

СПРАВКА

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «Роствертол» за 2023 год раскрывается в сокращенном объеме.

На основании Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться (приложение к постановлению Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»») (далее - Перечень), в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Роствертол» за 2023 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 об аффилированных лицах эмитента, включая основания аффилированности и долю принадлежащих им акций эмитента (п. 5 Перечня);
- информация о лицах, контролирующих эмитента (п. 6 Перечня);
- информация о лицах, являющихся акционерами эмитента, включая информацию о количестве принадлежащих им акций (п. 7 Перечня);
- информация о связанных сторонах, с которыми эмитент осуществляет хозяйственные операции (п. 10 Перечня);
- информация о дочерних организациях эмитента (п. 11 Перечня);
- информация о финансовых вложениях (п. 12 Перечня);
- информация о принимаемых эмитентом рисках, процедурах оценки и управления ими (п. 13 Перечня);
- информация о выполнении работ оборонного и (или) стратегического назначения и их финансировании, включая сведения о доходах (расходах) по ним (п. 17 Перечня);
- информация, в том числе обобщенная, о контрагентах эмитента, а также 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 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»» 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 (финансовой) отчетности Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря (ОГРН 1026102899228), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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.

АУДИТОР
Кишмарешкин Андрей Витальевич
ОГРН: 22006011712

Ключевые вопросы аудита

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

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.

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

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ростовского вертолетного производственного комплекса Публичного акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 16 мая 2023 года.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

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

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006011712

А.В. Кишмерешкин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006056993

Действующий на основании доверенности № ДА-2023-34843 от 10.07.2023

05 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация Ростовский вертолетный производственный комплекс по ОКПО 07515014
Публичное акционерное общество «Роствертол» имени
Б.Н. Слюсаря
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов по ОКВЭД 30.30.3
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС 12247 16
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 344038, г.Ростов-на-Дону, ул. Новаторов 5
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Коды		
0710001		
31	12	2023
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

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

Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

Индивидуальный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

2312145943
1082312000110

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.5.1.1-5.1.4	Нематериальные активы	1110	5 217 935	4 130 947	265 457
Т.5.2.1-5.2.2	Результаты исследований и разработок в том числе:	1120	2 371 780	2 710 491	2 763 935
Т.5.2.1-5.2.2	Расходы на НИОКР	1122	2 074 747	2 247 434	2 428 079
Т.5.3.1-5.3.5	Основные средства в том числе:	1150	17 480 584	17 204 242	17 587 584
Т.5.3.5	Незавершенные капитальные вложения	1151	736 139	500 522	1 224 762
Т.5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения	1170	*	*	*
Т.5.5	Отложенные налоговые активы	1180	2 087 745	2 063 660	1 742 648
Т.5.6	Прочие внеоборотные активы	1190	498 627	613 449	167 856
	Итого по разделу I	1100	28 466 788	27 684 906	24 142 277
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Т.5.7	Запасы	1210	56 843 460	46 238 575	41 228 687
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	354 879	202 431	157 436
Т.5.8.1-5.8.3	Дебиторская задолженность:	1230	68 568 211	41 775 941	44 384 519
Т.5.8.1-5.8.3	в т.ч. авансы выданные по ТМЦ	1231	38 953 882	16 765 086	16 424 164
Т.5.4.1-5.4.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	*	*	*
ОДДС, Т.5.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 256 816	8 197 565	5 033 448
Т.5.10	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	140 023 366	97 052 313	90 888 144
	БАЛАНС	1600	168 490 154	124 737 219	115 030 421

Пояснение	Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 406 165	3 406 165	3 406 165
ОИК	Добавочный капитал	1350	3 803 415	3 803 415	3 803 415
ОИК	Резервный капитал	1360	170 308	170 308	170 308
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37 738 847	36 812 465	36 128 322
	Итого по разделу III	1300	45 118 735	44 192 353	43 508 210
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1410	17 360 122	25 445 159	26 854 788
Т.5.5	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 352 695	2 105 775	1 341 876
Т.5.12	Оценочные обязательства	1430	1 241 822	1 074 030	1 632 698
Т.5.13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 069 002	6 924 677	3 007 037
	Итого по разделу IV	1400	43 023 641	35 549 641	32 836 399
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Т.5.11.1-5.11.3	Заёмные средства	1510	30 795 877	8 162 618	6 310 630
Т.5.8.4	Кредиторская задолженность	1520	44 789 485	31 446 804	25 365 638
Т.5.14	Доходы будущих периодов	1530	27 267	1 242	-
Т.5.12	Оценочные обязательства	1540	4 735 149	5 384 561	7 009 544
Т.5.15	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	80 347 778	44 995 225	38 685 812
	БАЛАНС	1700	168 490 154	124 737 219	115 030 421

Отчет о финансовых результатах на январь-декабрь 2023 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

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

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2023	За январь-декабрь 2022
1	2	3	4	5
T.5.19	Выручка	2110	50 060 164	40 962 651
T.5.20-5.21	Себестоимость продаж	2120	(43 887 718)	(30 929 731)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	6 172 446	10 032 920
T.5.21	Коммерческие расходы	2210	(1 142 913)	(5 962 362)
T.5.21	Управленческие расходы	2220	(1 986 738)	(1 658 064)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 042 795	2 412 494
T.5.22	Доходы от участия в других организациях	2310	191 863	134
T.5.22	Проценты к получению	2320	308 272	68 667
T.5.22	Проценты к уплате	2330	(2 866 017)	(2 752 755)
T.5.22	Прочие доходы	2340	8 546 023	22 656 568
T.5.22	Прочие расходы	2350	(7 484 399)	(21 004 571)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 738 537	1 380 537
T.5.23	Налог на прибыль	2410	(409 192)	(464 436)
T.5.23	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(188 199)	-
T.5.23	отложенный налог на прибыль	2412	(220 993)	(464 436)
T.5.23	Прочее	2460	(1 843)	(76 791)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 327 502	839 310

СПРАВОЧНО

	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(155 167)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 327 502	684 143
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	0,39	0,2

Отчет об изменениях капитала за Январь — декабрь 2023 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	2023
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 2021г.	3100	3 406 165	-	3 803 415	170 308	36 128 322	43 508 210
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	839 310	839 310
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	839 310	839 310
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(155 167)	(155 167)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(155 167)	(155 167)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3200	3 406 165	-	3 803 415	170 308	36 812 465	44 192 353
За 2023г							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 327 502	1 327 502
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 327 502	1 327 502
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(401 120)	(401 120)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(401 120)	(401 120)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023г.	3300	3 406 165	-	3 803 415	170 308	37 738 847	45 118 735

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022г.	Изменения капитала за 2023г.		На 31 декабря 2023г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		2023г.	2022г.	2021г.
Чистые активы	3600	45 146 002	44 193 595	43 508 210

Отчет о движении денежных средств
за Январь-декабрь 20 23 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Публичные акционерные общества/частная _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2023
07515014		
6161021690		
30.30.3		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по текущей деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4110	69 690 357	44 464 682
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, из них	4111	69 403 779	42 461 895
от продажи продукции, товаров, работ и услуг материнским, дочерним и зависимым компаниям	411101	*	*
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	411102	39 470 458	26 512 365
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	33 763	4 105
прочие поступления, из них	4113	252 815	1 998 682
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	411301	-	1 913 029
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4120	(77 999 484)	(41 600 754)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	(59 371 900)	(28 732 675)
на оплату труда	4122	(11 102 141)	(8 640 502)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(2 634 285)	(2 749 103)
на расчеты по налогам и сборам, из них	4124	(157 619)	(652 695)
платежи налога на прибыль	412401	(1 187)	(500 411)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(4 733 539)	(825 779)
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее	412501	(3 678 198)	(-)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов (1) от текущей деятельности	4100	(8 309 127)	2 863 928
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4210	663 969	52 980
в том числе:			
от продажи объектов основных средств и иного имущества	4211	-	-
дивиденды, проценты по финансовым вложениям	4212	*	*
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	550 000	-
прочие поступления	4213	-	-
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4220	(1 125 977)	(1 123 116)
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	(1 125 977)	(569 370)
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	(-)	(553 746)
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе	4225	(-)	(-)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от инвестиционной деятельности	4200	(462 008)	(1 070 136)

Наименование показателя	Код	Январь-декабрь	Январь-декабрь
		2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств и денежных эквивалентов по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4310	30 157 195	15 763 936
в том числе:			
кредитов и займов	4311	29 270 412	14 658 119
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4312	886 783	1 105 817
вкладов участников	4313	-	-
другие поступления	4314	-	-
Направлено денежных средств и денежных эквивалентов - всего	4320	(15 359 950)	(14 389 852)
в том числе:			
на погашение кредитов и займов	4321	(14 953 921)	(14 219 412)
на выплату дивидендов	4322	(405 538)	(170 440)
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	(491)	(-)
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов от финансовой деятельности	4300	14 797 245	1 374 084
Результат движения денежных средств и денежных эквивалентов за отчетный период	4400	6 026 110	3 167 876
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 197 565	5 033 448
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	14 256 816	8 197 565
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	33 141	(3 759)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2023 года
и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2023 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 2021 г. – 6 875 человек;

в 2022 г. – 7 081 человек;

в 2023 г. – 7 645 человек.

Учредительные документы. В отчетном периоде действовали следующие редакции устава:

1. Устав, утверждённый решением общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 07.10.2022 г. № 34/ВН).

2. Устав, утверждённый решением годового общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 29.06.2023 №30).

3. Устав, утверждённый решением общего собрания акционеров ПАО «Роствертол» (Протокол от 25.10.2023 № 35/ВН).

Уставный капитал Общества состоит из 3 406 164 911 (Три миллиарда четыреста 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.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Группа Финансы».

Место регистрации: 111020, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А, стр. 7.

Место нахождения: 111020, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А, стр. 7.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ 11906111114.

Органы управления Общества:

Единоличный исполнительный орган ПАО «Роствертол»

В соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 02.03.2022 № 33/ВН) функции единоличного исполнительного органа ПАО «Роствертол» переданы управляющей организации ***

Договор передачи полномочий: № ВР-22-0131-05-02 от 03.03.2022.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом ПАО «Роствертол» не предусмотрен.

Генеральный директор (с 15.01.2022 г.)	***
Главный бухгалтер	***

Основным акционером Общества является ***, основным собственником которого через цепочку владения является Российская Федерация. В данной связи бенефицирный владелец отсутствует.

Информация об исполнительных и контрольных органах ПАО «Роствертол» в 2023 году

Совет директоров ПАО «Роствертол»

Внеочередным общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 07.10.2022 избран состав Совета директоров, действующий в период с 07.10.2022 по 29.06.2023: ***

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Роствертол» 29.06.2023 избран состав Совета директоров, действующий в период с 29.06.2023 по 31.12.2023: ***

Ревизионная комиссия ПАО «Роствертол»

Годовым общим собранием акционеров 29.06.2022 (протокол от 30.06.2022 № 29), избрана Ревизионная комиссия, действующая в период с 29.06.2022 по 29.06.2023: ***

Годовым общим собранием акционеров 29.06.2023 (протокол от 29.06.2023 № 30), избрана Ревизионная комиссия, действующая в период с 29.06.2023 по 31.12.2023: ***

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

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

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Учетная политика ПАО «Роствертол», применяемая в 2023 году, утвержденная Приказом № 0640 от 30.12.2022 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 рублях (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.

Оценка существенности для целей обособленного раскрытия показателей в отчетности производится из расчетного показателя, называемого порогом существенности. Порог существенности рассчитывается в следующем порядке:

- 10% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации превышает 1 млрд. руб.;
- 100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;
- 50% от чистой прибыли/убытка организации Корпорации за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет менее 10 млн. руб.

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, не подлежат переквалификации в доходные вложения в материальные ценности, а продолжают учитываться в составе основных средств обособленно.

Объекты арендованных основных средств отражаются в оценке, указанной в договорах на аренду (лизинг). 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 по рыночной

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».

Общество ежегодно проводит тест на обесценение. Тестирование на обесценение для целей формирования отчетности по РСБУ производится для основных средств и капитальных вложений – в соответствии с Руководством Государственной корпорации «Ростех» по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов» (Приложение 2 к Единым принципам корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденными Приказом ГК «Ростех»). Убыток от обесценения/восстановление сумм обесценения основных средств отражается в составе прочих расходов/доходов в отчете о финансовых результатах.

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.

Материально-производственные запасы

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

Материально-производственные 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.

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.

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

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.

Прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например,

предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

– 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 относится 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. 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).

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;
- депозиты при наличии условия о возможности досрочного востребования без изменения процентной ставки;
- высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев;
- займы с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев, предоставленные пул-лидеру.

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 и уплаченных отражается в бухгалтерской отчетности свернуто в составе дебиторской и кредиторской задолженности.

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.

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной (дисконтированной) стоимости ее первоначальной величины.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В настоящих Пояснениях информация по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не раскрывается в связи с не существенностью.

Изменения учетной политики

В течение 2023 года 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.

Учетная политика на 2024 год утверждена с учетом:

- положений по учету нематериальных активов, утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,

- изменений, утвержденных Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 87н «О внесении изменений в Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 г. № 204н», в том числе, в части научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ. Отчетность за 2023 год не содержит никаких корректировок в связи с предстоящим применением указанных ФСБУ.

3. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

4. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ ПАО «РОСТВЕРТОЛ»

Уставный капитал ПАО «Роствертол» по состоянию на 31 декабря 2023г. сформирован в размере 3 406 165 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2022г. - в размере 3 406 165 тыс. руб., 31 декабря 2021г. - в размере 3 406 165 тыс. руб.

В отчетном периоде решения о дополнительном выпуске акций ПАО «Роствертол» не принимались.

Структура распределения акционерного капитала приведена ниже:

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 востребовавшие дивиденды с истекшим сроком давности в размере 17 413 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

В 2022 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2021 г. в размере 170 308 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 2022 году не востребовавшие дивиденды с истекшим сроком давности в размере 15 140 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

В 2023 г. Обществом выплачены дивиденды по итогам 2022 г. в размере 408 740 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 2023 году не востребовавшие дивиденды с истекшим сроком давности в размере 7 619 тыс. руб. были включены Обществом в финансовый результат отчетного периода.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

тыс.руб.

<i>Показатели</i>	<i>2023 г.</i>		<i>2022 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	4 331 304	1 329 068	7 016 731	9 245 974
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	113 495	377 521	3 626 494	2 723 921
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате, как в иностранной 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 \$. - 89,6883 руб., EURO - 99,1919 руб. ЮАНЬ – 12,5762 руб.		USD \$. - 70,3375 руб., EURO -75,6553 руб.	

7. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПРИБЫЛИ

1. 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 2023 года	12 месяцев 2022 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 Отчета о финансовых результатах (ОФР))	1 738 537	1 380 538
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (гр.1*гр.2)	(347 707)	(276 107)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	61 484	188 329
5	Отложенные налоговые активы (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) вычитаемых временных разниц)	26 873	321 081
6	Отложенное налоговое обязательство (изменение за период, обусловленное возникновением (погашением) налогооблагаемых временных разниц)	(247 866)	(785 517)
7	Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	(188 199)	-
8	Текущий налог на прибыль (налоговая декларация)	(188 199)	-

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 2023 года		12 месяцев 2022 года	
		Временная разница	Отложенный налог	Временная разница	Отложенный налог
1	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц, в том числе	(120 425)	(24 085)	1 605 403	321 081
1.1	разница БУ и НУ от формирования резерва на гарантийный ремонт	(212 769)	(42 554)	(203 190)	(40 638)
1.2	разница БУ и НУ от амортизационных отчислений	(291 875)	(58 375)	(109 810)	(21 962)
1.3	разница БУ и НУ от формирования резерва по сомнительным долгам	15 775	3 155	(9 540)	(1 908)
1.4	разница БУ и НУ от формирования оценочного обязательства по продвижению продукции и комиссионному вознаграждению по контролю	(79 685)	(15 937)	(2 352 130)	(470 426)

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2023 года		12 месяцев 2022 года	
		Временная разница	Отложенн ый налог	Временная разница	Отложенн ый налог
	качества				
1.5	разница БУ и НУ от формирования резерва по использованию товарного знака	-	-	(7 230)	(1 446)
1.6	разница БУ и НУ от формирования оценочных обязательств (в соответ.с услов.договора)	451 398	90 280	(167 825)	(33 565)
1.7	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным отчислениям	(47 058)	(9 412)	1 035 225	207 045
1.8	разница БУ и НУ от формирования резерва по лицензионным платежам	(24 625)	(4 925)	(288 880)	(57 776)
1.9	разница БУ и НУ от формирования резерва на вознаграждение по итогам года	(80 811)	(16 162)	270 070	54 014
1.10	разница БУ и НУ от формирования резерва под снижение стоимости ТМЦ	(227 925)	(45 585)	143 230	28 646
1.11	разница БУ и НУ от формирования резерва по страхованию, прочие неизбежные расходы	17 901	3 580	53 995	10 799
1.12	разница БУ и НУ от формирования резерва под обесценение ФВ	(87 801)	(17 560)	-	-
1.13	разница БУ и НУ от формирования резерва по расходам на авторский надзор и серийное сопровождение	(5 911)	(1 182)	(39 310)	(7 862)
1.14	по расходам участия в выставках, от судебных разбирательств и прочие	147 264	29 453	88 310	17 662
1.15	Разница БУ и НУ от формирования резерва по контролю качества и приему продукции	174 834	34 967	(172 535)	(34 507)
1.16	ВР по расходам будущих периодов (убыток 2022)	940 996	188 199	3 365 020	673 004
1.17	Разница БУ и НУ от формирования резерва на оплату отпусков и отпуска, выданные авансом	(751 383)	(150 277)	-	-
1.18	Разница БУ и НУ по отрицательным курсовым разницам	(58 658)	(11 732)	-	-
2	Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц при выбытии ОС	(13 938)	(2 788)	(345)	(69)
3	Возникновение (погашение) налогооблагаемых временных разниц, в том числе	(1 234 601)	(246 920)	3 927 585	785 517
3.1	разница БУ и НУ по расходам от амортизационных отчислений	(410 082)	(82 017)	110 488	22 098
3.2	Разница БУ и НУ по формированию РСМ	572 282	114 456	(39 420)	(7 884)
3.3	Разница БУ и НУ по формированию резерва по дисконтированию (гарантийный ремонт)	(107 976)	(21 595)	(48 230)	(9 646)
3.4	разница БУ и НУ по принятию к учету НМА (ноу-хау)	(1 105 798)	(221 159)	3 887 075	777 415
3.5	разница БУ и НУ от положительных курсовых разниц	(183 027)	(36 605)	17 672	3 534
4	Возникновение (погашение) налогооблагаемых временных разниц при выбытии ОС	(4 725)	(945)	(108 090)	(21 618)

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 2023 года	12 месяцев 2022 года
1	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	1 738 537	1 380 538
2	Ставка налога на прибыль	20%	20%
3	Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	(347 707)	(276 108)
4	Постоянные налоговые активы и обязательства отчетного периода	61 484	188 329

№ п/п	Показатели	12 месяцев 2023 года	12 месяцев 2022 года
5	Налог на прибыль (стр.2410 ОФР)	(409 192)	(464 437)

2.3. Иная информация

Согласно п. 3.25.11 учетной политики на 2023 год Общество отражает в бухгалтерском балансе величину отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства на отчетную дату развернуто в качестве соответственно внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

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).

Согласно п. 3.25.10 учетной политики порядок расчета текущего налога на прибыль Общества Группы выбирают самостоятельно и закрепляют в Локальной учетной политике для целей налогообложения.

Формула: $TНП = УРНП - УДНП + ПНР - ПНД + ОНА - ОНО$

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	2023г.	2022 г.	2021 г.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	6 000	3 000	-
Заработная плата	25 992	20 250	24 074
Премии	18 707	18 683	11 061
Компенсации расходов	-	-	-
Иные виды вознаграждений	-	-	-
Итого	50 699	41 933	35 135

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2023г.	2022 г.	2021 г.
Страховые взносы	11 403	9 387	8 441
НДФЛ	7 205	6 146	5 168
Итого	18 608	15 533	13 609

Вознаграждение Управляющей компании *** за выполнение функций

единоличного исполнительного органа в 2023 году – 3 249 тыс. руб., в 2022 году – 2 690 тыс. руб., 2021 году – 3 249 тыс. руб.

9. ВОЗМОЖНОСТИ ПРИВЛЕЧЕНИЯ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

У Общества по состоянию на 31.12.2023 г. имеются суммы открытых, но не использованных кредитных линий в объеме 33 129 902 тыс. руб. Использование данных кредитных ресурсов не должно превышать ожидаемый к получению объем выручки.

У Общества по состоянию на 31.12.2022 г. имелись суммы открытых, но не использованных кредитных линий в объеме 24 382 542 тыс. руб. Использование данных кредитных ресурсов не должно превышать ожидаемый к получению объем выручки.

10. ОТРАЖЕНИЕ ЗАЙМОВ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

В бухгалтерской отчетности за 2022 год в составе финансовых вложений отражены займы, по которым на отчетную дату 31.12.2022 г. существовала уверенность, что сроки погашения составят более 3 месяцев. В 2023 году указанные займы переквалифицированы в денежные эквиваленты. В отчете о движении денежных средств операции по возврату указанных займов отражены по строке 4216 «Возврат займов, предоставленных другим лицам».

11. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12. ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИМ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ОПЛАТУ) НЕДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ

В отчетном периоде выручка по договорам с 10 контрагентами, по которым предусмотрено исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами составила 253 993,01 тыс. руб. Стоимость операций отражена в денежном выражении в оценке в соответствии с условиями договоров.

В 2022 году выручка по договорам с 1 контрагентом, по которому предусмотрено исполнение обязательств (оплата) неденежными средствами, составила 3 225 529,74 тыс. руб. Стоимость операций отражена в денежном выражении в оценке в соответствии с условиями договоров.

13. ИНФОРМАЦИЯ О СУММАХ НДС С АВАНСОВ ВЫДАННЫХ

Суммы НДС с авансов, выданных под приобретение будущих внеоборотных активов за вычетом оценочных значений, отраженных в составе дебиторской задолженности составляют: по состоянию на 31.12.2023г. 88 704 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. – 79 291 тыс. руб., на 31.12.2021г. – 74 364 тыс. руб.

14. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 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 961 125 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.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

16. ПОРЯДОК ПРИМЕНЕНИЯ ПБУ 2/2008 «УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА»

Основным инструментом управления финансами и экономикой организаций, подведомственных *******, является бюджет. Правила формирования бюджетов (план/факт) идентичны правилам формирования бухгалтерской отчетности по РСБУ. На основании сводного (консолидированного) бюджета ******* 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.

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 *******, установлен распорядительными документами ******* 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.

17. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент

на деятельность и не завершится ли он;

2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по главным подрядчикам и субподрядчикам каждой компании;
5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты).

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. В финансовых событиях или условиях, в организационных событиях или условиях, в прочих событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могли бы повлиять на непрерывность деятельности, не выявлено признаков, на основе которых могли бы возникнуть сомнения в непрерывности деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

В течение 2023 года не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

Отрицательное значение денежного потока от операционной деятельности обусловлено полученными авансами в 2022 г. по договорам, по которым затраты и реализация осуществлялась в 2023 г. Поступление денежных средств по исполненным договорам ожидается в 2024 году.

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 2023 г.	4 234 068	(103 121)	4 130 947	1 316 710	(70)	9	-	(229 661)	-	-	5 550 708	(332 773)	5 217 935
	за 2022 г.	347 041	(81 584)	265 457	3 888 296	(1 269)	82	-	(21 619)	-	-	4 234 068	(103 121)	4 130 947
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	за 2023 г.	4 234 032	(103 121)	4 130 911	1 316 659	(19)	9	-	(229 661)	-	-	5 550 672	(332 773)	5 217 899
	за 2022 г.	346 941	(81 504)	265 437	3 887 094	(3)	2	-	(21 619)	-	-	4 234 032	(103 121)	4 130 911
в том числе:														
у патентообладателя на изобретения, промышленные образец, полезную модель	за 2023 г.	319	(107)	212	50	(19)	9	-	(26)	-	-	350	(124)	226
	за 2022 г.	301	(82)	219	20	(2)	1	-	(26)	-	-	319	(107)	212
ноу-хау	за 2023 г.	4 172 013	(41 406)	4 130 607	1 316 609	-	-	-	(229 623)	-	-	5 488 622	(271 029)	5 217 593
	за 2022 г.	284 939	(19 827)	265 112	3 887 074	-	-	-	(21 579)	-	-	4 172 013	(41 406)	4 130 607
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	за 2023 г.	61 590	(61 586)	4	-	-	-	-	-	-	-	61 590	(61 586)	4
	за 2022 г.	61 591	(61 586)	5	-	(1)	1	-	(1)	-	-	61 590	(61 586)	4
у владельца на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2023 г.	110	(22)	88	-	-	-	-	(12)	-	-	110	(34)	76
	за 2022 г.	110	(9)	101	-	-	-	-	(13)	-	-	110	(22)	88
Прочие	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	80	(80)	-	-	(80)	80	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение НМА	за 2023 г.	36	-	36	51	(51)	-	-	-	-	-	36	-	36
	за 2022 г.	20	-	20	1 202	(1 186)	-	-	-	-	-	36	-	36

5.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
1	2	3	4
Всего	5 345 420	4 028 779	141 688
в том числе:	535	321	303
патенты			
прочие	5 344 885	4 028 458	141 385

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	103 - 180 мес.	линейный

5.1.4. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
Всего	61 602	61 590	61 665
в том числе:			
патенты	19	7	-
прочие	61 583	61 583	61 665

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 23 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)
	за 20 22 г.	11 237 386	(9 009 374)	292 430	(-)	-	(499 112)	11 529 816	(9 508 486)
в том числе:									
(группа объектов)	за 2023 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)
	за 2022 г.	11 237 386	(9 009 374)	292 430	(-)	-	(499 112)	11 529 816	(9 508 486)
Расходы на НИОКТР, предназначенные для производственных нужд	за 2023 г.	11 529 816	(9 508 486)	520 580	(-)	-	(733 139)	12 050 396	(10 241 625)
	за 2022 г.	11 237 386	(9 009 374)	292 430	(-)	-	(499 112)	11 529 816	(9 508 486)

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 2023 г.	689 162	782 985	(909 138)	563 009
	за 2022 г.	535 923	157 715	(4 476)	689 162
Опытно-конструкторские работы	за 2023 г.	226 105	560 451	(520 580)	265 976
	за 2022 г.	200 069	26 059	(23)	226 105
Авансы на проведение исследований и разработок	за 2023 г.	463 057	222 534	(388 558)	297 033
	за 2022 г.	335 854	131 656	(4 453)	463 057

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 2023 г.	26 421 932	(9 841 129)	16 580 803	1 368 392	(244 709)	230 273	(1 392 259)	(-)	(-)	27 545 615	(11 003 115)	16 542 500
	за 2022 г.	24 658 641	(8 472 967)	16 185 674	2 229 218	(465 927)	135 992	(1 504 154)	(-)	(-)	26 421 932	(9 841 129)	16 580 803
в том числе:													
Амортизируемые основные средства — всего:	за 2023 г.	23 916 663	(9 841 129)	14 075 534	1 282 617	(244 709)	230 273	(1 392 259)	(-)	(-)	24 954 571	(11 003 115)	13 951 456
	за 2022 г.	22 898 372	(8 472 967)	14 425 405	1 484 218	(465 927)	135 992	(1 504 154)	(-)	(-)	23 916 663	(9 841 129)	14 075 534
в том числе:													
Здания	за 2023 г.	2 832 472	(991 660)	1 840 812	143 453	(-)	-	(41 312)	-	-	2 975 925	(1 032 972)	1 942 953
	за 2022 г.	2 676 895	(954 408)	1 722 487	156 490	(913)	910	(38 162)	-	-	2 832 472	(991 660)	1 840 812
Сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	1 614 324	(358 550)	1 255 774	194 716	(6 077)	3 332	(74 479)	-	-	1 802 963	(429 697)	1 373 266
	за 2022 г.	1 350 045	(301 454)	1 048 591	268 441	(4 162)	4 218	(61 314)	-	-	1 614 324	(358 550)	1 255 774
Машины и оборудование	за 2023 г.	15 249 550	(7 028 981)	8 220 569	458 673	(49 024)	51 046	(948 435)	(-)	(-)	15 659 199	(7 926 370)	7 732 829
	за 2022 г.	14 899 128	(6 061 439)	8 837 689	803 757	(453 335)	107 478	(1 075 020)	(-)	(-)	15 249 550	(7 028 981)	8 220 569
Транспортные средства	за 2023 г.	3 922 318	(1 298 274)	2 624 044	163 507	(14 178)	466	(206 516)	(-)	(-)	4 071 647	(1 504 324)	2 567 323
	за 2022 г.	3 861 368	(1 108 526)	2 752 842	66 254	(5 304)	20 621	(210 369)	(-)	(-)	3 922 318	(1 298 274)	2 624 044
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)	-
Прочие основные средства	за 2023 г.	297 999	(163 664)	134 335	322 268	(175 430)	175 429	(121 517)	(-)	(-)	444 837	(109 752)	335 085
	за 2022 г.	110 936	(47 140)	63 796	189 276	(2 213)	2 765	(119 289)	(-)	(-)	297 999	(163 664)	134 335
Объекты с неограниченным сроком полезного использования, не амортизируемые - всего	за 2023 г.	2 505 269	(-)	2 505 269	85 775	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 591 044	(-)	2 591 044
	за 2022 г.	1 760 269	(-)	1 760 269	745 000	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 505 269	(-)	2 505 269
в том числе:													
Земельные участки	за 2023 г.	2 505 269	(-)	2 505 269	85 775	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 591 044	(-)	2 591 044
	за 2022 г.	1 760 269	(-)	1 760 269	745 000	(-)	-	(-)	(-)	(-)	2 505 269	(-)	2 505 269

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 2023 г.	32 441	-	(-)	32 441
	за 2022 г.	32 441	-	(-)	32 441
в том числе:					
Земельные участки	за 2023 г.	587	-	(-)	587
	за 2022 г.	587	-	(-)	587
Здания	за 2023 г.	31 854	-	(-)	31 854
	за 2022 г.	31 854	-	(-)	31 854
Сооружения и передаточные устройства	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Транспортные средства	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Прочие	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-

5.3.2. Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Показатель	Установленный срок полезного использования, месяц	Способы 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств	246 132	257 951
в том числе:		
Здания	38 724	73 857
Сооружения и передаточные устройства	166 140	144 136
Машины и оборудование	29 844	30 892
Транспортные средства	1 383	7 020
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Прочие виды основных средств	10 041	2 046

5.3.4. Иное использование основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя 1	На 31 декабря 2023 г. 2	На 31 декабря 2022 г. 3	На 31 декабря 2021 г. 4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	616 729	600 311	894 085
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	32 441	32 441	32 441
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	140 616	140 616	130 427
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

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 2023 г.	500 522	1 401 193	(91 584)	(1 073 992)	736 139
	за 2022 г.	1 224 762	1 727 224	(405 433)	(2 046 031)	500 522
в том числе:						
Оборудование к установке и переданное в монтаж	за 2023 г.	308 798	211 729	(91 584)	(122 769)	306 174
	за 2022 г.	382 158	337 547	(3 748)	(407 159)	308 798
Приобретение ОС, не требующих монтажа	за 2023 г.	3 902	600 278	(-)	(600 970)	3 210
	за 2022 г.	7 686	429 833	(-)	(433 617)	3 902
Модернизация и реконструкция основных средств	за 2023 г.	37 411	331 845	(-)	(246 132)	123 124
	за 2022 г.	139 269	166 964	(10 870)	(257 952)	37 411
Строительство объектов ОС	за 2023 г.	150 411	171 566	(-)	(18 346)	303 631
	за 2022 г.	695 649	47 880	(390 815)	(202 303)	150 411
Приобретение земельных участков	за 2023 г.	-	85 775	(-)	(85 775)	-
	за 2022 г.	-	745 000	(-)	(745 000)	-

5.3.6. Учет аренды

№ п/п	Арендодатель	Наименование объекта	Срок аренды по договору	Проценты начисленные (тыс.руб.)	Процентная ставка
1	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.01.2023- 31.12.2025	1 243	8,23
2	Юридическое лицо	Земельный участок	01.09.2023- 31.08.2026	517	8,23
3	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.01.2023- 31.12.2032	2 162	8,23
4	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023- 31.08.2026	351	8,23
5	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	26.12.2019- 25.12.2024	18	8,41
6	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	17.02.2021- 17.02.2026	1 023	8,41
7	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023- 31.08.2026	883	8,23
8	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023 - 31.08.2026	2 928	8,23
9	Юридическое лицо	Объект недвижимого имущества	01.09.2023 - 31.08.2026	1 602	8,23

5.4. Финансовые вложения

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».

5.5. Отложенные налоги

тыс. руб.

Наименование	Вычитаемые временные разницы	Изменение отложенного налогового актива	Налогооблага- емые временные разницы	Изменение отложенного налогового обязательства
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	10 318 300	2 063 660	10 528 874	2 105 775
Доход	7 032 150	1 406 430	2 477 833	495 567
Расход	(6 911 725)	(1 382 345)	(1 243 232)	(248 646)
Остаток на конец отчетного периода	10 438 725	2 087 745	11 763 475	2 352 695

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>23</u> г.	613 449	27 570	(113 933)	(28 459)	498 627
	за 20 <u>22</u> г.	167 856	513 544	(56 125)	(11 826)	613 449
в том числе:						
Освоение производства рулевых винтов	за 20 <u>23</u> г.	579 355	-	(113 933)	(12 106)	453 316
	за 20 <u>22</u> г.	140 896	495 107	(56 125)	(523)	579 355
Компьютерное ПО	за 20 <u>23</u> г.	30 018	25 840	(-)	(15 076)	40 782
	за 20 <u>22</u> г.	21 212	18 437	(-)	(9 631)	30 018
Страхование	за 20 <u>23</u> г.	58	338	(-)	(114)	282
	за 20 <u>22</u> г.	171	-	(-)	(113)	58
Прочие	за 20 <u>23</u> г.	4 018	1 392	(-)	(1 163)	4 247
	за 20 <u>22</u> г.	5 577	-	(-)	(1 559)	4 018

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 2023 г.	47 707 109	(1 468 534)	104 406 735	(93 790 837)	(11 013)	58 323 007	(1 479 547)
	за 2022 г.	42 317 312	(1 088 626)	100 101 914	(94 712 117)	(379 908)	47 707 109	(1 468 534)
в том числе:								
сырье и материалы	за 2023 г.	2 063 558	(523)	3 920 876	(2 984 546)	(418)	2 999 888	(941)
	за 2022 г.	1 468 025	(465)	2 506 920	(1 911 387)	(58)	2 063 558	(523)
ПКИ	за 2023 г.	9 780 124	(1 250 693)	33 931 898	(30 758 726)	(22 930)	12 953 296	(1 273 623)
	за 2022 г.	8 349 804	(1 087 756)	25 074 936	(23 644 616)	(162 937)	9 780 124	(1 250 693)
спецоснастка	за 2023 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	-	(-)
ТЗР	за 2023 г.	601 324	-	653 367	(933 644)	-	321 047	(-)
	за 2022 г.	262 795	-	958 026	(619 497)	-	601 324	(-)
прочие ТМЦ	за 2023 г.	299 778	(405)	743 186	(716 048)	369	326 916	(36)
	за 2022 г.	384 278	(405)	569 954	(654 454)	-	299 778	(405)
незавершенное производство	за 2023 г.	16 344 329	(216 913)	32 901 051	(14 478 698)	11 966	34 766 682	(204 947)
	за 2022 г.	31 754 691	(-)	21 454 335	(36 864 697)	(216 913)	16 344 329	(216 913)
готовая продукция и товары	за 2023 г.	18 614 669	(-)	32 199 213	(43 869 959)	-	6 943 923	(-)
	за 2022 г.	92 863	(-)	49 498 016	(30 976 210)	-	18 614 669	(-)
расходы будущих периодов	за 2023 г.	3 327	(-)	57 144	(49 216)	-	11 255	(-)
	за 2022 г.	4 856	(-)	39 727	(41 256)	-	3 327	(-)

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)	погашение	Резерв по сомнительным долгам	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>23</u> г.	7 220 473	(-)	8 215 348	(2 378 746)	(-)	13 057 075	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	228 563	(-)	7 183 048	(191 138)	(-)	7 220 473	(-)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>23</u> г.	7 170 228	(-)	7 563 323	(2 368 592)	(-)	12 364 959	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	7 170 228	(-)	(-)	7 170 228	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>23</u> г.	7 170 228	(-)	7 556 645	(2 368 592)	(-)	12 358 281	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	7 170 228	(-)	(-)	7 170 228	(-)
Авансы выданные	за 20 <u>23</u> г.	50 245	(-)	155 580	(10 154)	(-)	195 671	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	228 563	(-)	12 820	(191 138)	(-)	50 245	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>23</u> г.	50 245	(-)	155 580	(10 154)	(-)	195 671	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	228 563	(-)	12 820	(191 138)	(-)	50 245	(-)
Прочая дебиторская задолженность	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	496 445	(-)	(-)	496 445	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г.	35 240 879	(685 411)	48 753 371	(26 913 057)	(884 646)	57 081 193	(1 570 057)
	за 20 <u>22</u> г.	44 865 311	(709 355)	32 421 386	(42 045 819)	23 944	35 240 879	(685 411)
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>23</u> г.	13 274 829	(591 339)	11 393 251	(11 161 950)	(899 469)	13 506 130	(1 490 808)
	за 20 <u>22</u> г.	20 535 638	(628 040)	15 977 515	(23 238 324)	36 701	13 274 829	(591 339)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>23</u> г.	12 210 333	(578 648)	10 512 815	(10 564 947)	(897 036)	12 158 201	(1 475 684)
	за 20 <u>22</u> г.	19 076 093	(614 934)	15 275 770	(22 141 530)	36 286	12 210 333	(578 648)
Авансы выданные	за 20 <u>23</u> г.	16 708 966	(13 381)	33 649 260	(11 162 454)	8 120	39 195 772	(5 261)
	за 20 <u>22</u> г.	16 727 256	(35 405)	12 168 459	(12 186 749)	24 393	16 708 966	(13 381)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>23</u> г.	16 455 221	(-)	23 147 212	(7 463 050)	-	32 139 383	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	14 792 040	(-)	8 350 668	(6 687 487)	-	16 455 221	(-)
Расчеты по налогам и сборам	за 20 <u>23</u> г.	1 733 883	(-)	2 178 594	(1 731 524)	(-)	2 180 953	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	1 616 723	(-)	1 727 992	(1 610 832)	(-)	1 733 883	(-)
Расчеты с комиссионерами	за 20 <u>23</u> г.	2 360 466	(-)	981 269	(2 430 210)	(-)	911 525	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	4 683 214	(-)	2 244 382	(4 567 130)	(-)	2 360 466	(-)
в том числе:								
по крупнейшим дебиторам	за 20 <u>23</u> г.	1 529 419	(-)	893 331	(1 529 419)	(-)	893 331	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	2 037 592	(-)	1 529 419	(2 037 592)	(-)	1 529 419	(-)
Прочая дебиторская задолженность	за 20 <u>23</u> г.	1 162 735	(80 691)	550 997	(426 919)	6 703	1 286 813	(73 988)
	за 20 <u>22</u> г.	1 302 481	(45 910)	303 038	(442 784)	(37 150)	1 162 735	(80 691)
Из общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности:	за 20 <u>23</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
задолженность дочерних и зависимых обществ	за 20 <u>23</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
	за 20 <u>22</u> г.	*	*	*	*	*	*	*
Итого	за 20 <u>23</u> г.	42 461 352	(685 411)	56 968 719	(29 291 803)	(884 646)	70 138 268	(1 570 057)
	за 20 <u>22</u> г.	45 093 874	(709 355)	39 604 434	(42 236 957)	23 944	42 461 352	(685 411)

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
2023 г.				
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"				
Авансы на приобретение основных средств	12 750	-	538	12 212
Авансы на капитальное строительство	414	-	414	-
Итого	13 164	-	952	12 212
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"				
Расчеты с покупателями и заказчиками	591 339	900 160	691	1 490 808
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 012	665	8 614	3 063
Прочая дебиторская задолженность	80 691	31 090	37 793	73 988
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 295	-	97	2 198
Авансы на капитальное строительство	74	-	74	-
Итого	685 411	931 915	47 269	1 570 057
Всего Резерв по сомнительным долгам	698 575	931 915	48 221	1 582 269
2022 г.				
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"				
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"				
Авансы на приобретение основных средств	34 968	-	22 218	12 750
Авансы на капитальное строительство	495	414	495	414
Итого	35 463	414	22 218	13 164
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"				
Расчеты с покупателями и заказчиками	628 040	234 596	271 297	591 339
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 405	1 312	25 705	11 012
Прочая дебиторская задолженность	43 601	40 228	3 138	80 691
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 309	-	14	2 295
Авансы на капитальное строительство	-	74	-	74
Итого	709 355	276 210	300 154	685 411
Всего Резерв по сомнительным долгам	744 818	276 210	322 372	698 575

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> 20 <u>23</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.		На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</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)
По строке 1120 "Результаты исследований и разработок"						
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-
По строке 1150 "Основные средства"						
Авансы на приобретение основных средств	12 212	-	12 750	-	34 968	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	414	-	495	-
Итого	12 212	-	13 164	-	35 463	-
По строке 1230 "Дебиторская задолженность"						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 120 563	3 629 755	4 200 458	3 609 119	1 241 627	613 587
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	441 350	438 287	190 478	179 466	68 473	33 188
Авансы на проведение исследований и разработок	-	-	-	-	-	-
Авансы на приобретение основных средств	2 198	-	2 295	-	2 309	-
Авансы на капитальное строительство	-	-	74	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	73 988	-	80 691	-	43 601	-
Итого	5 638 099	4 068 042	4 473 996	3 788 585	1 356 010	646 775
Всего	5 650 311	4 068 042	4 487 160	3 788 585	1 391 473	646 775

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
Кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	38 371 481	53 982 473	(25 495 467)	66 858 487
	за 20 22 г.	28 372 674	34 300 631	(24 301 824)	38 371 481
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	7 617 703	8 055 263	(4 519 275)	11 153 691
	за 2022 г.	4 860 298	6 138 960	(3 381 555)	7 617 703
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2023 г.	586 468	1 079 766	(586 468)	1 079 766
	за 2022 г.	2 205 912	586 468	(2 205 912)	586 468
Авансы полученные	за 2023 г.	26 631 536	41 676 646	(16 908 401)	51 399 781
	за 2022 г.	21 071 184	24 320 436	(18 760 084)	26 631 536
в том числе:					
крупнейшим кредиторам	за 2023 г.	28 273 394	36 404 927	(16 193 412)	48 484 909
	за 2022 г.	21 491 104	25 426 853	(18 644 563)	28 273 394
Расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	2 194 658	2 435 148	(2 194 658)	2 435 148
	за 2022 г.	912 575	2 194 658	(912 575)	2 194 658
в том числе:					
задолженность по налогу на прибыль	за 2023 г.	-	127 189	(-)	127 189
	за 2022 г.	699 917	-	(699 917)	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 2023 г.	217 826	264 614	(217 826)	264 614
	за 2022 г.	226 620	217 826	(226 620)	217 826
Задолженность перед персоналом организации	за 2023 г.	699 637	789 345	(699 637)	789 345
	за 2022 г.	708 857	699 637	(708 857)	699 637
Задолженность по вкладам учредителей до государственной регистрации выпуска акций и изменений в учредительных документах	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
Прочая	за 2023 г.	1 010 121	761 457	(955 670)	815 908
	за 2022 г.	593 140	729 114	(312 133)	1 010 121
Из общей суммы краткосрочной задолженности					
задолженность по вложениям во внеоборотные активы	за 2023 г.	155 674	137 988	(126 559)	167 103
	за 2022 г.	199 669	155 674	(199 669)	155 674
в том числе:					
по крупнейшим кредиторам	за 2023 г.	-	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	-	(-)	-
задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	за 2023 г.	*	*	*	*
	за 2022 г.	*	*	*	*

* - в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность расшифрована в Таблице 5.13 Прочие долгосрочные обязательства

5.9. Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Средства в кассе	329	391	2 030
Средства на расчетных счетах	14 111 186	8 085 897	4 809 370
Средства на валютных счетах	138 038	104 577	212 966
Средства на специальных счетах в банках	7 263	6 700	9 082
Переводы в пути	-	-	-
Итого денежных средств	14 256 816	8 197 565	5 033 448
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	-	-	-
Итого эквиваленты денежных средств	-	-	-
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	14 256 816	8 197 565	5 033 448

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	2 023	-	-	-	-
	2 022	-	-	-	-

5.11. Заемные средства

5.11.1. Характеристики кредитов и займов

тыс.руб.

2022 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	33 590 499				
<i>в том числе</i>					
5	5 927 004	65	48	В	рубли
	12 170 000	53	36	В	рубли
	502 996	35	12	В	рубли
	1 400 000	12	6	В	рубли
2	1 057 113	48	37	В	рубли
	1 900 000	36	21	В	рубли
8	6 626 316	32	24	В	рубли
4	3 307 070	38	24	В	рубли
*	*	*	*	*	*

тыс.руб.

2023 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	47 906 989				
<i>в том числе</i>					
5	4 884 660	65	36	В	рубли
	7 670 000	53	24	В	рубли
	855 462	36	30	В	рубли
	6 287 098	19	12	В	рубли
	17 200 000	31	11	А	рубли
2	1 057 113	48	3	В	рубли
	1 531 691	36	10	В	рубли
8	1 406 329	32	12	В	рубли
4	6 314 636	38	12	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	2023 г.		2022 г.	
	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам	По долгосрочным кредитам и займам	По краткосрочным кредитам и займам
Затраты по кредитам всего:	2 578 996	287 021	2 264 991	487 764
списанные на прочие расходы	2 578 996	287 021	2 264 991	487 764
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	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и обратно)	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8
Долгосрочная заемные обязательства - всего	за 20 <u>23</u> г.	25 445 159	28 770 411	(6 640 272)	-	(30 215 176)	17 360 122
	за 20 <u>22</u> г.	26 854 788	12 758 119	(3 846 751)	-	(10 320 997)	25 445 159
в том числе:							
Кредиты	за 2023 г.	25 445 159	28 770 411	(6 640 272)	-	(30 215 176)	17 360 122
	за 2022 г.	26 854 788	12 058 119	(3 846 751)	-	(9 620 997)	25 445 159
Займы	за 2023 г.	-	-	(-)	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	700 000	(-)	-	(700 000)	-
Краткосрочные заемные обязательства - всего	за 20 <u>23</u> г.	8 162 618	3 366 017	(10 947 934)	-	30 215 176	30 795 877
	за 20 <u>22</u> г.	6 310 630	4 652 754	(13 121 763)	-	10 320 997	8 162 618
в том числе:							
Кредиты	за 2023 г.	7 445 340	500 000	(8 313 649)	-	30 215 176	29 846 867
	за 2022 г.	6 297 004	1 900 000	(10 372 661)	-	9 620 997	7 445 340
Задолженность по процентам по кредитам	за 2023 г.	17 278	2 865 317	(2 633 585)	-	-	249 010
	за 2022 г.	13 626	2 752 122	(2 748 470)	-	-	17 278
Займы	за 2023 г.	700 000	-	(-)	-	-	700 000
	за 2022 г.	-	-	(-)	-	700 000	700 000
Задолженность по процентам по займам	за 2023 г.	-	700	(700)	-	(-)	-
	за 2022 г.	-	632	(632)	-	(-)	-
Итого	за 20 <u>23</u> г.	33 607 777	32 136 428	(17 588 206)	-	-	48 155 999
	за 20 <u>22</u> г.	33 165 418	17 410 873	(16 968 514)	-	-	33 607 777

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 2023 г.	6 458 592	3 088 050	(3 271 243)	(298 427)	5 976 972
	за 2022 г.	8 642 243	5 491 072	(5 638 161)	(2 036 562)	6 458 592
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2023 г.	1 074 030	577 034	(215 838)	(193 403)	1 241 823
	за 2022 г.	1 632 696	168 281	(388 519)	(338 428)	1 074 030
контрактные обязательства	за 2023 г.	1 074 030	577 034	(215 838)	(193 403)	1 241 823
	за 2022 г.	1 632 696	168 281	(388 519)	(338 428)	1 074 030
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:	за 2023 г.	5 384 562	2 511 016	(3 055 405)	(105 024)	4 735 149
	за 2022 г.	7 009 547	5 322 791	(5 249 642)	(1 698 134)	5 384 562
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	за 2023 г.	942 709	1 537 278	(1 298 583)	(9 174)	1 172 230
	за 2022 г.	564 136	1 151 477	(766 884)	(6 020)	942 709
в том числе:						
	за 2023 г.	942 709	1 537 278	(1 298 583)	(9 174)	1 172 230
обязательства по расчетам с персоналом (оплата предстоящих отпусков, выплата вознаграждения по итогам года и т.п.)	за 2022 г.	564 136	1 151 477	(766 884)	(6 020)	942 709
Прочие		-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства в том числе:	за 2023 г.	4 441 853	973 738	(1 756 822)	(95 850)	3 562 919
	за 2022 г.	6 445 411	4 171 314	(4 482 758)	(1 692 114)	4 441 853
контрактные обязательства	за 2023 г.	355 305	8 652	(182 818)	(71 981)	109 158
	за 2022 г.	540 314	289 714	(351 039)	(123 684)	355 305
Оценочные обязательства по доработке в соответствии с условиями заключенных договоров	за 2023 г.	587 621	15 943	(471 208)	3 867	136 223
	за 2022 г.	755 446	173 876	(292 800)	(48 901)	587 621
обязательства на вознаграждение членов совета директоров и ревизионной комиссии	за 2023 г.	7 192	7 237	-	(7 192)	7 237
	за 2022 г.	-	7 192	-	-	7 192
обязательства под использование товарного знака	за 2023 г.	-	8 671	(8 671)	-	-
	за 2022 г.	7 359	103 508	(103 508)	(7 359)	-
обязательства по лицензионным платежам за права использования РИД	за 2023 г.	51 159	24 624	-	-	75 783
	за 2022 г.	340 041	222 650	(447 194)	(64 338)	51 159
Обязательства по услугам участия в выставках.	за 2023 г.	6 887	-	(4 363)	(23)	2 501
	за 2022 г.	23 857	6 887	(23 857)	-	6 887
обязательства по неизбежным расходам	за 2023 г.	251 760	72 228	(71 014)	(19 116)	233 858
	за 2022 г.	197 763	596 975	(325 612)	(217 366)	251 760
обязательства под услуги по контролю качества и приему продукции МО РФ	за 2023 г.	199 846	2 492	(177 225)	(101)	25 012
	за 2022 г.	372 381	242 403	(414 884)	(54)	199 846
обязательства по комиссионному вознаграждению комиссионера	за 2023 г.	256 157	128 148	(115 686)	-	268 619
	за 2022 г.	949 209	289 274	(656 682)	(325 644)	256 157
обязательства по продвижению продукции	за 2023 г.	761 803	427 760	(360 538)	-	829 025
	за 2022 г.	2 420 880	532 476	(1 287 404)	(904 149)	761 803
обязательства под незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату	за 2023 г.	142 767	156 001	(297 011)	(1 281)	476
	за 2022 г.	211	143 024	(179)	(289)	142 767
краткосрочные резервы предстоящих расходов по запасам	за 2023 г.	608	702	-	-	1 310
	за 2022 г.	34	574	-	-	608
обязательства на предпродажную подготовку	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	13 084	-	(13 084)	-	-
обязательства на авторский надзор и серийное сопровождение	за 2023 г.	-	11 792	(5 881)	-	5 911
	за 2022 г.	39 309	179 375	(218 354)	(330)	-
обязательства на лицензионные отчисления МО РФ по договорам РИД	за 2023 г.	1 820 748	109 488	(62 407)	(23)	1 867 806
	за 2022 г.	785 523	1 383 386	(348 161)	-	1 820 748
Из общей суммы Оценочных обязательств:	За 2022 г.		За 2023 г.			
Созданные за счет расходов по обычным видам деятельности		3 694 603		2 231 621		
Созданные за счет прочих расходов		1 448 307		856 429		
Неиспользованная (излишне начисленная) сумма обязательства		(2 036 562)		(298 427)		

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>23</u> г.	6 924 677	18 023 474	(2 879 149)	22 069 002
	за 20 <u>22</u> г.	3 007 037	6 929 266	(3 011 626)	6 924 677
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	-	24 599	(24 599)	-
	за 2022 г.	23 157	-	(23 157)	-
Авансы полученные	за 2023 г.	6 912 209	17 727 846	(2 842 082)	21 797 973
	за 2022 г.	2 983 880	6 912 208	(2 983 879)	6 912 209
Расчеты по ППА	за 2023 г.	12 468	271 029	(12 468)	271 029
	за 2022 г.	-	17 058	(4 590)	12 468

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:	1 242	356 747	(330 722)	27 267
Целевое финансирование прочее	1 242	314 297	(315 539)	-
Доходы будущих периодов по ОС, полученных безвозмездно	-	42 450	(15 183)	27 267

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 23 г.	-	-	-	-
	за 20 22 г.	-	-	-	-
в том числе:					
НДС с авансов выданных	за 20 23 г.	-	-	-	-
	за 20 22 г.	-	-	-	-

5.16. Обеспечения обязательств

тыс.руб.

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Наименование			
1	2	3	4
Полученные — всего	24 518	122 169	892 407
в том числе:			
векселя	-	-	-
имущество, находящееся в залоге	24 518	122 169	892 407
из него:			
банковская гарантия	24 518	122 169	178 807
залоговое имущество	-	-	713 600
Выданные под собственные обязательства– всего	27 063 139	1 617 040	4 874 417
в том числе:			
векселя	3 177 605	1 617 040	4 874 417
поручительство	-	-	-
имущество, переданное в залог	-	-	-
из него:			
банковская гарантия	23 885 534	-	-
залог в виде согласованной части выручки*	-	-	-

*Данные представлены по залоговой стоимости

5.17. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

тыс.руб.

АКТИВ	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
1	2	3	4
Арендованные основные средства	32 441	32 441	32 441
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	4 924 352	5 583 158	7 749 627
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	315 482	302 659	253 074

5.18. Государственная помощь

5.18.1. Бюджетные средства

тыс.руб.

Наименование показателя	Финансирование текущих расходов		Финансирование капитальных вложений	
	за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3	4	5
Получено бюджетных средств - всего	872 645	1 066 741	-	-
в том числе:				
Компенсация процентов по заемным средствам, взятым на исполнение госконтрактов	-	-	-	-
Бюджетные средства в форме субсидий	872 645	1 066 741	-	-

5.18.2 Бюджетные кредиты и прочие формы государственной помощи

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2023 г.				за 2022 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	-	872 645	(-)	-	-	1 066 741	(-)	-
Компенсация процентов по заемным средствам, взятым на исполнение госконтрактов	-	-	(-)	-	-	-	(-)	-
Бюджетные средства в форме субсидий	-	872 645	(-)	-	-	1 066 741	(-)	-

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

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».

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

тыс.руб.

Показатель	за 2023 г.	за 2022 г.
Наименование		
1	2	3
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг всего:	(43 887 718)	(30 929 731)
в том числе:		
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	*	*
привнесенные расходы	*	*
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	(1 054 220)	(1 042 281)
привнесенные расходы	(664 209)	(2 761 255)
производство и продажа прочих запасных частей в россыпь	-	-
в том числе		
собственные расходы	-	-
привнесенные расходы	-	-
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	*	*
привнесенные расходы	*	*
*	*	*
в том числе		
собственные расходы	(258 633)	(123 281)
привнесенные расходы	(208 067)	(435 933)
НИОКР	(9 126)	(154 882)
в том числе		
собственные расходы	(8 857)	(116 169)
привнесенные расходы	(269)	(38 713)
услуги обучения	(33 359)	(331 108)
в том числе		
собственные расходы	(32 459)	(163 014)
привнесенные расходы	(900)	(168 094)
прочие	(93 934)	(135 136)
в том числе		
собственные расходы	(88 255)	(133 486)
привнесенные расходы	(5 679)	(1 650)

5.21. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Показатель	за 2023 г.	за 2022 г.
Наименование		
1	2	3
Состав затрат всего:	(53 777 515)	(41 658 998)
в том числе		
материальные затраты	*	*
в том числе		
<i>покупные комплектующие изделия</i>	*	*
<i>прочие материальные затраты</i>	*	*
услуги сторонних организаций	(6 721 583)	(5 866 234)
затраты на оплату труда	(7 755 853)	(5 878 601)
отчисления на социальные нужды	(2 251 631)	(1 698 578)
амортизация	(1 351 491)	(1 240 257)
прочие затраты	(872 010)	(667 324)
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	(6 760 146)	3 108 841
в том числе		
незавершенного производства	15 351 810	(13 687 586)
готовой продукции	(11 670 745)	18 521 804
расходов будущих периодов	3 079 081	(1 725 377)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(47 017 369)	(38 550 157)
в том числе:		
материальные затраты	*	*
в том числе		
<i>покупные комплектующие изделия</i>	*	*
<i>прочие материальные затраты</i>	*	*
услуги сторонних организаций	(591 560)	(1 068 884)
затраты на оплату труда	(2 361 023)	(1 625 951)
отчисления на социальные нужды	(758 762)	(523 929)
прочие затраты	(8 237 638)	(6 291 506)
Коммерческие расходы, в том числе:	(1 142 913)	(5 962 362)
собственные расходы	(822 338)	(792 738)
привнесенные расходы	(320 575)	(5 169 624)
Управленческие расходы, в том числе:	(1 986 738)	(1 658 064)
собственные расходы	(1 440 318)	(1 306 084)
привнесенные расходы	(546 420)	(351 980)

5.22. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Показатель		
Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
1	2	3
Прочие доходы всего	9 046 158	22 725 369
в том числе:		
доходы от участия в других организациях	*	*
проценты к получению	308 272	68 667
доходы от реализации объектов основных средств	93 792	405 832
доходы от реализации материалов и запасов	30 729	24 924
доходы от покупки-продажи валюты	-	1 894 384
доходы от реализации прочих активов	69 096	49 038
доходы в виде курсовой разницы	4 444 799	10 643 225
доходы от сдачи ВНА в аренду	8 193	26 229
доходы от выбытия кредиторской задолженности	9 240	2 541
доходы от операций по договору уступки прав (требований)	-	-
доходы по операциям с ЦБ и другими финансовыми вложениями	*	*
доходы от восстановления оценочных резервов и оценочных обязательств	344 372	1 498 434
доходы по восстановлению и созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	596 218	74 362
субсидии и возмещение расходов	887 829	1 104 540
иные прочие доходы	33 033	1 138 879
доходы от списания дебиторской задолженности	-	286
расчеты по судебным искам и разбирательствам	1 441	3 768
операции прошлых периодов	711 072	-
доходы от дисконтирования долгосрочных обязательств	-	1 159 219
доходы по операциям с НМА	1 316 209	3 885 907
Прочие расходы всего	(10 350 416)	(23 757 326)
в том числе:		
проценты к уплате	(2 866 017)	(2 752 755)
расходы от реализации основных средств	(109 021)	(359 523)
расходы от реализации материалов и запасов	(27 061)	(76 281)
расходы от покупки-продажи валюты	-	(1 881 869)
расходы от реализации прочих активов	(75 077)	(64 327)
расходы в виде курсовой разницы	(1 706 590)	(11 969 895)
комиссии и отчисления по кредитам и займам	(25 066)	(9 130)
расходы от сдачи ВНА в аренду	(70 121)	(97 411)
расходы от списания дебиторской задолженности	(6 497)	(6 461)
расходы по операциям с ЦБ и другими финансовыми вложениями	*	*
расходы по созданию оценочных резервов и оценочных обязательств	(1 841 415)	(1 920 654)
расходы по созданию резерва под снижение стоимости ТМЦ	(867 887)	(759 825)
расходы на благотворительность	-	(3 404)
расходы от содержания объектов социальной сферы и иные расходы социального характера	(229 684)	(244 189)
расходы от чрезвычайных обстоятельств	(1 081)	(9 063)
расходы на услуги летной эксплуатации	(108 324)	(124 010)
иные прочие расходы	(526 875)	(486 094)
расчеты по судебным искам и разбирательствам	(74 113)	(226 095)
списание по актам	-	(407 394)
списание сверх резервов	-	(278 222)
операции прошлых периодов	(775 601)	(789 417)
расходы от списания результатов инвентаризации	(247 177)	(416 958)
операции согласно ФСБУ	-	(221 669)
конструкторские и технологические изменения	(102 147)	-
затраты по закрытому заказу	(463 290)	-
расходы по процентам по дисконтированным долгосрочным обязательствам	(75 372)	-

5.23. Налогообложение прибыли

тыс.руб

Показатель	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 738 537	1 380 537
в том числе облагаемая по ставке: 20%	1 738 537	1 380 537
Постоянные разницы	307 422	941 645
Изменение временных вычитаемых разниц	134 363	1 605 403
Изменение временных налогооблагаемых разниц	(1 239 326)	(3 927 585)
Налоговая база	940 996	-
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(347 707)	(276 107)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	61 484	188 329
Расход (доход) по отложенным налогам	(220 993)	(464 436)
в том числе: изменение отложенного налогового актива	26 873	321 081
изменение отложенного налогового обязательства	(247 866)	(785 517)
Текущий налог на прибыль	(188 199)	-
Прочие	(1 843)	(76 791)
Иные налоговые платежи и санкции из прибыли	-	-
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	1 327 502	839 310

5.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

тыс. руб.

Показатель Наименование	за 2023 г.	за 2022 г.
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	1 327 502	839 310
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	1 327 502	839 310
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	0,39	0,2

5.25. Расчет оценки стоимости чистых активов акционерного общества*

тыс. руб.

Наименование показателей		Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
I	Активы				
	Нематериальные активы	1110	5 217 935	4 130 947	265 457
	Результаты исследований и разработок	1120	2 371 780	2 710 491	2 763 935
	Основные средства	1150	17 480 584	17 204 242	17 587 584
	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170 + 1240	*	*	*
	Отложенные налоговые активы	1180	2 087 745	2 063 660	1 742 648
	Прочие внеоборотные активы	1190	498 627	613 449	167 856
	Запасы	1210	56 843 460	46 238 575	41 228 687
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	354 879	202 431	157 436
	Дебиторская задолженность**	1230	68 568 211	41 775 941	44 384 519
	Денежные средства	1250	14 256 816	8 197 565	5 033 448
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)		168 490 154	124 737 219	115 030 421
II	Пассивы				
	Долгосрочные заёмные средства	1410	17 360 122	25 445 159	26 854 788
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 352 695	2 105 775	1 341 876
	Долгосрочные оценочные обязательства	1430	1 241 822	1 074 030	1 632 698
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	22 069 002	6 924 677	3 007 037
	Краткосрочные заёмные средства	1510	30 795 877	8 162 618	6 310 630
	Кредиторская задолженность	1520	44 789 485	31 446 804	25 365 638
	Краткосрочные оценочные обязательства	1540	4 735 149	5 384 561	7 009 544
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 20)		123 344 152	80 543 624	71 522 211
	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 21))		45 146 002	44 193 595	43 508 210

* 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

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг»».