостроительное общество»	85	1 349	-	-	33 272	-
ОАО «ОАК - Транспортные самолёты»	-	-	-	-	-	-
ОАО «Финансовая Лизинговая Компания»	-	-	-	-	-	-
АО «АэроКомпозит»	10 643	-	-	-	1 218	-
ООО «ОАК-Антонов»	-	-	-	-	-	-
ООО «ОАК-Центр комплексирования»	-	-	-	-	-	-
АО «Летно-исследовательский институт им. М.М. Громова»	1 595	88 666	-	-	68 433	30 549
АО «Российская самолётостроительная корпорация «МиГ»	-	5 480	-	-	364 493	-
ПАО «Таганрогский авиационный научно-технический комплекс им. Г.М. Бериева»	31 017	402 900	450	413	606 857	71 148
ООО «ОАК – Закупки»	-	8 052	-	-	-	1 913
ООО «ОАК – Капитал»	-	-	-	-	-	-
ОАО «Ильюшин Финанс Ко»	2 528	-	-	-	2 429	178 809
ОАО «Авиационный комплекс им.С.В.Ильюшина»	24 034	5 468	-	-	4 133	456
Общество с ограниченной ответственностью «КАПО-Автотранс»	21 339	213 380	14 196	-	1 100	25 342
Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «КАПО-Жилбытсервис»	9 867	13 810	221	-	1 309	169

4.4. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, Заместители генерального директора.

Общая сумма вознаграждений, выплаченных в 2017 году Обществом основному управленческому персоналу с учетом начисленных обязательных платежей во внебюджетные фонды, составила 134 648 тыс. руб. (в 2016 г. – 76 697 тыс. руб.)

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Процентные риски - неблагоприятное изменение процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых показателях Общества.

Характер производственного цикла предприятия предполагает необходимость использования значительных объемов заемных средств. Общество привлекает кредиты, номинированные в российских рублях. Поэтому рост процентных ставок повлечет за собой увеличение стоимости финансирования, что может оказать неблагоприятное влияние на финансовые результаты деятельности Общества. В целях минимизации процентного риска проводится непрерывный мониторинг рынка кредитных ресурсов, а также оптимизация круга банков-партнеров, с целью выявления более выгодных условий кредитования.

Валютный риск - риск изменения курсов валют.

Валютные риски возникают вследствие неблагоприятного изменения стоимости валюты, применяемой в отношениях с заказчиками, поставщиками, по отношению к той валюте, в которой Обществом производятся финансовые операции. В виду незначительной контрактации в валюте колебания обменного курса почти не отражаются на финансовых результатах деятельности Общества.

Кредитный риск.

Риск неисполнения дебитором или контрагентом по сделке своих обязательств перед организацией, т.е. риск возникновения дефолта дебитора или контрагента. Так как большую часть продаж предприятия составляет выполнение государственных программ с бюджетным финансированием, риск неплатежей со стороны контрагентов можно считать минимальным.

Риск дефолта.

Производственный цикл выпуска конечной продукции, как правило, длится более одного года. При этом авансовые платежи не покрывают всех необходимых для выполнения работ расходов, вследствие чего производственная и хозяйственная деятельность осуществляется как за счет авансовых платежей, так и кредитов банка, которые активно используются Обществом. Кредиты погашаются из выручки, получаемой по контрактам. Тем не менее, нельзя исключать возможность возникновения ситуации одновременного предъявления требований всеми кредиторами. Осуществление выплат по всем кредитным договорам и договорам займа единовременно может привести к финансовым затруднениям для компании.

Инфляционный риск.

Инфляция, связанная с финансовым кризисом, влияет на снижение эффективности деятельности Общества. Критическим значением инфляции, при котором могут возникнуть трудности с исполнением обязательств, по мнению Общества, является показатель 30-35%. Достижение данного уровня инфляции представляется крайне маловероятным. Общество не имеет дебиторской и кредиторской задолженности в валюте, что сводит к минимуму валютные риски. При росте уровня инфляции самый значительный финансовый риск, с которым может столкнуться Общество, риск непогашения дебиторской задолженности. Учитывая, что основными заказчиками работ для Общества на указанный период будут являться государственные заказчики, риск непогашения дебиторской задолженности сводится к минимуму. Общество его минимизирует, разрабатывая гибкие схемы оплаты. Однако, в случае, если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует

увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек.

Вышеперечисленные финансовые риски в наибольшей степени могут влиять на доходы от реализации, затраты, финансовые (монетарные) статьи баланса, в частности, задолженность и средства на счетах Общества, а также на прибыль Общества. Соответственно реализация одного из вышеуказанных финансовых рисков может повлечь сокращение выручки и снижение чистой прибыли Общества, а также рост издержек на обслуживание долгов, увеличение себестоимости продукции Общества и иные затраты.

6. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В связи с изменением порядка представления отдельных показателей, в 2017 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды:

Показатели корректировки бухгалтерского баланса за 2015 год

тыс. руб.

Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1150	57 217 907	1 447 029	58 664 936
1153		1 447 029	1 447 029
1190	953 898	258 979	1 212 877
1192		259 848	259 848
1100	60 925 365	1 706 008	62 631 373
1230	20 862 491	(1 960 512)	18 901 979
1231	25 786	1 820 076	1 845 862
1233	5 181	1 820 076	1 825 257
1235	20 836 705	(3 780 588)	17 056 117
1237	17 133 188	(3 266 237)	13 866 951
1238	569 676	-514 351	55 325
1260	36 211	254 504	290 715
1262		254 504	254 504
1200	53 876 752	(1 706 008)	52 170 744
1330		2 717 133	2 717 133
1300	56 392 369	2 717 133	59 109 502
1450	11 263	12 593 919	12 605 182
1451		12 562 489	12 562 489
1452		31 430	31 430
1400	4 940 098	12 593 919	17 534 017
1520	46 620 703	(15 350 288)	31 270 415
1525	38 674 965	(12 562 489)	26 112 476
1526	2 819 997	(2 787 799)	32 198
1550		39 236	39 236
1551		39 236	39 236
1500	53 469 650	(15 311 052)	38 158 598

Показатели корректировки бухгалтерского баланса за 2016 год

тыс. руб.

код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1150	60 105 416	1 547 080	61 652 496
1153		1 547 080	1 547 080
1190	1 226 342	605 926	1 832 268
1192		609 610	609 610
1100	64 474 491	2 153 006	66 627 497
1230	24 338 997	(3 199 643)	21 139 354

код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1231	22 860	2 177 980	2 200 840
1233	4 556	2 177 980	2 182 536
1235	24 316 137	(5 377 623)	18 938 514
1237	17 508 417	(3 721 376)	13 787 041
1238	1 825 566	(1 656 247)	169 319
1260	5 673	1 046 637	1 052 310
1262		1 046 637	1 046 637
1200	79 100 085	(2 153 006)	76 947 079
1330		5 935 245	5 935 245
1300	57 494 784	5 935 245	63 430 029
1450	5 631	11 819 068	11 824 699
1451		11 787 638	11 787 638
1452		31 430	31 430
1400	9 010 953	11 819 068	20 830 021
1520	69 644 347	(17 779 974)	51 864 373
1525	53 422 477	(11 787 638)	41 634 839
1526	6 013 988	(5 992 336)	21 652
1550		25 661	25 661
1551		25 661	25 661
1500	77 068 839	(17 754 313)	59 314 526

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По итогам деятельности за 2017 г. и 2016 г. Общество получило убыток от деятельности:

- Размер убытка за 2017 год составил (103 637) тыс. руб.
- Размер убытка за 2016 год составил (1 614 718) тыс. руб.;

Общество будет продолжать свою деятельность и не имеет намерений прекращать или существенно сокращать хозяйственно-финансовую деятельность в обозримом будущем.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением непрерывности.

Конечная реализация активов Общества и ее долгосрочная ликвидность зависят от успешной операционной деятельности. Руководство полагает, что существующий портфель заказов, рассчитанный на основании существующих контрактов и соглашений о намерениях, является достаточным для финансирования будущих операционных и капитальных затрат в течение разумного промежутка времени.

8. События после отчетной даты

8.1. По приказу № 1130 от 29.12.2017 г. сумма резерва по сомнительным долгам должна быть начислена 47 708 225, 17 руб., в том числе сумма 96 740 руб. по договору № 615 от 17.11.2010 г. с АО «Технодинамика». Резерв по сомнительным долгам по данному договору не начислялся в связи с получением подписанной ведомости инвентаризации от контрагента об имуществе, находящемся на ответственном хранении.

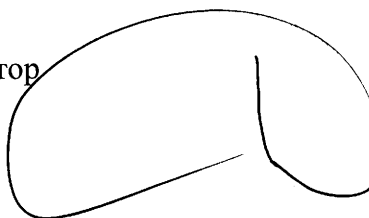
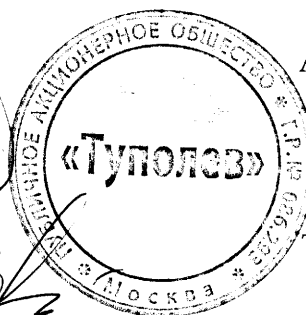
8.2. В январе 2018 года продолжалось размещение акций дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «Туполев» (номер государственной регистрации выпуска 1-01-04640-А-005D от 10 марта 2016 г.).

Акции Общества, оплаченные ПАО «ОАК» по состоянию на 31.12.2017 г и размещенные в его пользу в январе 2018 г.:

№ п/п	Реквизиты договора купли-продажи ценных бумаг		Государственный регистрационный номер выпуска	Дата проведения операции по зачислению ценных бумаг в реестре	Количество размещенных ценных бумаг
	Номер договора	Дата договора			
3.	00000000020736172173/ 2099-565-12/17	27.12.2017	1-01-04640-A-005D	12.01.2018	2 399 202 632
4.	00000000020736172163/ 1692-551-10/17	28.12.2017			351 215 523
5.	00000000020736172153/ 1990-551-12/17	28.12.2017			2 371 498 900
6.	00000000020736172143/ 1991-551-12/17	28.12.2017			2 245 900 000
7.	00000000020736172153/ 1992-551-12/17	28.12.2017			1 253 900 000

В январе 2018 года размещено 8 621 717 055 (восемь миллиардов шестьсот двадцать один миллион семьсот семнадцать тысяч пятьдесят пять) акций на общую сумму 8 621 717 055 (восемь миллиардов шестьсот двадцать один миллион семьсот семнадцать тысяч пятьдесят пять) рублей 00 копеек.

Генеральный директор

А.В. Конюхов

Главный бухгалтер



Т.Н. Ермолина

Дата 06 марта 2018 г.