

## СПРАВКА

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Роствертол» за 2021 год раскрывается в сокращенном объеме.

На основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №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», с учетом решения Совета директоров ПАО «Роствертол» (протокол от 26.06.2019 №19) о применении ограничений раскрытия информации, предусмотренных приложением к указанному Постановлению Правительства Российской Федерации (далее – Перечень), в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Роствертол» за 2021 год не раскрыты полностью или частично следующие сведения:

- информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, и главном бухгалтере эмитента (п. 1 Перечня);
- информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (п. 2 Перечня);
- информация о холдингах, в которые входит эмитент, а также их членах (п. 4 Перечня);
- информация о лицах, контролирующих эмитента (п. 6 Перечня);
- сведения о финансовых вложениях (п. 11, 12 Перечня);
- информация о связанных сторонах (п. 10 Перечня);
- информация о системе управления рисками (п. 13 Перечня);
- информация, в том числе обобщенная, о контрагентах эмитента, в том числе об их отраслевой и географической структуре (п. 18 Перечня).

Информация, которая не раскрывается, обозначена фразой «Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19)» или выделена желтым цветом \*\*\*.

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря.

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря (ОГРН 1026102899228), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

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

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

В учете аудируемого лица отражены оценочные обязательства, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного обязательства; тестирование оценочных обязательств,

отраженных в учете, на соответствие учетной политики; тестирование использования метода в учете, арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения инвентаризации оценочных обязательств; анализ документации по инвентаризации; анализ рисков и неопределенностей, присущих оценочному обязательству.

В учете аудируемого лица отражены отложенные налоговые активы и обязательства которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств, арифметическую проверку расчета.

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

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

#### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация содержит Годовой отчет Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря за 2021 год, который, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

#### **Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли

годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

Руководитель аудита \*\*\*

Аудиторская организация: \*\*\*

Уполномоченное лицо \*\*\*

Действующий на основании доверенности № 42 от 20.12.2021

10 февраля 2022 года

# Бухгалтерский баланс

## на 31 декабря 2021 г.

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс по ОКПО  
Публичное акционерное общество «Роствертол» имени  
Б.Н. Слюсаря

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности по  
Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных  
аппаратов ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС  
Публичные акционерные общества/частная

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 344038, г.Ростов-на-Дону, ул. Новаторов 5

Коды		
0710001		
31	12	2021
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

\*\*\*

Индивидуальный номер налогоплательщика  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН  
ОГРН/  
ОГРНИП

7802169879
1027801551106

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.1.1-5.1.4	Нематериальные активы	1110	265 457	133 787	143 328
5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок в том числе:	1120	2 763 935	3 164 574	2 387 841
5.2.1-5.2.2	Расходы на НИОКР	1122	2 428 079	2 116 362	1 510 721
5.3.1-5.3.5	Основные средства в том числе:	1150	17 587 584	14 714 996	14 453 236
5.3.5	Незавершенные капитальные вложения	1151	1 224 762	1 204 450	2 292 370
5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения	1170	*	*	*
5.5	Отложенные налоговые активы	1180	1 742 648	865 020	790 594
5.6	Прочие внеоборотные активы	1190	167 856	254 166	262 562
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>24 142 277</b>	<b>20 707 337</b>	<b>19 587 594</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5.7	Запасы	1210	41 228 687	33 835 416	34 244 068
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	157 436	224 718	67 819
5.8.1-5.8.3	Дебиторская задолженность	1230	44 384 519	16 578 940	19 710 735
5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	*	*	*
5.9, Ф 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 033 448	4 692 558	6 927 412
5.10	Прочие оборотные активы	1260	1 133 999	756 377	1 127 062
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>92 022 143</b>	<b>56 518 009</b>	<b>62 077 096</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>116 164 420</b>	<b>77 225 346</b>	<b>81 664 690</b>

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Ф 3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 406 165	3 332 683	3 332 683
Ф 3	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	199 869	199 868
Ф 3	Добавочный капитал	1350	3 803 415	2 762 902	2 762 902
Ф 3	Резервный капитал	1360	170 308	166 634	166 634
Ф 3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 128 322	33 414 377	36 949 095
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>43 508 210</b>	<b>39 876 465</b>	<b>43 411 182</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1410	26 854 788	9 760 330	7 000 000
5.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 341 876	394 022	391 053
5.12	Оценочные обязательства	1430	1 632 698	1 936 236	4 274 713
5.13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 007 037	5 081 782	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>32 836 399</b>	<b>17 172 370</b>	<b>11 665 766</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1510	6 310 630	1 244 753	7 795
5.8.4	Кредиторская задолженность	1520	26 499 637	16 483 403	24 118 903
5.12	Оценочные обязательства	1540	7 009 544	2 448 355	2 459 244
5.15	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	1 800
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>39 819 811</b>	<b>20 176 511</b>	<b>26 587 742</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>116 164 420</b>	<b>77 225 346</b>	<b>81 664 690</b>

**Отчет о финансовых результатах  
на Январь-декабрь 2021 г.**

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс по ОКПО  
Публичное акционерное общество «Роствертол» имени  
Б.Н. Слюсаря  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид экономической \_\_\_\_\_ по  
 деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов ОКВЭД 2  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Публичные акционерные общества/частная по ОКОПФ/ОКФС  
 Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2021	За январь-декабрь 2020
1	2	3	4	5
5.19	Выручка	2110	37 226 690	25 062 311
5.20-5.21	Себестоимость продаж	2120	(20 836 185)	(21 501 105)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16 390 505	3 561 206
5.21	Коммерческие расходы	2210	(10 450 014)	(3 408 404)
5.21	Управленческие расходы	2220	(1 797 472)	(1 575 797)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 143 019	(1 422 995)
5.22	Доходы от участия в других организациях	2310	5 530	1 611
5.22	Проценты к получению	2320	12 061	28 499
5.22	Проценты к уплате	2330	(1 258 567)	(479 851)
5.22	Прочие доходы	2340	17 650 734	18 606 196
5.22	Прочие расходы	2350	(19 944 501)	(16 286 809)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	608 276	446 651
5.23	Налог на прибыль	2410	(255 195)	(154 607)
5.23	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(900 789)	(226 228)
5.23	отложенный налог на прибыль	2412	645 594	71 621
5.23	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	353 081	292 044



## СПРАВОЧНО

	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	3 591 282	24 049
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(715 819)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 228 544	316 093
5.24	Справочно прибыль (убыток) на акцию, в руб. Базовая	2900	0,95	0,09
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

# Отчет об изменениях капитала за Январь — декабрь 2021 г.

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс  
Публичное акционерное общество «Роствертол» имени  
Б.Н. Слюсаря

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/частная  
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710003		
31	12	2021
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019г.	3100	3 332 683	-	2 962 770	166 634	36 949 095	43 411 182
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	806 075	806 075
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	292 044	292 044
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	514 031	514 031
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(4 340 792)	(4 340 792)
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	(14 962)	(14 962)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(4 325 830)	(4 325 830)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020г.	3200	3 332 683	-	2 962 770	166 634	33 414 378	39 876 465
За 2021г							
Увеличение капитала - всего:	3310	73 482	-	1 042 708	-	4 931 678	6 047 868
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	353 081	353 081
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	4 578 597	4 578 597
дополнительный выпуск акций	3314	73 482	-	1 042 708	x	x	1 116 190
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-		-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 416 123)	(2 416 123)
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	(1 905 198)	(1 905 198)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(510 925)	(510 925)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(202 063)	-	202 063	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	3 674	(3 674)	-
Величина капитала на 31 декабря 2021г.	3300	3 406 165	-	3 803 415	170 308	36 128 322	43 508 210

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	Изменения капитала за 2020г.		На 31 декабря 2020г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал — всего</b>					
до корректировок	3400	43 255 394	-	(4 009 736)	39 245 658
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(14 797)	-	(14 797)
исправлением ошибок	3420	155 788	489 816	-	645 604
после корректировок	3500	43 411 182	475 019	(4 009 736)	39 876 465
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	36 793 307	-	(4 009 736)	32 783 571
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(14 797)	-	(14 797)
исправлением ошибок	3421	155 788	489 816	-	645 604
после корректировок	3501	36 949 095	475 019	(4 009 736)	33 414 378
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b> (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	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2021г.	2020г.	2019г.
Чистые активы	3600	43 508 210	39 876 465	43 411 182

**Отчет о движении денежных средств**  
**за Январь-декабрь 20 21 г.**

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс Публичное акционерное общество «Роствертол»  
имени Б.Н. Слюсаря

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

Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Публичные акционерные общества/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_

по ОКПО \_\_\_\_\_

ИНН \_\_\_\_\_

по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_

по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2021
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств и денежных эквивалентов по текущей деятельности</b>			
<b>Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего</b>	<b>4110</b>	<b>22 976 122</b>	<b>24 642 072</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	22 722 996	24 493 960
от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	5 302 472	3 560 238
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	411102	12 330 007	12 990 655
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	10 402	37 133
прочие поступления, из них	4113	242 724	110 979
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	411301	-	-
<b>Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего</b>	<b>4120</b>	<b>( 43 912 754 )</b>	<b>( 24 555 244 )</b>
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	( 30 882 283 )	( 15 702 420 )
на оплату труда	4122	( 7 759 787 )	( 7 025 762 )
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	( 1 250 024 )	( 482 563 )
на расчеты по налогам и сборам, из них	4124	( 153 258 )	( 147 018 )
платежи налога на прибыль	412401	( 1 497 )	( 12 788 )
на прочие выплаты, перечисления	4125	( 3 867 402 )	( 1 197 481 )
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	412501	( 2 673 692 )	( 427 179 )
<b>Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от текущей деятельности</b>	<b>4100</b>	<b>( 20 936 632 )</b>	<b>86 828</b>
<b>Движение денежных средств и денежных эквивалентов по инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего</b>	<b>4210</b>	<b>1 872 534</b>	<b>986 196</b>
в том числе:			
от продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	186 822	992
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	7 712	18 779
от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4215	-	-
возврат займов, предоставленных другим лицам	4216	1 678 000	966 425
прочие поступления	4213	-	-
<b>Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего</b>	<b>4220</b>	<b>( 2 254 062 )</b>	<b>( 3 240 026 )</b>
в том числе:			
платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы, из них	4221	( 882 006 )	( 2 085 027 )
платежи материнским, дочерним и зависимым компаниям в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	422101	( - )	( - )
на финансовые вложения	4222	*	*
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4225	*	*
<b>Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от инвестиционной деятельности</b>	<b>4200</b>	<b>( 381 529 )</b>	<b>( 2 253 830 )</b>

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
<b>Движение денежных средств и денежных эквивалентов по финансовой деятельности</b>	4310	<b>32 601 545</b>	<b>8 922 354</b>
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего			
в том числе:			
кредитов и займов	4311	32 462 309	8 873 913
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4312	131 495	37 203
вкладов участников	4313	-	-
другие поступления	4314	7 741	11 238
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4320	( 10 837 765 )	( 9 173 684 )
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	4321	( 10 310 517 )	( 4 873 913 )
на выплату дивидендов	4322	( 510 983 )	( 4 297 857 )
платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4324	( - )	( - )
Расчеты по субсидиям и компенсациям	4325	( 16 266 )	( 1914 )
<b>Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от финансовой деятельности</b>	4300	<b>21 763 780</b>	<b>( 251 330 )</b>
<b>Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>445 620</b>	<b>( 2 418 332 )</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>4 692 558</b>	<b>6 927 412</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>5 033 448</b>	<b>4 692 558</b>
<b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>	<b>4490</b>	<b>( 104 729 )</b>	<b>183 478</b>

**Пояснения**  
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 года  
и отчету о финансовых результатах  
за январь-декабрь 2021 года  
Ростовского вертолетного производственного комплекса  
Публичного акционерного общества «Роствертол»  
имени Б.Н. Слюсаря



## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

**Полное наименование Общества:** Ростовский вертолетный производственный комплекс Публичное акционерное общество «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря

**Сокращенное фирменное наименование:** ПАО «Роствертол»

**Место нахождения Общества:** г. Ростов-на-Дону

**Почтовый адрес и место хранения документов Общества:** Российская Федерация, 344038, г. Ростов-на-Дону, ул. Новаторов, 5

**ИНН/КПП:** 6161021690/997450001

**Свидетельство о государственной регистрации:** серия 61 № 000806124  
выдано 23.09.2002г.

**ОГРН** 1026102899228

**Филиалы и представительства Общества:**

Представительство в г. Москва. Адрес: РФ, г. Москва, Вишняковский переулок, д. 4.

**Основные виды деятельности Общества:**

Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов

**Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности:**

Лицензия №14099-АТ от 10 апреля 2017 г.

Лицензия №М 002343 ВВТ-ОПРУ от 05 апреля 2017 г.

**Среднесписочная численность работников Общества (без учета внешних совместителей):**

в 2019 г. – 7 342 человек;

в 2020 г. – 6 894 человек;

в 2021 г. – 6 875 человек.

**Учредительные документы.** В отчетном периоде действовали следующие редакции устава:

1. Устав, зарегистрированный Межрайонной инспекцией ФНС России № 26 по Ростовской области утверждён решением годового общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 12.12.2019 г. № 23/ВН).

2. Устав, с изменениями, зарегистрированными Межрайонной инспекцией ФНС России № 26 по Ростовской области (ГРН ЮЛ 2216100506917 от 05.07.2021 г.).

3. Устав, утверждённый решением годового общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 14.01.2022 г. № 31/ВН).

Уставный капитал Общества состоит из 3 406 164 911 (Три миллиарда четырёхста шесть миллионов сто шестьдесят четыре тысячи девятьсот одиннадцать) обыкновенных именных бездокументарных акций. Привилегированные именные бездокументарные акции отсутствуют.

**Собственные акции, выкупленные у акционеров** – на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

**Реестродержателем** Общества является Акционерное общество «РТ-Регистратор»

**Полное фирменное наименование:** Акционерное общество «РТ-Регистратор».

**Сокращенное фирменное наименование:** АО «РТ-Регистратор».

**Место нахождения:** 119049, РФ, г. Москва, ул. Донская, д.13, эт 1А пом XII ком 11 **ИНН:** 5407175878

**ОГРН:** 1025403189790

**Лицензия:** лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг выдана Федеральной службой по финансовым рынкам № 045-13966-000001 от 19.03.2004, срок – без ограничения срока действия.

**Аудитором** \*\*\*

#### **Органы управления Общества:**

**Единоличный исполнительный орган (до 15.01.2022 г.):**

В соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 30.09.2020 № 27) функции единоличного исполнительного органа ПАО «Роствертол» переданы управляющей организации \*\*\*

Договор передачи полномочий: № ВР-20-0387-05-02 от 08.10.2020

Коллегиальный исполнительный орган Уставом ПАО «Роствертол» не предусмотрен.

<b>Управляющий директор (с 15.01.2022 г. Генеральный директор)</b>	Мотренко Петр Данилович
<b>Главный бухгалтер</b>	***

Информация о бенефициарных владельцах не раскрывается.

#### **Информация об исполнительных и контрольных органах ПАО «Роствертол» в 2021 году**

##### **Совет директоров ПАО «Роствертол»**

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 29.09.2020 г. избран состав Совета директоров, действующий в 2021 году в период с 01.01.2021 по 24.06.2021: \*\*\*

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 24.06.2021 избран состав Совета директоров, действующий в 2021 году в период с 24.06.2021 по 31.12.2021: \*\*\*

## **Ревизионная комиссия ПАО «Роствертол»**

Годовым общим собранием акционеров 29.09.2020 (протокол от 30.09.2020 № 27), избрана Ревизионная комиссия, действующая в 2021 году в период с 01.01.2021 по 24.06.2021: \*\*\*

Годовым общим собранием акционеров 24.06.2021 (протокол от 28.06.2021 № 28), избрана Ревизионная комиссия, действующая в 2021 году в период с 24.06.2021 по 27.12.2021: \*\*\*

Внеочередным общим собранием акционеров 27.12.2021 (протокол от 27.12.2021 № 30/ВН), избрана Ревизионная комиссия, действующая в 2021 году в период с 27.12.2021 по 31.12.2021: \*\*\*

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

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

Учетная политика ПАО «Роствертол», применяемая в 2021 году, утвержденная Приказом № 546 от 30.12.2020 г. разработана в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована с соблюдением принципа непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее «тыс. руб.»), если не указано иное.

В соответствии со статьей 8 Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) учетная политика ПАО «Роствертол» сформирована исходя из следующих допущений:

***Имущественной обособленности.*** Это допущение означает, что активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. При этом на балансе Общества учитывается только то имущество, которое согласно закону или договору контролируется им.

***Непрерывности деятельности.*** Это допущение означает, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

***Последовательности применения учетной политики.*** Это допущение означает, что принятая Обществом учетная политика применяется

последовательно от одного отчетного года к другому. Внесение в учетную политику изменений допускается только при наличии причин, предусмотренных законодательством.

***Временной определенности фактов хозяйственной деятельности.*** Это допущение означает, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Ниже раскрыты методы бухгалтерского учета, способные существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

**Оценка активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.**

Если активы поступают по договорам, из условий которых невозможно установить стоимость поступающих активов (договор мены, договор бартера, в которых не установлена цена), то стоимость определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные активы.

При невозможности установить стоимость приобретения аналогичных активов в сравнимых обстоятельствах фактическая (первоначальная) стоимость активов определяется на основе экспертной оценки (например, по заключению независимого оценщика).

Нормы законодательства в отношении оценки активов, оплата по которым производится неденежными средствами, применяются только в отношении договоров, по которым не установлена цена. Это означает, что если в договоре мены определена стоимость ценностей передаваемых и поступающих, или речь идет о зачете взаимных требований по договорам купли-продажи и других аналогичных обстоятельствах, то применяется цена, установленная в договоре.

### **Основные средства**

Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если одновременно выполняются условия признания в качестве основного средства, предусмотренные ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание объектов основных средств

стоимостью менее 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. При этом обеспечивается контроль наличия и движения таких активов вне системы бухгалтерского учета.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Сумма амортизационных отчислений за отчетный период определяется исходя из балансовой стоимости объекта основных средств (за вычетом ликвидационной стоимости) и оставшегося срока полезного использования этого объекта.

Объекты, изначально приобретаемые для целей производства или управления, но впоследствии переданные в аренду учитываются в составе основных средств по первоначальной стоимости. Объекты арендованных основных средств отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду. Если стоимость объекта основных средств в договоре не предусмотрена и не может быть определена исходя из условий договора, то основное средство отражается на забалансовом счете иной согласованной стоимости.

По статье Бухгалтерского баланса «Основные средства» также отражаются выданные авансы под приобретение будущих объектов основных средств в оценке за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов и суммы налога на добавленную стоимость (НДС), подлежащей вычету (принятой к вычету).

Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации. Пересмотр элементов амортизации производится как минимум на ежегодной основе. По переоцененной стоимости учитываются только объекты, относящиеся к группе «инвестиционная недвижимость».

### **Нематериальные активы**

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету при одновременном выполнении следующих условий признания в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов».

Для нематериальных активов общего назначения ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Для нематериальных активов целевого назначения способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ) исходя из натурального показателя объема продукции (работ) за месяц и соотношения фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива и предполагаемого объема продукции (работ) за весь срок полезного использования нематериального актива.

По статье Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» также

отражаются выданные авансы под приобретение (создание) будущих объектов нематериальных активов в оценке за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов и суммы налога на добавленную стоимость (НДС), подлежащей вычету (принятой к вычету).

Общество не переоценивает группы однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости, так как не имеет объектов нематериальных активов, текущая рыночная стоимость которых определяется исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов.

## **НИОКТР**

Выполняемые научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы квалифицируются для целей бухгалтерского учета в составе расходов на НИОКТР, если:

–Общество выступает заказчиком по договору на выполнение НИОКТР, либо производит работы собственными силами с намерением использовать результаты в своей деятельности;

–работы не должны быть квалифицированы как работы:

на подготовку и освоение производства новых организаций, цехов, агрегатов (пусковые расходы);

по подготовке и освоению производства продукции, не предназначенной для серийного и массового производства,

связанные с совершенствованием технологии и организации производства, с улучшением качества продукции, изменением дизайна продукции и других эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса;

–результаты работы подлежат правовой охране, но не планируются к оформлению в установленном законодательством порядке или результаты работы не подлежат правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства. В случае, когда изначально планируется получение охранных документов, расходы по таким НИОКТР учитываются как расходы по созданию НМА.

Затраты, понесенные в процессе создания объекта НИОКТР разделяются на:

–затраты, понесенные на стадии исследований (НИР);

–затраты, понесенные на стадии разработки (ОКР).

Результаты НИР признаются расходами текущего периода и учитываются в составе расходов по мере их возникновения. В том случае, если результаты проводимых исследований и осуществляемых работ нельзя однозначно разделить на НИР (стадия исследований) и ОКР (стадия разработки), то вся

сумма осуществленных затрат признается расходами текущего периода как результаты НИР.

Погашение первоначальной стоимости объектов НИОКТР производится путем равномерного списания стоимости объекта НИОКТР в следующем порядке:

— по целевым НИОКТР - пропорционально планируемому объему валовой продукции (работ, услуг) определенного типа (в штуках), установленному при признании результатов НИОКТР;

— по НИОКТР общего назначения - линейным способом в течение срока списания, установленного при признании результатов НИОКТР.

Срок использования результатов по объекту НИОКТР определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКТР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более срока деятельности Общества.

### **Запасы**

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, в отношении которых выполняются критерии признания, установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы с учетом следующего:
- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления.
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится следующими способами:

–по себестоимости единицы запасов. Применение метода обязательно для МПЗ, используемых Обществом в особом порядке (драгоценных металлов, и т.п.), а также запасов, которые не могут обычным образом заменять друг друга (крупные узлы и агрегаты, паспортизируемые покупные комплектующие изделия (ПКИ)),

–по средней себестоимости.

По каждой группе (виду) сырья и материалов в течение отчетного года применяется один способ оценки.

При списании (отпуске) сырья и материалов, оцениваемых Обществом по средней себестоимости, последняя определяется по каждой группе (виду) запасов как частное от деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества по остатку на начало месяца и по поступившим запасам в этом месяце.

Имущество, принятое по договору хранения, в соответствии с которым Общество выступает как хранитель, отражается на забалансовом счете в ценах, предусмотренных в приемо-сдаточных актах (в счетах, платежных требованиях) в стоимости, определяемой исходя из условий договора хранения.

### **Выручка**

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

–Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

–сумма выручки может быть определена;

–имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

–от Общества к покупателю перешли основные экономические риски и выгоды, связанные с продукцией, товаром или работа принята заказчиком (услуга оказана);

–затраты, которые произведены или будут произведены в связи с получением выручки, могут быть определены.

### **Прочие доходы и расходы**

– Информация о прочих доходах и расходах представлена в бухгалтерской отчетности развернуто. Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат,



представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

### **Коммерческие расходы**

К коммерческим расходам Общества относятся расходы, связанные с продажей продукции, работ, услуг.

Расходы на продажу Общества включают коммерческие расходы при реализации продукции, работ, услуг при осуществлении производственной деятельности.

Коммерческие расходы подразделяются на:

– прямые коммерческие расходы – расходы, непосредственно связанные с конкретным заказом (контрактом);

– косвенные коммерческие расходы – расходы общего характера, не связанные с конкретным сбытовым договором.

Прямые коммерческие расходы списываются полностью на счет учета продаж конкретной продукции (работ, услуг) в момент признания выручки от реализации этой продукции (работ, услуг). Косвенные коммерческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счет учета продаж продукции (работ, услуг).

### **Общехозяйственные расходы**

В составе общехозяйственных расходов учитываются затраты, связанные с управлением деятельностью Общества.

В целях бухгалтерского учета административно-хозяйственные затраты признаются расходами отчетного периода, в котором они возникли, без распределения по объектам калькулирования (калькулируется производственная ограниченная себестоимость).

### **Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной ограниченной себестоимости. Расчет себестоимости единицы готовой продукции, себестоимости выполненных работ, оказанных услуг осуществляется позаказным методом по типу связи с конкретными видами продукции, работ, услуг (прямые / косвенные затраты). Накладные расходы подлежат распределению пропорционально основной заработной плате производственных работников. Косвенные коммерческие расходы списываются ежемесячно в полной сумме на счет учета продаж продукции (работ, услуг). Расходы, учтенные на счете «Общехозяйственные расходы», списываются в качестве расходов периода без распределения по видам продукции (для целей бухгалтерского учета).

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимают к бухгалтерскому учету при выполнении критериев признания, предусмотренных ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей бухгалтерского учета финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам не составляется расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество осуществляет тестирование на обесценение финансовых вложений (финансовых активов) в обязательном порядке не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Основанием для проведения проверки на обесценение является наличие объективных признаков обесценения.

Обесценением финансовых вложений (финансовых активов) признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от этих финансовых вложений. Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений за счет финансовых результатов (в составе прочих расходов). В 2021 г. в отчетности восстановлен резерв под обесценение фин. вложений за счет нераспределенной прибыли в сумме 489 981 тыс. руб. в порядке, установленном положениями по бухгалтерскому учету.

### **Денежные средства**

Денежные средства Общества включают:

- денежные средства в наличной форме (в рублях или валюте);
- денежные средства в безналичной форме (в рублях или в валюте);
- денежные документы;
- денежные эквиваленты.

Эквиваленты денежных средств – краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые легко могут быть конвертированы в заранее известную сумму денежных средств, и риск изменения стоимости которых невелик. К таким финансовым инструментам денежного рынка относятся депозитные вклады до востребования, высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие

бумаги. К денежным эквивалентам Общества относятся:

- депозиты до востребования и срочные депозиты (сроком до 3 месяцев), открытые в банках;

- векселя Сбербанка РФ на предъявителя с фиксированной стоимостью.

Учет депозитов, открытых в банке, ведется на отдельном субсчете. При этом учет депозитов до востребования и срочных депозитов (на срок до 3 месяцев) ведется обособленно от учета прочих депозитов. Аналитический учет депозитов ведется по каждому вкладу. Показатели отчета о движении денежных средств Общества отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Кроме того денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, свернуто отражаются: покупка и перепродажа финансовых вложений; осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

#### **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства Общества признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий из признания в соответствии с положениями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства при выполнении условий их признания, признаются Обществом в отношении:

- контрактных обязательств;
- обязательств по оплате отпуска;

–обязательств по выплате ежегодных вознаграждений по итогам работы за год;

–иных обязательств, при соблюдении условий ПБУ 8/2010.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Для раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о крупнейших дебиторах и кредиторах Обществом установлены следующие критерии существенности:

—раскрытие не менее 70% от общей суммы дебиторской (кредиторской) задолженности

—раскрытие не менее 10 дебиторов (кредиторов).

По статье Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» также отражаются авансы, выданные под приобретение будущих внеоборотных активов и отраженных в разделе «Внеоборотные активы», в части налога на добавленную стоимость (НДС), за минусом соответствующей суммы резерва сомнительных долгов.

НДС с авансов полученных отражается в отчетности в составе прочих оборотных активов.

### **Заемные средства и целевое финансирование**

По статье Бухгалтерского баланса «Заемные средства» в разделе «Долгосрочные обязательства» отражаются обязательства Общества по полученным займам в форме кредитов банков и заемных средств, полученных у иных организаций, со сроками погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты.

По статье Бухгалтерского баланса «Заемные средства» в разделе «Краткосрочные обязательства» отражаются обязательства Общества по полученным займам в форме кредитов банков и заемных средств, полученных у иных организаций, со сроками погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты, а также в части начисленных процентов со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Субсидии и доходы от временного размещения заемных средств признаются по кассовому методу.

### **Обесценение активов**

Общество ежегодно проводит тест на обесценение по следующему алгоритму:

1. Проверка на наличие признаков возможного обесценения;
2. Расчет возмещаемой стоимости (при наличии признаков или требования о расчете возмещаемой стоимости).

Признаков возможного обесценения в отчетном периоде не выявлено.

### **Изменения учетной политики**

В течение 2021 г. изменения в учетную политику Общества, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, не вносились. Информация о последствиях перехода на ФСБУ отражена в разделе 16. Переход осуществлен в соответствии с порядком, изложенным в указанных стандартах.

Учетная политика на 2022 год утверждена с учетом новых правил учета объектов аренды, утвержденных приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н. Все раскрытия относительно изменения показателей отчетности будут отражены в пояснениях к отчетности за 2022 год. Отчетность за 2021 год не содержит никаких корректировок в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

\*\*\*

## **4. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ ПАО «РОСТВЕРТОЛ»**

Уставный капитал ПАО «Роствертол» по состоянию на 31 декабря 2021г. сформирован в размере 3 406 164 тыс. руб., 31 декабря 2020г. сформирован в размере 3 332 683 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. сформирован в размере 3 332 683 тыс. руб.

В отчетном периоде решения о дополнительном выпуске акций ПАО «Роствертол» не принимались. Количество размещенных обыкновенных акций ПАО «Роствертол» составило по состоянию на 31 декабря 2020 г. 3 406 164 911 штук.

Структура распределения акционерного капитала приведена ниже: \*\*\*

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» принято решение выплатить дивиденды по акциям ПАО «Роствертол» по итогам 2019 г. в денежной форме в размере 1,27 руб. на одну обыкновенную именную акцию ПАО «Роствертол». По итогам 2018 г. годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» было принято решение о выплате дивидендов в размере 2,60 руб. на одну обыкновенную именную акцию ПАО «Роствертол».

Общий размер объявленных дивидендов по итогам 2019 г. составил 4 325 829 тыс. руб. Общим собранием акционеров принято решение частично

произвести выплату дивидендов за счет нераспределенной прибыли 2018 г. Сумма нераспределенной прибыли 2018г., направленная на выплату дивидендов составила 1 226 219 тыс. руб.

По итогам 2018 г. общий размер объявленных дивидендов составил 8 856 029 тыс. руб.

В 2020 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2019 г. в размере 4 321 463 тыс. руб. В 2019 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2018 г. в размере 8 847 328 тыс. руб. Незначительная задолженность образовалась в связи с непредставлением акционерами банковских реквизитов для перечисления дивидендов, отсутствием акционеров по адресам, указанным в реестре акционеров, оформлением наследственных прав.

В 2020 году не востребоваанные дивиденды с истекшим сроком давности в размере 24 049 тыс. руб. были включены Обществом в нераспределенную прибыль.

В 2021 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2020 г. в размере 66 863 тыс. руб. В 2021 г. Обществом также выплачены дивиденды из нераспределенной прибыли по итогам 2019 г. в размере 444 061 тыс. руб. Незначительная задолженность образовалась в связи с непредставлением акционерами банковских реквизитов для перечисления дивидендов, отсутствием акционеров по адресам, указанным в реестре акционеров, оформлением наследственных прав.

В 2021 году не востребоваанные дивиденды с истекшим сроком давности в размере 17 413 тыс. руб. были включены Обществом в нераспределенную прибыль.

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ**

В предыдущих отчетных периодах ПАО «Роствертол» была получена и признана в бухгалтерском учете государственная помощь из федерального бюджета в виде возмещения затрат на внедрение отечественного программного обеспечения. В 2021 году по указанной субсидии произведен возврат в размере 16 265 тыс. руб.

За период с 01.01.2021 по 31.12.2021 г. ПАО «Роствертол» были получены и признаны в бухгалтерском учете в качестве прочих субсидий следующие виды государственной помощи:

- предоставление субсидии Минпромторг России согласно Соглашению на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на исполнение Государственного оборонного заказа - 100 356 тыс. руб.

## 6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

тыс.руб.

<i>Показатели</i>	<i>2021 г.</i>		<i>2020 г.</i>	
	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>	<i>положительные разницы</i>	<i>отрицательные разницы</i>
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	742.57	1 062.26	98,68	314,65
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	799 846,5	1 088 160,1	3 694 735	1 664 807
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, как в иностранной	-	-	-	-

<i><b>Показатели</b></i>	<i><b>2021 г.</b></i>		<i><b>2020 г.</b></i>	
	<i><b>положительные разницы</b></i>	<i><b>отрицательные разницы</b></i>	<i><b>положительные разницы</b></i>	<i><b>отрицательные разницы</b></i>
валюте, так и в рублях				
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации	-	-	-	-
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, на отчетную дату.	USD \$. - 74,2926 руб., EURO - 84,0695 руб.		USD \$. - 73,8757 руб., EURO - 90,6824 руб.	



## 7. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРИБЫЛИ

Текущий налог на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах)

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете как величина условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированная на суммы постоянного налогового расхода (дохода) отчетного периода, изменений отложенного актива и отложенного налогового обязательства за отчетный период, за исключением тех, что возникли по операциям, результат которых не включается в бухгалтерскую прибыль (убыток), но включается в совокупный финансовый результат.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Тыс.руб.			
№ п/п	Показатели	12 месяцев 2021 года	12 месяцев 2020 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах (ОФР))	608 276	446 651
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (гр.1*гр.2)	(121 655)	(89 330)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	667 699	326 380
5	Отложенные налоговые активы (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) вычитаемых временных разниц)	877 628	74 590
6	Отложенное налоговое обязательство (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) налогооблагаемых временных разниц)	(232 034)	(2 969)
7	Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	(900 789)	(226 228)
8	Текущий налог на прибыль (налоговая декларация)	(900 789)	(226 228)

2. Отложенный налог на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах)

2.1. Расшифровка отложенного налога на прибыль, обусловленная возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2021 года		12 месяцев 2020 года	
		Временная разница	Отложенный налог	Временная разница	Отложенный налог
1	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц, в том числе	4 388 143	877 628	372 951	74 590
1.1	разница БУ и НУ от формирования резерва на гарантийный ремонт	519 545	103 909	-419 625	-83 925
1.2	разница БУ и НУ от амортизационных отчислений	197 440	39 488	0	0
1.3	разница БУ и НУ от формирования резерва по сомнительным долгам	-224 305	-44 861	-268 165	-53 633

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2021 года		12 месяцев 2020 года	
		Временная разница	Отложенный налог	Временная разница	Отложенный налог
1.4	разница БУ и НУ от формирования оценочного обязательства по продвижению продукции и комиссионному вознаграждению, по контролю качества	2 510 355	502 071	54 290	10 858
1.5	разница БУ и НУ от формирования резерва по использованию товарного знака	7 230	1 446	0	0
1.6	разница БУ и НУ от формирования оценочных обязательств (в соответ. с услов.договора)	553 345	110 669	202 105	40 421
1.7	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным отчислениям	553 885	110 777	231 635	46 327
1.8	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным платежам	241 950	48 390	-57 130	-11 426
1.9	разница БУ и НУ от формирования резерва на вознаграждение по итогам года	12 330	2 466	57 910	11 582
1.1 0	разница БУ и НУ от формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ	250 638	50 128	79 635	15 927
1.1 1	разница БУ и НУ от формирования резерва по страхованию	197 765	39 553	0	0
1.1 2	разница БУ и НУ от формирования резерва под обесценение ФВ	-489 981	-97 996	490 220	98 044
1.1 3	разница БУ и НУ от формирования резерва по расходам на авторский надзор и серийное сопровождение, демонстрацион. работы	52 392	10 478	0	0
1.1 4	по расходам участия в выставках, от судебных разбирательств и прочие	5 554	1 111	2 075	415
2	Переквалификация с ПНО в ОНА в связи с изменениями в ПБУ 18/02	778 115	155 623	0	0
3	Разница БУ и НУ от амортизационных отчислений в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3 579 095	715 819	0	0
4	Возникновение (погашение) налогооблагаемых временных разниц, в том числе	(1 160 171)	(232 034)	(14 844)	(2969)
4.1	разница БУ и НУ по расходам от единовременного списания стоимости ОС (амортизационная премия 10%, 30%)	439 390	87 878	-14 135	-2 827
4.2	Разница БУ и НУ по формированию РСМ	614 725	122 945	0	0
4.3	Разница БУ и НУ по формированию резерва по дисконтированию (гарантийный ремонт)	107 192	21 438	0	0
4.5	разница БУ и НУ по расходам при списании спецодежды	-1 137	-227	-710	-142

Формирование резерва под снижение стоимости ТМЦ в прошлых отчетных периодах отражалось в виде ПНО и ПНА, в связи с введением ФСБУ 5/2019 и рекомендациями по применению ПБУ 18/02 с 2020г. создание резерва

повлекло к формированию ОНА (переквалификация балансовых счетов).

Изменения правил налогообложения и изменения применяемых налоговых ставок, повлекших изменение отложенного налога в отчетном периоде - не имелось.

2.2. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2021 года	12 месяцев 2020 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	608 276	446 651
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	(121 655)	(89 330)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	133 540	65 276
5	Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	(255 195)	(154 607)

### 2.3. Иная информация

Общество при составлении бухгалтерской отчетности отражает в бухгалтерском балансе сальдированную (свернутую) сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Общество ведет учет постоянных и временных разниц

По каждой операции за отчетный период в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (способом отсрочки).

## 8.СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ЛЬГОТ И/ИЛИ КОМПЕНСАЦИИ РАСХОДОВ ПО КАЖДОМУ ОРГАНУ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА

Указываются все виды вознаграждений, в том числе вознаграждение за участие в работе органа управления, заработная плата, премии, льготы и (или) компенсации расходов, а также иные виды вознаграждений:

*Совет директоров*

тыс.руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	2 700	9 000
Заработная плата	24 074	22 501	23 742
Премии	11 061	15 743	11 724
Компенсации расходов	-	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-	7 380

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Итого	35 135	40 944	51 846

Начисленные налоги и иные обязательные платежи, относящиеся к вознаграждениям членам Совета директоров, составили:

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2021 г.</i>	<i>2020 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Страховые взносы	8 441	6 337	8 858
НДФЛ	5 168	5 323	6 740
Итого	13 609	11 660	15 598

Вознаграждение Управляющей компании \*\*\* за выполнение функций единоличного исполнительного органа в 2021 году – 3 249 тыс. руб., в 2020 году – 3 249 тыс. руб., в 2019 году составило 3 899 тыс. руб.

## **9.ВОЗМОЖНОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

У Общества по состоянию на 31.12.2021 г. имеются суммы открытых, но не использованных кредитных линий в объеме 20 140 661 тыс. руб. Использование данных кредитных ресурсов не должно превышать ожидаемый к получению объем выручки.

## **10.ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

\*\*\*

## **11.ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИМ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ОПЛАТУ) НЕДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ**

В отчетном периоде выручка по договорам с 1 контрагентом, по которому предусмотрено исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами составила 403 тыс.руб. Стоимость операций отражена в денежном выражении в оценке в соответствии с условиями договоров.

## **12.ИНФОРМАЦИЯ О СУММАХ НДС С АВАНСОВ ВЫДАННЫХ И АВАНСОВ, УПЛАЧЕННЫХ В СВЯЗИ С ПРИОБРЕТЕНИЕМ, СОЗДАНИЕМ, ПЕРЕРАБОТКОЙ ЗАПАСОВ**

Суммы НДС с авансов, выданных под приобретение будущих внеоборотных активов за вычетом оценочных значений, отраженных в составе дебиторской задолженности составляют: по состоянию на 31.12.2021 г. 74 364 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. 141 062 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 289 608 тыс. руб.

Информация о суммах авансов, предварительной оплате, уплаченных в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов приведена в таблице:

тыс. руб.		
Сальдо на 31.12.2021 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.	Сальдо на 31.12.2019 г.
2 761 682	5 874 831	16 308 479

### **13. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества сохраняется обязательство по уплате лицензионных платежей МО РФ по договорам РИД, предусмотренное Приказом от 10 декабря 2012 г. № 157 «Об утверждении порядка взимания лицензионных платежей за предоставление права использования результатов интеллектуальной деятельности военного, специального и двойного назначения, права на которые принадлежат Российской Федерации, их предельных размеров, сроков уплаты и также оснований для освобождения от уплаты платежей, уменьшения их размеров или возврата».

Указанное обязательство частично не признано в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных п. 5 ПБУ 8/2010 в части достоверной оценки. Общество признает необходимость уплаты указанных платежей, однако по состоянию на отчетную дату не представляется возможным определить период и величину их выплаты.

Величина начисленного оценочного обязательства по уплате лицензионных платежей МО РФ по договорам РИД отражена в бухгалтерском балансе в составе краткосрочного оценочного обязательства ввиду неопределенности сроков исполнения.

Общество обращает внимание на наличие неопределенности сроков исполнения отдельных контрактных обязательств, в связи с чем в составе долгосрочных отражены обязательства на сумму 1 125 825 тыс. руб., по которым существует вероятность исполнения в течение двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. При этом имеется вероятность продления сроков исполнения указанных обязательств на более длительный срок.

Также на дату составления отчетности у Общества существует вероятность взыскания задолженности в пользу контрагентов в сумме 2 077 тыс. руб.

### **14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Существенные события после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

## **15. ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ ПБУ 2/2008 «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА»**

Основным инструментом управления финансами и экономикой организаций, подведомственных Государственной корпорации «Ростех», является бюджет. Правила формирования бюджетов (план/факт) идентичны правилам формирования бухгалтерской отчетности по РСБУ. На основании сводного (консолидированного) бюджета Холдинга «Вертолеты России» планируются и налоговые отчисления в бюджеты всех уровней, и размер необходимых заимствований, и потребность в инвестициях, и размер дивидендов. Показатели бюджетов так же положены в основу ценовых предложений по поставкам авиационной техники и ее обслуживания в рамках государственной контрактной системы и государственного оборонного заказа.

Унифицированные требования к финансовому учету и отчетности для Общества установлены:

- приказом Государственной корпорации «Ростех» № 109 от 01.10.2019 г. «О порядке формирования бюджета Государственной корпорации «Ростех» и ее организаций на 2020-2022 годы»;

- приказом Государственной корпорации «Ростех» № 128 от 17.11.2021 г. «Об утверждении Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организациями Государственной корпорации «Ростех»;

- приказом АО «Вертолеты России» № 267-УК от 30.12.2021 г. «О внесении изменений в локальные нормативные акты по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности по РСБУ и МСФО».

Порядок формирования и подтверждения основных показателей: консолидированная выручка, рентабельность по консолидированной чистой прибыли, консолидированная выручка от реализации гражданской продукции, рентабельность по EBITDA и иные показатели, требуемые для расчета ключевых показателей эффективности руководителей организаций, подведомственных Государственной корпорации «Ростех», установлен распорядительными документами Государственной корпорации «Ростех» и АО «Вертолеты России» и базируется на условия исполнения договоров на продажу продукции предприятиями Холдинга и договоров на закупку между предприятиями Холдинга и с внешними поставщиками. Графики поставок, цены, затраты и финансовые результаты по каждому государственному заказу (контракту) контролируются ФАС России, а так же военными представителями Минобороны России по записям в финансовом (бухгалтерском) учете.

Применение правил ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в бухгалтерском учете и отчетности – признание выручки, расходов и финансовых результатов по степени готовности (а не по юридически значимым

первичным документам), а так же общего влияния на финансовый результат отложенных налогов может вводить в заблуждение государственных заказчиков и контролирующие органы.

## **15. ВЛИЯНИЕ ФСБУ 6/2020 «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА», ФСБУ 26/2020 «КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ» И ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» НА ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ**

В 2021 г. переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также досрочный переход на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» повлек за собой корректировки отдельных показателей бухгалтерской отчетности:

- С баланса Общества списаны основные средства, которые с учетом применения Учетной политики по ФСБУ 6/2020 не отвечают условиям признания основных средств за счет нераспределенной прибыли Общества в соответствии с предусмотренным порядком, изложенным в п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

- Произведена в соответствии с предусмотренным порядком, изложенным в п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», единовременная корректировка в части накопленной амортизации и срока полезного использования основных средств, а также в части накопленной переоценки.

Указанная корректировка указана по строке 2520 Отчета о финансовых результатах и строкам 3313 и 3323 Отчета об изменениях капитала за 2021 год.

Влияние переходных положений на показатели бухгалтерского баланса приведено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2020 г. в отчетности за 2020 год	Данные на 31.12.2020 г. в отчетности за 2021 год	Сумма корректировки*
Совокупное влияние			
1150 «Основные средства»	14 729 793	18 086 802	-14 797
1151 «Незавершенные капитальные вложения»	1 219 247	1 204 450	-14 797
1100 «Итого по разделу I»	20 076 530	23 433 539	- 14 797
1600 «Баланс»	76 594 539	79 951 548	- 14 797
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	32 783 571	36 342 643	- 14 797
1300 «Итого по разделу III»	39 245 658	42 602 667	- 14 797
1700 «Баланс»	76 594 539	79 951 548	- 14 797

\*Ретроспективное влияние ФСБУ 26

Также в отчетности за 2021 год отражены разницы по отложенным налогам в связи с указанными корректировками, информация о которых



раскрыта в разделе 7 «Налоговые обязательства по прибыли».

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих изменений, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

## 5.1. Нематериальные активы

### 5.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Показатель		На начало отчетного года			Изменения за период							На конец отчетного периода		
Наименование					Поступило	Списано			Начислено амортизации	Переоценка				
		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Начисленная амортизация	Убыток от обесценения		Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Амортизация	Первоначальная/текущая рыночная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Нематериальные активы - всего	за 2021г.	205 752	(71 965)	133 787	234 469	(93 181)	(3)	-	(9 622)	-	-	347 041	(81 584)	265 457
	за 2020г.	205 687	(62 359)	143 328	820 422	(820 357)	(5)	-	(9 611)	-	-	205 752	(71 965)	133 787
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2021г.	205 543	(71 893)	133 650	141 406	(9)	(3)	-	(9 614)	-	-	346 941	(81 504)	265 437
	за 2020г.	205 568	(62 295)	143 273	410 164	(410 189)	(5)	-	(9 603)	-	-	205 543	(71 893)	133 650
в том числе:														
у патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезную модель	за 2021г.	265	(60)	204	45	(9)	(3)	-	(25)	-	-	301	(82)	219
	за 2020г.	290	(43)	247	31	(56)	(5)	-	(23)	-	-	265	(60)	205
ноу-хау	за 2021г.	143 684	(10 244)	133 440	141 255	-	-	-	(9 583)	-	-	284 939	(19 827)	265 112
	за 2020г.	143 684	(666)	143 018	410 133	(410 133)	-	-	(9 579)	-	-	143 684	(10 244)	133 440
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2021г.	61 591	(61 585)	6	-	-	-	-	(1)	-	-	61 591	(61 586)	5
	за 2020г.	61 590	(61 582)	8	-	-	-	-	(1)	-	-	61 590	(61 584)	6
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021г.	4	(4)	-	106	-	-	-	(5)	-	-	110	(9)	101
	за 2020г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	4	(4)	-
Прочие	за 2021г.	80	(72)	8	-	-	-	-	(8)	-	-	80	(80)	-
	за 2020г.	80	(64)	16	-	-	-	-	(8)	-	-	80	(72)	8
Приобретение НМА	за 2021г.	129	-	129	93 063	(93 172)	-	-	-	-	-	20	-	20
	за 2020г.	39	-	39	410 258	(410 168)	-	-	-	-	-	129	-	129

### 5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
1	2	3	4
Всего	141 688	290	314
в том числе:			
патенты	303	265	290
прочие	141 385	25	24

**5.1.3. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации нематериальных активов**

Показатель	На начало отчетного года		На конец отчетного периода	
Наименование	срок полезного использования	метод начисления амортизации	срок полезного использования	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5
Патенты	0 - 240 мес.	линейный	0 - 240 мес.	линейный
Свидетельства	103 - 180 мес.	линейный, способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)	103 - 180 мес.	линейный, способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)

#### 5.1.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
1	2	3	4
Всего	61 665	61 580	61 580
в том числе:			
патенты	-	0	-
прочие	61 665	61 580	61 580

## 5.2. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКТР)

### 5.2.1. Наличие и движение результатов НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
НИОКТР - всего	за 20 21 г.	10 847 576	( 8 896 614 )	389 810	( )	-	( 112 760 )	11 237 386	( 9 009 374 )
	за 20 20 г.	9 363 416	( 8 200 229 )	1 484 160	( )	-	( 696 385 )	10 847 576	( 8 896 614 )
в том числе:					( )		( )		( )
(группа объектов)	за 2021 г.	10 847 576	( 8 896 614 )	389 810	( )	-	( 112 760 )	11 237 386	( 9 009 374 )
	за 2020 г.	9 363 416	( 8 200 229 )	1 484 160	( )	-	( 696 385 )	10 847 576	( 8 896 614 )
Расходы на НИОКТР, предназначенные для производственных нужд	за 2021 г.	10 847 576	( 8 896 614 )	389 810	( )	-	( 112 760 )	11 237 386	( 9 009 374 )
	за 2020 г.	9 363 416	( 8 200 229 )	1 484 160	( )	-	( 696 385 )	10 847 576	( 8 896 614 )

## 5.2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКТР

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве НМА, НИОКТР, ОС	
1	2	3	4	5	6
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в т.ч.	за 2021 г.	1 213 612	357 536	( 1 035 225 )	535 923
	за 2020 г.	1 224 654	2 616 737	( 2 627 779 )	1 213 612
Опытно-конструкторские работы	за 2021 г.	165 400	106 156	( 71 487 )	200 069
	за 2020 г.	347 534	1 302 026	( 1 484 160 )	165 400
Авансы на проведение исследований и разработок	за 2021 г.	1 048 212	251 380	( 963 738 )	335 854
	за 2020 г.	877 120	1 314 711	( 1 143 619 )	1 048 212

### 5.3. Основные средства

#### 5.3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка (ретроспектива сч.84, перераспределение по группам Ростеха)		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021г.	24 344 091	( 11 421 067 )	12 923 024	1 482 428	( 401 483 )	158 903	( 1 349 003 )	( 766 395 )	( 4 138 200 )	24 658 641	( 8 472 967 )	16 185 674
	за 2020г.	21 480 084	( 10 106 067 )	11 374 016	2 911 754	( 47 746 )	46 819	( 1 361 819 )	-	-	24 344 091	( 11 421 067 )	12 923 025
в том числе:													
Амортизируемые основные средства — всего:	за 2021г.	22 388 437	( 11 421 067 )	10 967 370	1 482 428	( 206 098 )	158 903	( 1 349 003 )	( 766 395 )	( 4 138 200 )	22 898 372	( 8 472 967 )	14 425 405
	за 2020г.	19 524 430	( 10 106 067 )	9 418 362	2 911 754	( 47 746 )	46 819	( 1 361 819 )	-	-	22 388 437	( 11 421 067 )	10 967 370
в том числе:													
Здания	за 2021г.	2 419 467	( 860 628 )	1 558 839	233 234	( 707 )	707	( 34 245 )	24 901	60 242	2 676 895	( 954 408 )	1 722 487
	за 2020г.	2 355 178	( 800 199 )	1 554 979	64 321	( 32 )	32	( 60 461 )	-	-	2 419 467	( 860 628 )	1 558 839
Сооружения и передаточные устройства	за 2021г.	1 274 858	( 195 355 )	1 079 502	67 735	( - )	-	( 51 852 )	7 452	54 247	1 350 045	( 301 454 )	1 048 591
	за 2020г.	542 593	( 163 472 )	379 121	732 421	( 156 )	146	( 32 028 )	-	-	1 274 858	( 195 355 )	1 079 502
Машины и оборудование	за 2021г.	14 346 028	( 8 835 777 )	5 510 251	1 115 061	( 21 053 )	20 524	( 983 266 )	( 540 908 )	( 3 737 080 )	14 899 128	( 6 061 439 )	8 837 689
	за 2020г.	12 334 375	( 7 916 319 )	4 418 056	2 040 427	( 28 774 )	28 055	( 948 408 )	-	-	14 346 028	( 8 835 777 )	5 510 251
Транспортные средства	за 2021г.	3 997 707	( 1 324 328 )	2 673 380	43 101	( 183 962 )	137 297	( 268 904 )	4 522	( 347 409 )	3 861 368	( 1 108 526 )	2 752 842
	за 2020г.	3 989 454	( 1 038 367 )	2 951 087	18 292	( 10 039 )	9 943	( 296 295 )	-	-	3 997 707	( 1 324 328 )	2 673 380
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	153 830	( 87 496 )	66 334	-	( - )	-	( - )	( 153 830 )	( 87 496 )	-	( - )	-
	за 2020г.	134 984	( 75 438 )	59 546	19 151	( 305 )	306	( 12 365 )	-	-	153 830	( 87 496 )	66 334
Прочие основные средства	за 2021г.	196 548	( 117 483 )	79 065	23 297	( 376 )	375	( 10 736 )	( 108 533 )	( 80 704 )	110 936	( 47 140 )	63 796
	за 2020г.	167 845	( 112 163 )	55 682	37 140	( 8 437 )	8 337	( 12 262 )	-	-	196 548	( 117 483 )	79 065
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2021г.	1 955 654	( - )	1 955 654	-	( 195 385 )	-	( - )	-	-	1 760 269	( - )	1 760 269
	за 2020г.	1 955 654	( - )	1 955 654	-	( - )	-	( - )	-	-	1 955 654	( - )	1 955 654
в том числе:													
Земельные участки	за 2021г.	1 955 654	( - )	1 955 654	-	( 195 385 )	-	( - )	-	-	1 760 269	( - )	1 760 269
	за 2020г.	1 955 654	( - )	1 955 654	-	( - )	-	( - )	-	-	1 955 654	( - )	1 955 654



### 5.3.1.1 Наличие и движение арендованных основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло	
1	2	3	4	5	6
Арендованные основные средства всего:	за 2021г.	32 441	0	( 0 )	32 441
	за 2020г.	75 184	31 879	( 74 622 )	32 441
в том числе:					
Земельные участки	за 2021г.	587	0	( 0 )	587
	за 2020г.	12 737	587	( 12 737 )	587
Здания	за 2021г.	31 854	0	( 0 )	31 854
	за 2020г.	31 793	31 292	( 31 231 )	31 854
Сооружения и передаточные устройства	за 2021г.	0	0	( 0 )	0
	за 2020г.	0	0	( 0 )	0
Машины и оборудование	за 2021г.	0	0	( 0 )	0
	за 2020г.	0	0	( 0 )	0
Транспортные средства	за 2021г.	0	0	( 0 )	0
	за 2020г.	30 655	0	( 30 655 )	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021г.	0	0	( 0 )	0
	за 2020г.	0	0	( 0 )	0
Прочие	за 2021г.	0	0	( 0 )	0
	за 2020г.	-	-	( 0 )	0

### 5.3.2. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Показатель	Установленный срок полезного использования, месяц	Методы начисления амортизации
Наименование		
1	2	3
Земельные участки	0 - 0	линейный
Здания	130 - 1590	линейный
Сооружения и передаточные устройства	67 - 1497	линейный
Машины и оборудование	13 - 1499	линейный
Транспортные средства	60 - 509	линейный
Прочие основные средства	27 - 327	линейный

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств	111 895	188 723
в том числе:		
Здания	111 895	15 190
Сооружения и передаточные устройства	-	161 297
Машины и оборудование	-	12 235
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Прочие виды основных средств	-	-

#### 5.3.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя 1	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	894 085	561 108	10 772
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	32 441	32 441	75 184
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	130 427	130 427	193 007
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

### 5.3.5. 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	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2021г.	1 204 450	1 558 470	( 55 731 )	( 1 482 428 )	1 224 762
	за 2020г.	2 292 370	1 839 497	( 15 662 )	( 2 911 754 )	1 204 450
в том числе:						
Оборудование к установке и переданное в монтаж	за 2021г.	166 208	308 306	( 71 )	( 92 285 )	382 158
	за 2020г.	743 240	197 592	( 1 346 )	( 773 278 )	166 208
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 2021г.	251 613	833 644	( - )	( 1 077 570 )	7 686
	за 2020г.	303 306	1 039 873	( 14 316 )	( 1 077 250 )	251 613
Модернизация и реконструкция основных средств	за 2021г.	78 708	174 079	( 1 624 )	( 111 895 )	139 269
	за 2020г.	406 867	-139 437	( - )	( 188 723 )	78 708
Строительство объектов ОС	за 2021г.	707 921	242 441	( 54 035 )	( 200 678 )	695 649
	за 2020г.	838 956	741 469	( - )	( 872 504 )	707 921
Приобретение земельных участков	за 2021г.	-	-	( - )	( - )	-
	за 2020г.	-	-	( - )	( - )	-

#### **5.4. Финансовые вложения**

##### **5.4.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19).

#### **5.4.2. Корректировки оценок финансовых вложений**

*Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19).*

### 5.5. Отложенные налоги

тыс. руб.

Наименование	Вычитаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового актива	Налогооблагаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	3 546 983	709 397	1 970 111	394 022
Доход	14 307 530	2 861 506	5 051 624	1 010 325
Расход	(9 141 272)	(1 828 254)	(312 358)	(62 472)
Остаток на конец отчетного периода	8 713 241	1 742 648	6 709 378	1 341 876



## 5.6. Расшифровка прочих внеоборотных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету	
1	2	3	4	5	6	7
Прочие внеоборотные активы	за 20 <u>21</u> г.	254 165	14 178	( 88 672 )	( 11 815 )	167 856
	за 20 <u>20</u> г.	262 562	5 286	( - )	( 13 682 )	254 166
в том числе:						
Освоение производства рулевых винтов	за 20 <u>21</u> г.	231 068	-	( 88 672 )	( 1 500 )	140 896
	за 20 <u>20</u> г.	231 181	-	( - )	( 113 )	231 068
Компьютерное ПО	за 20 <u>21</u> г.	16 073	13 467	( - )	( 8 328 )	21 212
	за 20 <u>20</u> г.	26 829	978	( - )	( 11 734 )	16 073
Страхование	за 20 <u>21</u> г.	533	6	( - )	( 368 )	171
	за 20 <u>20</u> г.	112	537	( - )	( 116 )	533
Прочие	за 20 <u>21</u> г.	6 491	705	( - )	( 1 619 )	5 577
	за 20 <u>20</u> г.	4 440	3 771	( - )	( 1 719 )	6 492

### 5.7. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение
					себестоимость	резерв		
1	2	3	4	5	6	7	9	10
Запасы - всего	за 2021г.	34 693 170	( 857 753 )	72 922 032	( 65 297 890 )	( 230 873 )	42 317 312	( 1 088 626 )
	за 2020 г.	35 023 010	( 778 942 )	46 715 050	( 47 044 891 )	88 555	34 693 169	( 857 753 )
в том числе:								
сырье и материалы	за 2021 г.	1 464 832	( 589 )	1 349 477	( 1 346 284 )	124	1 468 025	( 465 )
	за 2020 г.	1 525 746	( 5 437 )	926 013	( 986 927 )	4 848	1 464 832	( 589 )
ПКИ	за 2021 г.	9 057 630	( 856 707 )	17 454 410	( 18 162 236 )	( 231 049 )	8 349 804	( 1 087 756 )
	за 2020 г.	8 255 185	( 773 024 )	10 260 028	( 9 457 583 )	( 83 683 )	9 057 630	( 856 707 )
спецоснастка	за 2021 г.	489 915	-		( 489 915 )	-	-	( - )
	за 2020 г.	320 319	-	169 596	( - )	-	489 915	( - )
ТЗР	за 2021 г.	277 640	-	465 523	( 480 368 )	-	262 795	( - )
	за 2020 г.	193 218	-	394 544	( 310 123 )		277 639	( - )
прочие ТМЦ	за 2021 г.	282 805	( 457 )	413 340	( 311 867 )	52	384 278	( 405 )
	за 2020 г.	334 851	( 481 )	299 810	( 351 856 )	24	282 805	( 457 )
незавершенное производство	за 2021 г.	22 779 353	( )	32 614 570	( 23 639 232 )		31 754 691	( - )
	за 2020 г.	17 138 659	( )	19 972 578	( 14 331 884 )	-	22 779 353	( - )
готовая продукция и товары	за 2021 г.	334 650	( - )	20 594 545	( 20 836 332 )	-	92 863	( - )
	за 2020 г.	7 238 143	( )	14 652 295	( 21 555 788 )	-	334 650	( - )
расходы будущих периодов	за 2021 г.	6 345	( - )	30 167	( 31 656 )	-	4 856	( - )
	за 2020 г.	16 889	( - )	40 186	( 50 730 )	-	6 345	( - )

## 5.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора (в соответствии с законодательством)	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	выбытие		учтенная по условиям договора (в соответствии с законодательством)	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	572 346	( - )	94 159	( 437 942 )	( - )	228 563	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 785 917	( - )	572 263	( 1 785 833 )	( - )	572 346	( - )
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>21</u> г.	410 133	( - )		( 410 133 )	( - )	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 782 680	( - )	410 133	( 1 782 680 )	( - )	410 133	( - )
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>21</u> г.	410 133	( - )		( 410 133 )	( - )	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 690 430	( - )	410 133	( 1 690 430 )	( - )	410 133	( - )
Авансы выданные	за 20 <u>21</u> г.	162 213	( - )	94 159	( 27 809 )	( - )	228 563	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	2 209	( - )	162 130	( 2 125 )	( - )	162 213	( - )
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>21</u> г.	155 216	( - )	94 159	( 20 812 )	( - )	228 563	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	-	( - )	155 216	( - )	( - )	155 216	( - )
Прочая дебиторская задолженность	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )	-	( - )	( - )	-	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 028	( - )	-	( 1 028 )	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>21</u> г.	16 313 703	( 307 112 )	53 136 246	( 24 584 641 )	( 402 243 )	44 865 311	( 709 355 )
	за 20 <u>20</u> г.	18 294 139	( 369 321 )	12 973 258	( 14 953 694 )	62 209	16 313 703	( 307 112 )
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>21</u> г.	7 653 754	( 33 071 )	19 620 446	( 6 738 562 )	( 594 969 )	20 535 638	( 628 040 )
	за 20 <u>20</u> г.	10 654 890	( 61 000 )	5 792 069	( 8 793 205 )	27 929	7 653 754	( 33 071 )
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>21</u> г.	6 937 412	( - )	18 006 836	( 5 868 155 )	( 614 934 )	19 076 093	( 614 934 )
	за 20 <u>20</u> г.	9 700 853	( 45 512 )	5 400 467	( 8 163 906 )	( 45 512 )	6 937 412	( - )
Авансы выданные	за 20 <u>21</u> г.	6 240 164	( 267 521 )	26 427 254	( 15 940 162 )	232 116	16 727 256	( 35 405 )
	за 20 <u>20</u> г.	3 382 943	( 284 920 )	5 436 480	( 2 579 260 )	17 399	6 240 164	( 267 521 )
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>21</u> г.	3 605 993	( 195 313 )	22 998 966	( 11 812 919 )	195 313	14 792 040	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	750 482	( 195 799 )	3 534 995	( 679 484 )	486	3 605 993	( 195 313 )
Расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>21</u> г.	1 039 326	( - )	1 612 442	( 1 035 045 )	( - )	1 616 723	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 182 533	( - )	898 225	( 1 041 434 )	( - )	1 039 326	( - )
Расчеты с комиссионерами	за 20 <u>21</u> г.	1 030 204	( - )	4 400 349	( 747 339 )	( - )	4 683 214	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	2 313 306	( - )	796 651	( 2 079 753 )	( - )	1 030 204	( - )
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>21</u> г.	756 366	( - )	1 833 816	( 552 590 )	( - )	2 037 592	( - )
	за 20 <u>20</u> г.	1 883 868	( - )	756 366	( 1 883 868 )	( - )	756 366	( - )
Прочая дебиторская задолженность	за 20 <u>21</u> г.	350 258	( 6 520 )	1 075 756	( 123 533 )	( 39 390 )	1 302 481	( 45 910 )
	за 20 <u>20</u> г.	760 467	( 23 401 )	49 833	( 460 042 )	16 881	350 258	( 6 520 )
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	за 20 <u>21</u> г.	-	( - )		( - )	( - )		( - )
	за 20 <u>20</u> г.	66 991	( - )	-	( 66 991 )	( - )	-	( - )
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 20 <u>21</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
	за 20 <u>20</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
Итого	за 20 <u>21</u> г.	16 886 052	( 307 112 )	53 230 405	( 25 022 583 )	( 402 243 )	45 093 874	( 709 355 )
	за 20 <u>20</u> г.	20 080 056	( 369 321 )	13 545 521	( 16 739 527 )	62 209	16 886 052	( 307 112 )

### 5.8.2. Наличие и движение резервов по сомнительным долгам

тыс.руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного года	Создание резерва	Списание резерва	Остаток на конец отчетного периода
<b>2021 г.</b>				
<b>По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"</b>				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-
<b>По строке 1150 "Основные средства"</b>				
Авансы на приобретение основных средств	33 966	3 373	2 371	34 968
Авансы на капитальное строительство	-	495	-	495
<b>Итого</b>	<b>33 966</b>	<b>3 868</b>	<b>2 371</b>	<b>35 463</b>
<b>По строке 1230 "Дебиторская задолженность"</b>				
Расчеты с покупателями и заказчиками	33 071	615 521	20 552	628 040
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	267 521	23 796	255 912	35 405
Прочая дебиторская задолженность	4 274	43 601	4 274	43 601
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 246	133	70	2 309
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>307 112</b>	<b>683 051</b>	<b>280 808</b>	<b>709 355</b>
<b>Всего Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>341 078</b>	<b>683 051</b>	<b>283 179</b>	<b>744 818</b>
<b>2020 г.</b>				
<b>По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"</b>				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-
<b>По строке 1150 "Основные средства"</b>				
Авансы на приобретение основных средств	151 490	-	117 524	33 966
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>151 490</b>	<b>-</b>	<b>117 524</b>	<b>33 966</b>
<b>По строке 1230 "Дебиторская задолженность"</b>				
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 000	984 267	1 012 196	33 071
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	284 920	3 176	20 575	267 521
Прочая дебиторская задолженность	-	4 274	-	4 274
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	23 401	-	21 155	2 246
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>369 321</b>	<b>991 717</b>	<b>1 053 926</b>	<b>307 112</b>
<b>Всего Резерв по сомнительным долгам</b>	<b>520 811</b>	<b>991 717</b>	<b>1 171 450</b>	<b>341 078</b>

**5.8.3. Просроченная дебиторская задолженность, авансы на проведение исследований и разработок, авансы на приобретение основных средств, авансы на капитальное строительство**

тыс.руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость(за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость(за вычетом резерва по сомнительным долгам)
<b>По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"</b>						
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	-	-	-	-	-	-
<b>По строке 1150 "Основные средства"</b>						
Авансы на приобретение основных средств	34 968	-	37 151	-	151 490	-
Авансы на капитальное строительство	495	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>35 463</b>	<b>-</b>	<b>37 151</b>	<b>-</b>	<b>151 490</b>	<b>-</b>
<b>По строке 1230 "Дебиторская задолженность"</b>						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 241 627	613 587	1 903 829	1 870 758	1 876 724	1 815 724
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	68 473	33 188	342 195	345 380	284 920	-
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 309	-	2 246	36 212	23 401	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	43 601	-	65 623	65 623	-	-
<b>Итого</b>	<b>1 356 010</b>	<b>646 775</b>	<b>2 313 893</b>	<b>2 317 973</b>	<b>2 185 045</b>	<b>1 815 724</b>
<b>Всего</b>	<b>1 391 473</b>	<b>646 775</b>	<b>2 351 044</b>	<b>2 317 973</b>	<b>2 336 535</b>	<b>1 815 724</b>

#### 5.8.4. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
1	2	3	4	5	6
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	за 20 21 г.	21 565 185	25 397 480	( 17 455 991 )	29 506 674
	за 20 20 г.	24 118 903	17 584 155	( 20 137 872 )	21 565 185
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2021 г.	5 393 258	3 037 906	( 3 570 866 )	4 860 298
	за 2020 г.	4 265 416	4 751 070	( 3 623 228 )	5 393 258
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2021 г.	1 851 534	3 590 994	( 3 236 616 )	2 205 912
	за 2020 г.	340 498	1 851 534	( 340 498 )	1 851 534
Авансы полученные	за 2021 г.	13 563 220	20 016 102	( 11 374 139 )	22 205 183
	за 2020 г.	17 352 294	11 410 733	( 15 199 807 )	13 563 220
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2021 г.	13 333 839	19 631 119	( 11 473 854 )	21 491 104
	за 2020 г.	16 973 031	11 338 218	( 14 977 410 )	13 333 839
Расчеты по налогам и сборам	за 2021 г.	207 775	912 574	( 207 774 )	912 575
	за 2020 г.	590 294	207 775	( 590 296 )	207 775
в том числе:					
задолженность по налогу на прибыль	за 2021 г.	-	699 917	( )	699 917
	за 2020 г.	445 418		( 445 418 )	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2021 г.	244 536	226 620	( 244 536 )	226 620
	за 2020 г.	206 918	244 536	( 206 918 )	244 536
Задолженность перед персоналом организации	за 2021 г.	445 352	708 846	( 445 341 )	708 857
	за 2020 г.	294 481	444 843	( 293 972 )	445 352
Задолженность по вкладам учредителей до государственной регистрации выпуска акций и изменений в учредительных документах	за 2021 г.	1 096 003		( 1 096 003 )	-
	за 2020 г.	1 116 190		( 20 187 )	1 096 003
<b>Прочая</b>	за 2021 г.	615 040	495 432	( 517 332 )	593 140
	за 2020г.	293 310	525 196	( 203 466 )	615 040
<b>Из общей суммы краткосрочной задолженности</b>					
задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2021 г.	245 661	104 210	( 150 202 )	199 669
	за 2020 г.	184 210	146 299	( 84 847 )	245 661
в том числе:					
по крупнейшим кредиторам	за 2021 г.			( )	
	за 2020 г.			( )	
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2021 г.	*	*	*	*
	за 2020 г.	*	*	*	*

## 5.9. Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	3	4
Средства в кассе	2 030	5 181	525
Средства на расчетных счетах	4 809 370	3 728 977	5 631 781
Средства на валютных счетах	212 966	448 100	217 536
Средства на специальных счетах в банках	9 082	10 300	9 570
Переводы в пути	-	-	-
<b>Итого денежных средств</b>	<b>5 033 448</b>	<b>4 192 558</b>	<b>5 859 412</b>
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	-	-	-
Векселя со сроком погашения не позднее 3 месяцев с момента приобретения	-	-	-
Депозиты со сроком погашения не позднее 3 месяцев после отчетной даты	-	500 000	1068000
<b>Итого эквиваленты денежных средств</b>			
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств</b>	<b>5 033 448</b>	<b>4 692 558</b>	<b>6 927 412</b>

### 5.10. Расшифровка прочих оборотных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	списано	
Прочие оборотные активы	2 021	756 377	1 203 200	( 825 577 )	1 133 999
	2 020	1 127 062	894 983	( 1 265 668 )	756 377
в том числе:					
НДС с авансов полученных	2 021	756 377	1 203 200	( 825 577 )	1 133 999
	2 020	1 127 062	894 983	( 1 265 668 )	756 377



## 5.11. Заемные средства

### 5.11.1. Характеристики кредитов и займов

тыс.руб.

2020 г.					
Показатель	Сумма (основной долг)	Срок (мес)		Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
Наименование		Общий	Оставшийся до погашения		
1	2	3	4	5	6
Кредиты					
в том числе					
1	2 500 000	36	34	В	рубли
2	1 239 670	31	12	В	рубли
4	7 260 330	36	16	В	рубли

тыс.руб.

2021г.					
Показатель	Сумма (основной долг)	Срок (мес)		Способ погашения (А,Б,В,Г)*	Валюта обязательства
Наименование		Общий	Оставшийся до погашения		
1	3	4	5	7	8
Кредиты	33 151 792 000				
в том числе					
4	3 800 000 000	36	3	В	рубли
	1 072 124 000	36	36	В	рубли
1	5 700 000 000	36	24	В	рубли
5	3 000 000 000	24	24	В	рубли
	12 172 995 631	53	48	В	рубли
	5 927 004 369	65	60	В	рубли
2	1 479 668 000	33	36	В	рубли

Примечание:\* А- периодическое погашение,

Б- погашение в конце срока всех процентов и основной суммы,

В- периодические выплаты процентов с погашением основной суммы в конце срока,

Г- прочие способы

### 5.11.2. Затраты по кредитам и займам

тыс.руб

Показатель	2021г.		2020г.	
Наименование	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Затраты по кредитам всего:	885 453	373 114	243 346	236 505
списанные на прочие расходы	885 453	373 114	243 346	236 505
включенные в стоимость внеоборотных активов	-	-	-	-

### 5.11.3. Наличие и движение задолженности по займам и кредитам

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
			поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и обратно)	
				погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочная заемные обязательства - всего	за 20 <u>21</u> г.	9 760 330	34 693 011	( 5 015 547 )		( 12 583 006 )	26 854 788
	за 20 <u>20</u> г.	7 000 000	8 873 914	( 2 798 670 )	-	( 3 314 914 )	9 760 330
в том числе:							
Кредиты	За 2021 г.	9 760 330	34 693 011	( 5 015 547 )	-	( 12 583 006 )	26 854 788
	За 2020 г.	7 000 000	8 873 914	( 2 798 670 )	-	( 3 314 914 )	9 760 330
в том числе:							
Краткосрочные заемные обязательства - всего	за 20 <u>21</u> г.	1 244 753	1 928 267	( 9 445 396 )		12 583 006	6 310 630
	за 20 <u>20</u> г.	7 795	479 851	( 2 557 807 )	( -	3 314 914	1 244 753
в том числе:							
Кредиты	за 2021 г.	1 239 670	669 700	( 8 195 372 )	-	12 583 006	6 297 004
	за 2020 г.	-	-	( 2 075 244 )	-	3 314 914	1 239 670
Задолженность по процентам по кредитам	За 2021 г.	5 083	1 258 567	( 1 250 024 )	-		13 626
	за 2020 г.	7 795	479 851	( 482 563 )	-	-	5 083
Займы	За 2021 г.	-	-	( - )	( - )	-	-
	за 2020 г.	-	-	( - )	( - )	-	-
Итого	за 20 <u>21</u> г.	11 005 083	36 621 278	( 14 460 943 )		-	33 165 418
	за 20 <u>20</u> г.	7 007 795	9 353 765	( 5 356 477 )	( - )	x	11 005 083

## 5.12. Оценочные обязательства

тыс.руб.

Показатель	Период	На начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	На конец года
Наименование						
1	2	3	4	5	6	7
Всего оценочных обязательств, в т.ч.:	за 2021г.	4 384 592	7 805 975	(2 879 512)	(668 812)	8 642 242
	за 2020г.	6 733 956	3 015 223	(2 899 461)	(2 465 127)	4 384 592
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2021г.	1 936 236	192 953	(264 494)	(231 998)	1 632 696
	за 2020г.	4 274 712	346 120	(482 233)	(2 202 364)	1 936 236
контрактные обязательства	за 2021г.	1 936 236	192 953	(264 494)	(231 998)	1 632 696
	за 2020г.	4 274 712	346 120	(482 233)	(2 202 364)	1 936 236
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2021г.	2 448 356	7 613 022	(2 615 018)	(436 814)	7 009 546
	за 2020г.	2 459 244	2 669 103	(2 417 228)	(262 763)	2 448 356
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	за 2021г.	470 814	1 076 252	(968 643)	(14 287)	564 136
	за 2020г.	453 408	972 296	(933 158)	(21 732)	470 814
в том числе:						
обязательства по расчетам с персоналом (оплата предстоящих отпусков, выплата вознаграждения по итогам года и т.п.)	за 2021г.	470 814	1 076 252	(968 643)	(14 287)	564 136
	за 2020г.	453 408	972 296	(933 158)	(21 732)	470 814
Прочие						
Прочие оценочные обязательства в том числе:	за 2021г.	1 977 542	6 536 770	(1 646 375)	(422 527)	6 445 411
	за 2020г.	2 005 836	1 696 807	(1 484 070)	(241 031)	1 977 542
контрактные обязательства	за 2021г.	197 758	442 954	(51 761)	(48 637)	540 314
	за 2020г.	396 730	6 799	(51 965)	(153 806)	197 758
Оценочные обязательства по доработке в соответствии с условиями заключенных	за 2021г.	202 103	554 693	(1 351)		755 446
	за 2020г.	-	308 281	(85 307)	(20 871)	202 103
обязательства на вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	9 878	-	-	(9 878)	-
обязательства под использование товарного знака	за 2021г.	-	101 129	(93 770)	-	7 359
	за 2020г.	-	56 823	(56 823)	-	-
обязательства по лицензионным платежам за права использования РИД	за 2021г.	98 090	376 190	(134 239)	-	340 041
	за 2020г.	155 221	237 642	(294 773)	-	98 090
Обязательства по услугам участия в выставках.	за 2021г.	15 694	23 857	(6 495)	(9 199)	23 857
	за 2020г.	61 889	13 405	(49 178)	(10 422)	15 694
обязательства по неизбежным расходам	за 2021г.	-	197 763	-	-	197 763
	за 2020г.	-	-	-	-	-
обязательства под услуги по контролю качества и приему продукции МО РФ	за 2021г.	646 299	349 208	(595 792)	(27 334)	372 381
	за 2020г.	188 084	507 076	(48 026)	(835)	646 299
обязательства по комиссионному вознаграждению комиссионера	за 2021г.	186 564	999 943	(193 068)	(44 230)	949 209
	за 2020г.	425 973	181 791	(378 575)	(42 625)	186 564
обязательства по продвижению продукции	за 2021г.	399 247	2 652 546	(473 312)	(157 601)	2 420 880
	за 2020г.	746 150	116 813	(463 716)	-	399 247
обязательства под незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату	за 2021г.	150	17 471	(4 975)	(12 435)	211
	за 2020г.	2 630	975	(1 158)	(2 297)	150
краткосрочные резервы предстоящих расходов по запасам	за 2021г.		34			34
	за 2020г.					
обязательства на предпродажную подготовку	за 2021г.	-	13 084			13 084
	за 2020г.	2 505		(2 208)	(297)	-
обязательства на авторский надзор и серийное сопровождение	за 2021г.	-	235 165	(91 612)	(104 244)	39 309
	за 2020г.	16 776	35 565	(52 341)		-
обязательства на лицензионные отчисления МО РФ по договорам РИД	за 2021г.	231 637	572 733	-	(18 847)	785 523
	за 2020г.	-	231 637	-	-	231 637
Из общей суммы Оценочных обязательств:	За 2020г.		За 2021г.			
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности	2 127 941		7 436 906			
Созданные за счет прочих расходов	887 283		311 214			
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательства	2 465 128		688 812			

### 5.13. Прочие долгосрочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе	за 20 <u>21</u> г.	5 081 782	-	( 2 074 745 )	3 007 037
	за 20 <u>20</u> г.	-	5 081 782	( - )	5 081 782
Авансы полученные	за 2021 г.	5 071 686	-	( 5 048 529 )	23 157
	за 2020 г.	-	5 071 686	( - )	5 071 686

5.14. Доходы будущих периодов

тыс.руб.				
Показатель	Остаток на начало отчетного года	Начислено	Использовано	Остаток на конец отчетного периода
Наименование				
1	3	4	5	6
Всего:	-	-	-	-
Субсидии	-	-	-	-

### 5.15. Расшифровка прочих краткосрочных обязательств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			начислено	списано	
1	2	3	4	5	6
Прочие краткосрочные обязательства	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	1 800	-	1 800	-
в том числе:					
НДС с авансов выданных	за 20 21 г.	-	-	-	-
	за 20 20 г.	1 800	-	1 800	-

## 5.16. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Наименование			
1	2	3	4
Полученные — всего	892 407	499 513	485 291
в том числе:			
векселя			
имущество, находящееся в залоге	892 407	499 513	485 291
из него:			
банковская гарантия	178 807	499 513	485 291
залоговое имущество	713 600		
Выданные под собственные обязательства– всего	4 874 417	7 435 174	40 004 588
в том числе:			
векселя	4 874 417	7 346 968	33 203 598
поручительство		88 206	
имущество, переданное в залог	-	-	6 800 990
из него:			
банковская гарантия	-	-	994 263
залог в виде согласованной части выручки*	-	-	5 806 727

\*Данные представлены по залоговой стоимости



# 5.17. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

АКТИВ	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
1	2	2	3
Арендованные основные средства	32 441	32 441	75 184
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	7 749 627	4 872 226	13 811 649
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	253 074	22 026	13 317

## 5.18. Государственная помощь

### 5.18.1. Бюджетные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	Финансирование текущих расходов		Финансирование капитальных вложений	
	за 2021 г.	за 2020 г.	за 2021 г.	за 2020 г.
1	2	3	4	5
Получено бюджетных средств - всего	100 357	8 645	-	-
в том числе:				
Компенсация процентов по заемным средствам, взятым на исполнение госконтрактов			-	-
Бюджетные средства в форме субсидий	100 357	8 645	-	-

### 5.18.2 Бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021г.				за 2020 г.			
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Прочие формы государственной помощи- всего	-	116 623	( 16 266 )		-	10 560	( 1 914 )	-
Компенсация процентов по заемным средствам, взятым на исполнение госконтрактов	-		( - )		-		( - )	-
Бюджетные средства в форме субсидий	-	116 623	( 16 266 )		-	10 560	( 1 914 )	-

**5.19. Доходы от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг (от основной деятельности)**

тыс.руб.

Показатель	за 2021г.	за 2020г.
Наименование		
1	2	3
Выручка	37 226 690	25 062 311
в том числе:		
производство и продажа вертолетов	28 314 284	17 628 989
в том числе		
*		
*		
*		
*		
*		
производство и продажа запасных частей в россыпь к вертолетам	7 635 189	3 331 104
в том числе		
*		
*		
*		
*		
*		
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь	-	-
*		
*		
*		
*		
*		
ремонт вертолетов	-	2 924 561
в том числе		
*		
*		
*		
*		
*		
прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов	181 306	1 054 905
в том числе		
*		
*		
*		
*		
*		
НИОКР	-	-
в том числе		
*		
*		
*		
*		
*		
услуги обучения	1 038 478	60 601
в том числе		
*		
*		

[illegible]

## 5.20. Себестоимость продаж (основной продукции, работ, услуг)

тыс.руб.

Показатель	за 2021г.	за 2020г.
Наименование		
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего:	(20 836 185)	(21 501 105)
в том числе:		
производство и продажа вертолетов	(16 237 391)	(14 780 084)
в том числе		
собственные расходы	(3 914 869)	(4 475 068)
привнесенные расходы	(12 322 522)	(10 305 016)
производство и продажа запасных частей в россыпь к вертолетам	(4 060 028)	(2 883 258)
в том числе		
собственные расходы	(1 799 820)	(746 145)
привнесенные расходы	(2 260 208)	(2 137 113)
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь	-	-
в том числе		
собственные расходы	-	-
привнесенные расходы	-	-
ремонт вертолетов	-	(2 827 986)
в том числе		
собственные расходы	-	(898 429)
привнесенные расходы	-	(1 929 557)
прочие работы и услуги по ремонту и продлению ресурсов	(176 085)	(939 768)
в том числе		
собственные расходы	(15 076)	(373 506)
привнесенные расходы	(161 009)	(566 262)
НИОКР	-	-
в том числе		
собственные расходы	-	-
привнесенные расходы	-	-
услуги обучения	(318 172)	(31 925)
в том числе		
собственные расходы	(214 529)	(28 606)
привнесенные расходы	(103 643)	(3 319)
прочие	(44 509)	(38 084)
в том числе		
собственные расходы	(40 921)	(20 216)
привнесенные расходы	(3 588)	(17 868)

## 5.21. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Показатель	за 2021г	за 2020г.
Наименование		
1	2	3
<b>Состав затрат всего:</b>	(41 328 444)	(25 380 928)
в том числе		
материальные затраты	(19 790 960)	(9 938 001)
в том числе		
<i>покупные комплектующие изделия</i>	(18 373 114)	(8 946 689)
<i>прочие материальные затраты</i>	(1 417 846)	(991 312)
услуги сторонних организаций	(11 983 888)	(5 689 039)
затраты на оплату труда	(5 120 875)	(4 698 448)
отчисления на социальные нужды	(1 549 931)	(1 354 146)
амортизация	(1 216 000)	(1 243 968)
прочие затраты	(1 666 790)	(2 457 326)
<b>Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):</b>	8 244 773	(1 104 378)
в том числе		
незавершенного производства	7 636 070	3 649 608
готовой продукции	(241 787)	(6 903 493)
расходов будущих периодов	850 490	2 149 507
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	(33 083 671)	(26 485 306)
в том числе:		
<b>материальные затраты</b>	(13 644 553)	(14 616 351)
в том числе		
<i>покупные комплектующие изделия</i>	(12 911 646)	(13 906 959)
<i>прочие материальные затраты</i>	(732 907)	(709 392)
услуги сторонних организаций	(1 206 417)	(342 783)
затраты на оплату труда	(1 835 381)	(1 137 833)
отчисления на социальные нужды	(352 989)	(357 449)
прочие затраты	(3 796 845)	(5 046 689)
<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>	(10 450 014)	(3 408 404)
собственные расходы	(820 785)	(402 248)
привнесенные расходы	(9 629 229)	(3 006 156)
<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	(1 797 472)	(1 575 797)
собственные расходы	(1 261 781)	(1 207 945)
привнесенные расходы	(535 691)	(367 852)

## 5.22. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Показатель	за 2021г.	2020 г.
Наименование		
1	2	3
<b>Прочие доходы всего</b>	<b>17 668 325</b>	<b>18 636 306</b>
в том числе:		
доходы от участия в других организациях	*	*
проценты к получению	12 061	28 499
доходы от реализации основных средств	208 471	3 299
доходы от реализации материалов и запасов	16 109	19 835
доходы от покупки-продажи валюты	14 266 202	9 504 870
доходы от реализации прочих активов	38 250	26 241
доходы в виде курсовой разницы	800 589	3 694 836
доходы от сдачи ВНА в аренду	97 238	2 198
доходы от выбытия кредиторской задолженности	1 457	695
доходы от операций по договору уступки прав (требований)	699 700	
доходы от восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств	876 296	4 001 283
доходы по восстановлению и созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	133 787	88 227
субсидии и возмещение расходов	131 551	35 286
доходы от отчуждения исключительных прав	-	410 133
иные прочие доходы	258 500	819 293
доходы от списания дебиторской задолженности	2 976	
расчеты по судебным искам и разбирательствам	119 504	
прочие возмещаемые доходы и расходы	102	
<b>Прочие расходы всего</b>	<b>(21 203 070)</b>	<b>(16 766 660)</b>
в том числе:		
проценты к уплате	(1 258 567)	(479 851)
расходы от реализации основных средств	(205 080)	(3 532)
расходы от реализации материалов и запасов	(150 263)	(27 427)
расходы от покупки-продажи валюты	(14 216 436)	(9 431 308)
расходы от реализации финансовых ценных бумаг и финансовых вложений		
расходы от реализации прочих активов	(46 716)	(35 539)
расходы в виде курсовой разницы	(1 089 222)	(1 665 123)
комиссии и отчисления по кредитам и займам	(47 670)	(35 160)
расходы от сдачи ВНА в аренду	(71 434)	(1 456)
расходы от списания дебиторской задолженности	(5 418)	(2 819)
расходы от операций по договору уступки прав (требований)	(699 268)	
расходы по созданию оценочных резервов и оценочных обязательств	(879 603)	(2 110 794)
расходы по созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	(535 931)	(167 865)
расходы на благотворительность	(1 130)	(34 629)
расходы от содержания объектов социальной сферы и иные расходы социального характера	(191 757)	(186 746)
субсидии	(16 266)	-
расходы от чрезвычайных обстоятельств	(80 844)	(296 170)
расходы по НИОКТР	-	(558 100)
расходы на услуги летной эксплуатации	(162 762)	
доработки по бюллетеням	-	
иные прочие расходы	(1 544 706)	(1 320 008)
расходы при отчуждении исключительных прав		(410 133)

## 5.23. Налогообложение прибыли

тыс.руб

Показатель	За 2021г.	За 2020г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>608 276</b>	<b>446 651</b>
в том числе облагаемая по ставке: 20%	608 276	446 651
Постоянные разницы	667 699	326 380
Изменение временных вычитаемых разниц	4 388 143	372 951
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 160 171)	(14 844)
Налоговая база	4 503 947	1 131 138
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(121 655)	(89 330)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	133 540	65 276
Расход (доход) по отложенным налогам	645 594	71 621
в том числе:		
изменение отложенного налогового актива	877 628	74 590
изменение отложенного налогового обязательства	(232 034)	(2 969)
Текущий налог на прибыль	(900 789)	(226 228)
<b>Иные налоговые платежи и санкции из прибыли</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прибыль (убыток) от обычной деятельности</b>	<b>353 081</b>	<b>292 044</b>



#### 5.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

тыс. руб.

Показатель Наименование	За 2021г.	За 2020г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	353 081,00	292 044
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	353 081,00	292 044
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течении отчетного года, шт	3 406 164 911	3 406 164 911
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб	0,95	0,09

## 5.25. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества\*

тыс. руб.

Наименование показателей		Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
<b>I</b>	<b>Активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	265 457	133 787	143 328
	Результаты исследований и разработок	1120	2 763 935	3 164 574	2 387 841
	Основные средства	1150	17 587 584	14 714 996	14 453 236
	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	*	*	*
	Отложенные налоговые активы	1180	1 742 648	865 020	790 594
	Прочие внеоборотные активы	1190	167 856	254 166	262 562
	Запасы	1210	41 228 687	33 835 416	34 244 068
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	157 436	224 718	67 819
	Дебиторская задолженность**	1230	44 384 519	16 578 940	19 710 735
	Денежные средства	1250	5 033 448	4 692 558	6 927 412
	Прочие оборотные активы	1260	1 133 999	756 377	1 127 062
	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		<b>116 164 420</b>	<b>77 225 346</b>	<b>81 664 690</b>
<b>II</b>	<b>Пассивы</b>				
	Долгосрочные заёмные средства	1410	26 854 788	9 760 330	7 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 341 876	394 022	391 053
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	1 632 698	1 936 236	4 274 713
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 007 037	5 081 782	0
	Краткосрочные заёмные средства	1510	6 310 630	1 244 753	7 795
	Кредиторская задолженность	1520	26 499 637	16 483 403	24 118 903
	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	7 009 544	2 448 355	2 459 244
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	1 800
	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 20)		<b>72 656 210</b>	<b>37 348 881</b>	<b>38 253 508</b>
	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21))		<b>43 508 210</b>	<b>39 876 465</b>	<b>43 411 182</b>

\* Оценка стоимости чистых активов произведена в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2018г. № 84н

\*\* Согласно п.5 Приказа Минфина России от 28.08.2014г. № 84н принимаемые к расчету активы не включают дебиторскую задолженность учредителей (участников, акционеров, собственников, членов) по взносам (вкладам) в уставный капитал (уставной фонд, паевой фонд, складочный капитал), по оплате акций.

## **5.26. Связанные стороны**

### **5.26.1. Характер отношений со связанными сторонами\***

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19).

#### **5.26.2. Операции между связанными сторонами**

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19).

### **5.26.3. Состояние расчетов между связанными сторонами**

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 и решения Совета директоров ПАО «Роствертол» об ограничении раскрытия и предоставления информации, принятого 26.06.2019 (протокол от 26.06.2019 №19).