

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НПО ЭНЕРГОМАШ ИМЕНИ АКАДЕМИКА В.П. ГЛУШКО»
ЗА 2017 ГОД

1. Основные сведения об Организации

1.1. Общие сведения

Полное наименование: Акционерное общество «НПО Энергомаш имени академика В. П. Глушко» (в дальнейшем — Общество).

Сокращенное наименование: АО «НПО Энергомаш».

Полное наименование на английском языке: Joint stock Company «NPO Energomash», сокращенное наименование на английском языке: «NPO Energomash».

Организационно-правовая форма — Акционерное общество.

Общество зарегистрировано Московской областной регистрационной палатой 13 февраля 1998 г., свидетельство № 50:10:00269.

Место нахождения: 141400, РФ, Московская область, г. Химки, ул. Бурденко, 1.

Почтовый адрес: 141400, РФ, Московская область, г. Химки, ул. Бурденко, 1

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

создание, модернизация, серийное производство, проведение испытаний, техническое обслуживание жидкостных ракетных двигателей и энергетических установок космических комплексов; создание научной продукции;

проведение научно-исследовательских работ, направленных на получение, применение новых знаний для решения технологических, инженерных, экономических и иных проблем, обеспечение функционирования науки, техники и производства как единой системы;

экспериментальные разработки на основе проведения научных исследований, направленных на создание новых жидкостных ракетных двигателей, специальных энергетических установок, другой наукоемкой продукции, технологий, материалов, процессов;

подготовка научных кадров через аспирантуру и докторантуру;

создание специальных энергетических установок, их производство и испытание;

иные виды деятельности.

1.3. Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих	
2017 год	2016 год
4252 чел.	4337 чел.

1.4. Филиалы и представительства

Общество имеет следующие филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Место нахождения	Направление деятельности
1	Камский филиал АО «НПО Энергомаш»	614990, г. Пермь, Комсомольский проспект, д. 93	Конструкторское сопровождение серийного производства двигателей и деталей и сборочных единиц ЖРД разработки АО "НПО Энергомаш" на предприятиях-изготовителях
2	Приволжский филиал АО «НПО Энергомаш»	443009, г. Самара, Завоевское шоссе, д. 29	Авторский надзор за изготовлением, испытанием и эксплуатацией двигателей и агрегатов
3	Петербургский филиал АО «НПО Энергомаш»	188663, Ленинградская область, Всеволожский район, пос. Кузьмолоцкий, а/я 23	Выполнение работ в соответствии с тематическими планами НИОКР в процессе создания образцов новой техники на базе высоких технологий
4	СОЦСТ «Вымпел» - Клинский филиал АО «НПО Энергомаш»	141642, Московская область, Клинский район, д. Ширлево, д. 52	Организация работ, связанных с отдыхом, туристической деятельностью, оздоровлением детей и взрослых
5	Химкинский филиал АО «НПО Энергомаш»	141401, Московская обл., ул. Заводская, 8	Деятельность не осуществляет
6	«Воронежский механический завод» – филиал АО «НПО Энергомаш»	394055, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Ворошилова, 22	Деятельность не осуществляет
7	«Конструкторское бюро химического машиностроения имени А.М. Исаева» - филиал АО «НПО Энергомаш»	141070, Московская область, г. Королев, ул. Богомолова, 12	Деятельность не осуществляет

Общество не имеет представительств.

1.5. Органы управления и контроля Общества

Органами управления в 2017 г. в соответствии с действующим гражданским законодательством и Уставом общества являлись:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- генеральный директор.

Контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия.

1.5.1. Состав акционеров

С 01.01.2017 по 17.04.2017

Наименование акционера	Кол-во акций, (шт.)	Доля в УК, (%)
ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»	6 077 820	60,4962%
Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»	3 968 788	39,5038%
Российская Федерация в лице Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»	943 208	
Итого:	10 989 816	100%

С 18.04.2017 по 09.07.2017

Наименование акционера	Кол-во акций, (шт.)	Доля в УК, (%)
ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»	6 077 820	60,4962%
Российская Федерация в лице Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»	1 237 775	
Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»	3 968 788	39,5038%
ИТОГО:	11 284 383	100%

С 10.07.2017 по 24.10.2017

Наименование акционера	Кол-во акций, (шт.)	Доля в УК, (%)
ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»	6 077 820	53,8605%
Российская Федерация в лице Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»	1 237 775	10,9689%
Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»	3 968 788	35,1706%
ИТОГО:	11 284 383	100%

С 25.10.2017 по 14.11.2017

Наименование акционера	Кол-во акций, (шт.)	Доля в УК, (%)
ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»	6 077 820	53,8605%
Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»	5 206 563	46,1395%
ИТОГО:	11 284 383	100%

С 15.11.2017 по 31.12.2017

Наименование акционера	Кол-во акций, (шт.)	Доля в УК, (%)
ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»	6 077 820	53,8605%
Российская Федерация в лице Государственной корпорации по космической деятельности «Роскосмос»	285 449	
Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»	5 206 563	46,1395%
ИТОГО:	11 569 832	100%

Информация приведена по данным регистратора, АО «ВТБ Регистратор» и включает в том числе размещенные 285 449 шт., на которые не зарегистрировано увеличение уставного капитала Организации по состоянию на 31.12.2017.

По состоянию на 31.12.17 уставный капитал АО «НПО Энергомаш» составляет 1 692 657 450,00 руб.

На основании решения годового общего собрания акционеров АО «НПО Энергомаш» об увеличении уставного капитала (протокол № 54 от 03.07.2017г.) и решения Совета директоров (протокол № 1 от 21.07.2017г.) об утверждении решения о дополнительном выпуске ценных бумаг, зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: № 1-03-01375-А-006D.

дата государственной регистрации – 10.08.2017г.

Количество выпущенных ценных бумаг – 40 000 000 шт.

Номинальная стоимость обыкновенных акций – 150 руб.

По состоянию на 31.12.2017г. в результате размещения дополнительных акций:

1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных –

285 449 шт.;

2. Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично – 39 714 551 шт.

На текущий момент срок размещения дополнительных акций не истек, отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг не зарегистрирован, изменения в устав АО «НПО Энергомаш» не вносились, размер уставного капитала и, соответственно, доли акционеров в уставном капитале, не менялись.

1.5.2. Совет директоров

За отчетный период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. Совет директоров АО «НПО Энергомаш» работал в двух составах:

в период с 01.01.2017г. по 29.06.2017г.:

- Арбузов И.А.
- Вербицкий В.К.
- Власов Ю.В.
- Мазурин А.В.
- Медведев А.А.
- Петров М.В.
- Тарасевич М.В.
- Харитонцев А.О.
- Хомаза Д.В.

в период с 29.06.2017 по 31.12.2017

- Арбузов И.А.
- Власов Ю.В.
- Матвейчук В.В.
- Дубик С.Н.
- Эль Сайд А.Ф.

Член Совета директоров АО «НПО Энергомаш»	Участвует в органах управления других Обществ
Арбузов Игорь Александрович	Акционерное общество «Конструкторское бюро химавтоматики»
	Публичное акционерное общество «Протон - Пермские моторы»
	РД Амросс ЛИС
Вербицкий Владимир Константинович	Открытое акционерное общество «Концерн «Энергомаш»
	Открытое акционерное общество «Глобалстрой-Инжиниринг»
	Акционерное общество «Научно-производственное объединение производственной техники»
	Открытое акционерное общество «Тепличное»
Власов Юрий Вениаминович	Акционерное общество «Объединенная ракетно-космическая корпорация»
	Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»
	РД Амросс ЛИС
	Акционерное общество «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»
	Акционерное общество «Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем»

	<p>Публичное акционерное общество «Ракетно-космическая корпорация «Энергия» имени С.П. Королева»</p> <p>Публичное акционерное общество «Научно-производственное объединение «Искра»</p> <p>Акционерное общество «Ракетно-космический центр «Прогресс»</p>
Мазурин Андрей Валентинович	<p>Акционерное общество «Информационные спутниковые системы» имени академика М.Ф. Решетнева»</p> <p>Акционерное общество «Конструкторское бюро «Арсенал» имени М. В. Фрунзе»</p> <p>Акционерное общество «Красноярский машиностроительный завод»</p> <p>Акционерное общество «Корпорация «Московский институт теплотехники»</p> <p>Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»</p> <p>Акционерное общество «Конструкторское бюро химавтоматики»</p>
Медведев Александр Алексеевич	<p>Публичное акционерное общество «Ракетно-космическая корпорация «Энергия» имени С.П. Королева»</p> <p>Акционерное общество «Научно-производственное объединение автоматики имени академика Н.А. Семихатова»</p> <p>Акционерное общество «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»</p> <p>Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»</p>
Петров Максим Валерьевич	<p>Акционерное общество «Информационные спутниковые системы» имени академика М.Ф. Решетнева»</p> <p>Акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Космические системы мониторинга, информационно-управляющие и электромеханические комплексы» имени А.Г. Исифьяна»</p> <p>Акционерное общество «Российская корпорация ракетно-космического приборостроения и информационных систем»</p> <p>Акционерное общество «Государственный ракетный центр имени академика В.П. Макеева»</p>
Тарасевич Маргарита Владимировна	<p>Публичное акционерное общество «Ракетно-космическая корпорация «Энергия» имени С.П. Королева»</p> <p>акционерное общество «Научно-Публичное производственное объединение «Искра»</p> <p>Акционерное общество «Ракетно-космический центр «Прогресс»</p> <p>Акционерное общество «Конструкторское бюро химавтоматики»</p> <p>Публичное акционерное общество «Протон - Пермские моторы»</p> <p>Публичное акционерное общество «Научно-производственное объединение «Искра»</p> <p>Акционерное общество «Турбоатом»</p> <p>Акционерное общество «Главкосмос»</p> <p>Акционерное общество «Корпорация «Стратегические пункты управления»</p>

	Закрытое акционерное общество «Международные космические технологии»
	Научно-производственная корпорация «Системы прецизионного приборостроения»
	Акционерное общество «ГОКБ Проектор»
Харитонцев Алексей Олегович	Акционерное общество «Корпорация «Стратегические пункты управления»
Хомазя Дмитрий Витальевич	ФГУП «Организация «Агат»
Дубик Сергей Николаевич	Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос»
	Акционерное общество «Ракетно-космический центр «Прогресс»
Эль Сайд Андрей Фаузи	Акционерное общество «Турбонасос»
	Акционерное Общество «Научно-Исследовательский Институт Микроприборов-К»
Матвейчук Владимир Владимирович	-

1.5.3. Генеральный директор

Генеральный директор АО «НПО Энергомаш» — Арбузов Игорь Александрович.

1.5.4. Ревизионная комиссия

За отчетный период с 01.01.2017г. по 31.12.2017г. ревизионная комиссия АО «НПО Энергомаш» работала в двух составах:

в период с 01.01.2017г. по 29.06.2017г.

- Зелелукин А.А.
- Осолодков А.В.
- Утепов А.Г.

в период с 29.06. 2017г. по 31.12.2017г.

- Романов К.В.
- Милованов П.Д.
- Митюгло А.С.

1.6. Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование организации	Доля в уставном капитале, % или иное основание для контроля
1	ООО «Энергомаш-Электросвязь»	100
2	ООО «Энергомаш-Фитанс»	100
3	ООО «Виктория»	100
4	ООО «ЦИД АО «НПО Энергомаш»	100
5	«Интернешнл Систс Инджинз»	100
6	АО «АРСЕНАЛ-207»	25
7	ПАО «Прогон-НМ»	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа
8	АО «КБХА»	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа

2. Учетная политика

2.1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.11 «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 (утверждено Приказом Минфина РФ № 106н от 06.10.08) и иными нормативными актами, регуливающими бухгалтерский учет в РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 г. была подготовлена, исходя из допущения о том, что оно 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.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – в тысячах рублей.

2.2. Основные положения учетной политики на 2017 г.

Учетная политика на 2017 г., а также изменения и дополнения к ней, были утверждены приказами № 1074 от 30.12.2016, № 1070 от 30.12.2016 и № 790 от 29.12.2017.

Ведение бухгалтерского и налогового учета в 2017 г. осуществлялось с применением программного продукта «1С Предприятие».

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы только в случае, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств и оформлены соответствующим наряд-заказом.

Общехозяйственные затраты, которые непосредственно связаны с приобретением, сооружением, изготовлением объекта основного средства, но не возможно прямым методом отнести на конкретный объект, распределяются ежемесячно, пропорционально их стоимости.

В других случаях общехозяйственные и иные аналогичные расходы не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Для начисления амортизации по объектам основных средств, принятым к учету до 01.01.02, предприятие применяет нормы, утвержденные Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года N 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом ежемесячно в течение отчетного года в размере 1/12 исчисленной годовой суммы.

Амортизирующим имуществом (основным средством) считается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тысяч рублей.

На основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, с 01.01.02 г. годовая сумма начисления амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и срока полезного использования этого объекта.

Капитальные затраты предприятия на арендованные основные средства, подлежащие после прекращения договора аренды передаче арендодателю, амортизируются предприятием ежемесячно в течение срока аренды.

По объектам жилищного фонда, которые используются предприятием для извлечения дохода и учитываются на счете доходных вложений в имущество, амортизация начисляется в общеустановленном порядке.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительных всех видов ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срока аренды).

Начисление амортизации приостанавливается:

- по основным средствам, переведенным на консервацию на срок свыше трех месяцев;

Решение о переводе объекта основных средств на консервацию оформляется Актом технической комиссии (см. приложение к учетной политике), утвержденным генеральным директором или иным уполномоченным лицом. Факт перевода основного средства на консервацию отражается в Инвентарной карточке учета объекта основных средств № ОС-6.

- на период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев (в том числе на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта объектов основных средств). По окончании ремонта оформляется типовая форма ОС-3.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего и капитального) относятся на расходы Предприятия по мере производства ремонта в размере фактических расходов в том отчетном периоде, когда они имели место.

Капитальный ремонт основных средств проводится в соответствии с планом, который формируется по видам основных средств, подлежащих ремонту. План ремонтов утверждается руководителем Общества. По окончании ремонта оформляется типовая форма ОС-3.

Графики планово-предупредительного ремонта, разрабатываются Предприятием на основе технических характеристик основных средств, условий их эксплуатации и других причин. Графики планово-предупредительного ремонта предусматривают техническое обслуживание основных средств, текущий, средний ремонт объектов основных средств.

Затраты на технический осмотр и уход, затраты по поддержанию объектов основных средств в рабочем состоянии включаются в затраты на обслуживание производственного процесса.

К работам по обслуживанию, а также текущему ремонту объектов основных средств относятся работы по систематическому и своевременному предохранению их от преждевременного износа и поддержанию в рабочем состоянии. Данные расходы учитываются как расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств учитываются на счете учета вложений во внеоборотные активы.

По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

Общество переоценивает земельные участки путем прямого пересчета текущей стоимости к документально утвержденным рыночным ценам.

При определении рыночной стоимости земельного участка Общество привлекает для оценки объектов профессиональных оценщиков.

Ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года производится оценка текущей рыночной стоимости земельных участков. Переоценка земельных участков производится в случае отклонения свыше 10% текущей рыночной стоимости земельного участка на 31 декабря отчетного года от восстановительной стоимости по итогам последней переоценки.

Результаты переоценки земельных участков оформляются следующими документами:

- приказ о проведении переоценки земельных участков;
- ведомость переоценки;
- документы, подтверждающие текущую рыночную стоимость земельных участков.

Иные группы однородных объектов основных средств не переоцениваются.

Учет нематериальных активов

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом равными долями в течение установленного срока их полезного использования. Начисление амортизации нематериальных активов в течение отчетного года производится ежемесячно в размере 1/12 исчисленной годовой суммы.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету и в соответствии с предельными сроками охраны прав установленными в части IV ГК РФ.

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, уступкой (продажей) исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), подлежит списанию. Одновременно со списанием стоимости этих объектов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений.

Списание патентов и изобретений, зарегистрированных в установленном порядке, до истечения срока его действия производится только на основании соответствующего уведомления (решения) Патентного Ведомства.

Нематериальные активы не переоцениваются.

Учет научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (НИОКР).

НИОКР за счет собственных средств выполняются поэтапно на основании приказа по Предприятию, утвержденному руководителем. Каждый последующий этап НИОКР использует результаты, полученные на предыдущем этапе, и является подтверждением использования этих результатов для производственных целей.

Результаты этапа НИР могут быть продемонстрированы пакетом документов с отражением результатов, достигнутых при выполнении работы по этапу.

Основанием для переноса сумм понесенных расходов со счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" на специальные субсчета к счету 04 "Нематериальные активы" является одновременное выполнение следующих условий:

- а) сумма расходов может быть определена и подтверждена;
- б) имеется документальное подтверждение выполнения работ (акты приема выполненных работ и т.п.);
- в) использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- г) использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае невыполнения хотя бы одного из вышеуказанных условий расходы организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, на основании акта приема выполненных работ признаются прочими расходами отчетного периода.

Единицей бухгалтерского учета расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам является заказ.

Документом-основанием для учета произведенных расходов в качестве НИОКР является Приказ по Предприятию.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации. списание расходов по НИОКР и технологическим работам осуществляется линейным способом.

Приказ по Предприятию о продолжении работ по теме с использованием предыдущих результатов является:

- началом фактического применения НИОКР;

срок списания расходов по объекту НИОКР, которые дали положительный результат, определяется комиссией, утвержденной приказом Руководителя Организации, исходя из ожидаемого срока использования результатов, но не более 5-ти лет.

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

Учет материалов

Поступление материальных ценностей отражается с использованием счета 16 "Отклонение стоимости материальных ценностей".

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) отражаются на отдельном субсчете 16.01 ТЗР, относящиеся к материалам, отпущенным в производство на нужды управления и на иные цели, подлежат ежемесячному списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета основного производства, вспомогательного производства, обслуживающих хозяйств и др.). Перечень балансовых счетов ТМЦ, на которые не начисляются ТЗР, приведены в приложении № 5.

Списание ТЗР по отдельным видам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из суммы остатка ТЗР на начало месяца предыдущего отчетному и текущих расходов за месяц предыдущий отчетному, к сумме остатка материалов на начало месяца предыдущего отчетному и поступивших материалов в течение месяца предыдущего отчетному по учетной стоимости. Полученное в результате значение, умноженное на 100%, дает процент, который следует использовать при списании ТЗР на увеличение (удорожание) учетной стоимости израсходованных материалов. Удельный вес ТЗР округляется до десятых долей процента.

При расчете процента ТЗР не учитываются данные по балансовым счетам, изложенным в приложении № 6.

Расчет производится на основании данных предыдущего отчетного месяца

Спецодежда и спецобувь со сроком использования до одного года списывается на себестоимость по мере ее передачи в производство.

Спецодежда и спецобувь со сроком использования свыше 12 месяцев и макеты, используемые в процессе производства, учитывать на отдельном субсчете с последующим списанием линейным способом через амортизацию.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материалов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материалов.

При отпуске МПЗ в производство их оценка производится по фактической себестоимости первых по времени приобретения МПЗ – метод ФИФО, кроме:

- при отпуске горюче-смазочных материалов и спирта в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости;

- при отпуске криогенной продукции в производство и ином выбытии, оценка производится по фактической себестоимости.

По материалам, рыночная цена которых в течении года снизилась, которые морально устарели, частично потеряли свои первоначальные качества, а также неликвидны, по которым не было движения в течении последних 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов. Методика формирования резерва приводится в приложении №13 к Учетной политике.

Учет затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции.

При учете затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции Общество применяет показанный метод учета с поэтапной разбивкой (Приложения №4 к Учетной политике).

Учет и оценка незавершенного производства осуществляется в разрезе отдельных заказов по фактическим затратам.

Оценка незавершенного производства равна сумме затрат, накопленных по заказам, незавершенных производством до отчетной даты.

Определение незавершенного производства (НЗП) и фактической себестоимости продукции в структурном подразделении завода производится на основании утвержденной Методики (Приложение №2 к Учетной политике).

Распределение общепроизводственных и общехозяйственных расходов

Учет общепроизводственных и общехозяйственных расходов ведется в Обществе поквиточно по местам возникновения затрат (цехам, отделам) с поэтапной разбивкой (Приложения №4 к Учетной политике).

Фактические расходы, накопленные на счете 25 "Общепроизводственные расходы", по окончании отчетного месяца полностью распределяются между заказами.

Фактические расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", по окончании отчетного месяца полностью распределяются между заказами.

Распределение фактических затрат общепроизводственных расходов и общехозяйственных расходов по заказам основного производства производится пропорционально ФОТ внутри структурных подразделений Олимпийский завод (ОЗ), КБ, НИК ежемесячно в соответствии с "Методикой" (Приложение 1 к Учетной политике).

Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости) на балансовом счете 43 "Готовая продукция" без применения балансового счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Учет доходов и расходов

Аналитический учет доходов и расходов ведется по видам выпускаемой продукции (номенклатуре) и видам оказываемых услуг с выделением оборотов по реализации продукции в разрезе налоговых ставок НДС в соответствии со ст.164 НК РФ.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и включающие в себя стоимость затрат на отгрузку со склада, перевозку из мест производства в места хранения учитываются на балансовом счете 44 "Расходы на продажу" по каждой единице готовой продукции (заводскому номеру) и признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) в отчетном году.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в Отчете о финансовых результатах Организации свернуто:

- курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств;
- операции по купле-продаже иностранной валюты;
- создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов).

Прочие доходы и расходы, отражаемые в Отчете о финансовых результатах свернуто, не подлежат развернутому раскрытию в Пояснениях к отчетности, за исключением оценочных обязательств и резервов.

Учет расходов будущих периодов

Лизинговые платежи накопленные по договорам лизинга по состоянию на 1 января 2012 года на счете 97.21 субконто «Расходы будущих периодов по оборудованию, полученному в лизинг», в соответствии с методикой, принятой в 2008 году в целях равномерного перенесения стоимости лизингового оборудования на себестоимость продукции и предотвращения роста себестоимости в отдельных периодах, продолжать списывать с кредита счета 97 на счета затрат текущего периода до окончания полезного использования лизингового оборудования.

По договорам лизинга, заключенным после 1 января 2012 года, лизинговые платежи учитывать согласно условиям договоров.

Учет расходов на совершенствование технологии производства осуществляется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» на отдельном субконто «Расходы, связанные с совершенствованием технологии производства». Аналитический учет данных затрат организуется по темам выполняемых работ, а также статьям затрат.

Произведенные затраты аккумулируются на соответствующем шифре затрат до момента утверждения акта выполненных работ.

На основании акта выполненных работ производится списание расходов на совершенствование технологии производства

в случае положительного результата - в дебет счетов производства ежемесячно в течение 12 месяцев с месяца начала фактического применения результатов работ;

в случае отрицательного результата – в дебет счета 91.02.1 «Прочие расходы» единовременно.

Месяц начала фактического применения положительных результатов выполненных работ устанавливается указанием руководителя».

Учет расходов на выплату лицензионных платежей

В соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 и «Методики формирования резерва на выплату лицензионных платежей» формируется оценочное обязательство в виде резерва на выплату лицензионных платежей по лицензионному договору от 14.04.15 № 2015/316/120/983-15-348 с Министерством обороны РФ.

Общая сумма оценочного обязательства определяется как величина предстоящих расходов на выплату лицензионных платежей.

Учет финансовых вложений

Для принятия активов к учету в составе финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- имеются в наличии надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям относятся инвестиции Организации в:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы (за исключением предоставленных другим организациям беспроцентных займов);
- депозитные вклады в кредитных организациях (за исключением беспроцентных);
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании доходных договоров уступки права требования;
- вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Депозиты со сроком размещения до трех месяцев, депозиты до востребования, а также бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями, признаются денежными эквивалентами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

При выбытии:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ),
- предоставленные другим организациям займы,
- депозитные вклады в кредитных организациях,
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- векселя;
- прочие индивидуально определяемые ценные бумаги

оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока обращения (погашения). Финансовые вложения признаются краткосрочными, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются долгосрочными.

Резерв под обесценивание финансовых вложений

Общество создает резерв под обесценивание финансовых вложений с учетом требований ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденных Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Обесценением финансовых вложений признается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В этом случае Обществом определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Порядок определения расчетной стоимости финансовых вложений определяется как величина стоимости доли Общества в чистых активах эмитента.

Проверка на обесценивание финансовых вложений проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценивания.

Учет кредитов и займов

Предприятие осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга (ее части) и (или) процентов, причитающихся кредитору, остается 365 дней.

Формирование оценочных обязательств по предстоящим выплатам персоналу

Организация формирует оценочные обязательства по предстоящим выплатам персоналу, в том числе:

- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков;
- оценочное обязательство по выплате вознаграждений работникам.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного периода на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом сформированного по ней Резерва сомнительных долгов. Порядок формирования в бухгалтерском учете и отчетности резерва по сомнительным долгам производится в соответствии с Методикой создания резерва по сомнительным долгам, Приложение №12, к настоящей учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Критерий существенности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки Организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности подлежат пересчету в рубли в соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», при этом в бухгалтерском учете регистрируется информация о стоимости активов и обязательств как в рублях, так и в той иностранной валюте, в которой этот актив или обязательство выражено.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Средний курс не применяется.

Для составления бухгалтерской отчетности указанный пересчет стоимости активов и обязательств в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

(руб.)

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2017	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016
Доллары США	57,6002	60,6569
Евро	68,8668	63,8111

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Наличие и движение нематериальных активов отражено в Приложении № 1 п.1.1-1.3.

3.2. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 115н.

Наличие и движение результатов НИОКР отражено в Приложении № 1 п.1.4-1.5.

3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

В таблице представлена информация о переоценке земельных участков.

Наименование показателя	2017 г.				
	Первоначальная стоимость на 01.01.2017г.	Рыночная стоимость на 31.12.2017г.	Величина дооценки	За счет добавочного капитала	За счет прочего дохода
Земельные участки	4 893 162	5 063 236	139 051	139 051	-
Наименование показателя	2016 г.				
	Первоначальная стоимость на 01.01.2016г.	Рыночная стоимость на 31.12.2016г.	Величина дооценки	За счет добавочного капитала	За счет прочего дохода
Земельные участки	4 869 500	4 893 162	23 662	23 174	488

В 2017г. приобретено 5 земельных участков на сумму 31 023 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 14 690 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств отражено в Приложении № 1 п. 2.1- 2.4.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 32 966 тыс. руб. (31 декабря 2016 года: 30542 тыс. руб., 31 декабря 2015г. 30 457 тыс. руб.).

Наименование	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Доля владения, % / шт.	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.	Доля владения, %	Сумма, тыс. руб.
1. Дочерние общества						
Резерв		53 493 (27 653)		53 507 (25 229)		54 007 (30 456)
ООО «Энергомаш-электросвязь»	100	580	100	580	100	580
ООО «Энергомаш-Финанс»	100	10 (10)	100	10	100	10
ООО «Виктория» резерв	100	27 670 (2 418)	100	27 670	100	27 670 (4 717)
«Интернешнл Спейс Энджинс, Инк»	100	8	100	8	100	8
ООО «ЦИД ОАО ПНО Энергомаш» резерв	100	10 (10)	100	10	100	10 (10)
ООО «НПФ Акар» резерв	-	-	100	14 (14)	100	14 (14)
ООО «Соцбытсервис» резерв	100	1000 (1000)	100	1000 (1000)	100	1000 (1000)
ООО «Конвэм» резерв	100	10 (10)	100	10 (10)	100	10 (10)
ООО «Мед -ЭМ» резерв	100	10 (10)	100	10 (10)	100	10 (10)
ООО «Агрополис» резерв	100	10 (10)	100	10 (10)	100	10 (10)
ФГУДП «Агрополис» резерв	100	10 277 (10 277)	100	10 277 (10 277)	100	10 277 (10 277)
ФГУДП «Конвэм» резерв	100	13 908 (13 908)	100	13 908 (13 908)	100	13 908 (13 908)
ООО «Центр андрологии и репродуктивного здоровья» резерв	-	-	-	-	100	500 (500)
2. Другие организации						
резерв		24 943 (5 313)		24 964 (5 313)		34 864
Итого резерв		78 436 (32 966)		78 471 (30 542)		88 871 (30 456)

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении № 1 п.3.1-3.2.

3.5. Краткосрочные финансовые вложения

Расшифровка выданных АО «НПО «Энергомаш» займов по состоянию на 31.12.17.

наименование контрагента, номер договора займа	сумма по договору	%% ставка	фактическая задолженность	дата выдачи	дата погашения по договору
АО "КБХА", 897/17 от 30.05.2017г.	140 000,00	7,3	43 100,00	с 25.10.2017 по 08.12.2017	30.05.2018
ПАО "Протон-НМ", 746/17 от 27.04.2017г.	300 000,00	7,5	300 000,00	с 13.06.2017 по 26.07.2017	27.04.2018
ПАО "Протон-НМ", 1918/17 от 03.10.2017г.	1 000 000,00	6,75	716 570,00	с 05.10.2017 по 14.11.2017	30.09.2018
ИТОГО			1 059 670,00		

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении № 1 п.3.1-3.2.

3.6. Депозитные вклады

Кредитная организация	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ОАО «Сбербанк России»	-	-	-
ПАО «Росбанк»	-	-	-
ИТОГО	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении № 1 п.3.1-3.2.

3.7. Отложенные налоговые активы

По стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» отражен налоговый актив рассчитанный в соответствии с приказом № 114н от 19.11.2002г., который будет принят для целей налогообложения в последующие налоговые периоды составил 90 266 тыс. руб.

3.8. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

В составе ТМЦ на ответственном хранении отражены двигатели РД-171 в количестве 5 штук стоимостью 2 213 615 тыс. руб. по договору № 980-10-085 от 15.09.2010г. с ФГУП «ЦЭНКИ».

Резерв под снижение стоимости материалов по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 1 253 992 тыс. руб.

Наличие и движение запасов отражено в Приложении № 1 п.4.1-4.2.

3.9. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

По состоянию на 31.12.17 показатель стр. 12101 «Незавершенное производство» составил 5 317 565 тыс. руб.

РД 191 - 783 129 тыс. руб. (в производстве 4 двигателя)

РД 180 - 2 924 490 тыс. руб. (в производстве 18 двигателей)

РД 181 - 1 249 170 тыс. руб. (в производстве 10 двигателей)

с разными процентами готовности.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства по состоянию на 31 декабря 2017 г. составил 214 360 тыс. руб.

Наличие и движение запасов отражено в Приложении № 1 п.4.1-4.2.

3.10. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Приложении № 1 п.5.1-5.2.

№ п/п	Наименование	По состоянию на 31.12.2017г.	По состоянию на 31.12.2016г.	По состоянию на 31.12.2015г.
1	Долгосрочная дебиторская задолженность.	101 676	422 219	11 213
1.1.	Авансы выданные в т.ч.	101 676	422 219	11 213
	АО «Металлист-Самара»	64 765	350 516	11 213
	ФГУП "ГКНПЦ им. М.В. Хруничева", "ИО "Полет"	-	71 703	-
	АО Арсенал-207	36 911	-	-
2	Дебиторская задолженность на приобретение внеоборотных активов	1 606 530	564 457	448 042
2.1.	Авансы выданные в т.ч.	1 606 530	564 457	448 042
	ООО «ИКФ Солвер»	645 613	111 379	-
	ООО СК «Строй Групп»	44 415	94 110	146 702
	ООО «НПО ФинИнвестКом»	136 964	207 000	208 102
	ОАО "ИПРОМАШПРОМ"	800	-	42 330
	ООО "Рус-Строй-Перспектива"	-	-	19 476
	ООО Универсал-Электрик	243 185	-	-
	ООО ТРВ-Инженеринг	167 145	-	-
	ООО УСП Компьюлинг	245 075	-	-
	ООО ХайТэк	23 521	-	-
	Прочее	99 812	151 968	31 432
3	Краткосрочная дебиторская задолженность	5 659 513	3 422 312	3 300 218
3.1.	Покупатели и заказчики в т.ч.	2 890 807	704 193	1 720 618
	РД АМРОСС	2 344 793	291 153	466 449
	ПО Полет филиал ФГУП ГКНПЦ им. М.В.Хруничева	145 737	89 944	520 899
	ГП ПО ЮМЗ им. Макарова	210 803	196 344	326 879
	ФГУП ЦЭНКИ	23 815	12 428	235 190
	ПАО «Кузнецов»	48 057	21 953	69 519
	АО Металлист-Самара	12 075	41 636	39 441
	ПАО «Протон-ПМ»	47 794	23 987	10 045
	Орбитал Сайенсиз	14 650	611	-
	Прочие	43 083	26 137	52 196
3.2.	Авансы выданные в т.ч.	2 107 685	2 181 912	1 074 852
	АО «ЦНИИАГ»	15 244	97 174	63 526
	АО Арсенал-207	697 036	609 427	202 417
	АО «Металлист – Самара»	582 618	579 854	253 187
	ПО Полет филиал ФГУП ГКНПЦ им. М.В.Хруничева	112 514	59 752	47 303
	АО «НИИФН»	28 139	125 645	41 347
	ВМЗ - филиал ФГУП "ГКНПЦ им. М.В. Хруничева"	39 586	54 703	-
	АО «Металлургический завод «Электросталь»	14 511	59 283	78 344

	ПАО «Протон-ПМ»	78 121	276 570	321 018
	ООО «Центр региональных проектов»	-	58 474	-
	ГНЦ ФГУП Центр Келдыша	52 609	802	-
	КБхиммаш им. А.М. Исаева-филиал	31 810	-	-
	АО "ГКНПЦ им. М.В. Хруничева"			
	ФГУП Ниимаш	24 328	-	-
	АО КБХА	93 762	2 070	768
	ЗАО ЗЭМ РКК Энергия	66 595	-	-
	ПАО Кузнецов	83 504	-	-
	Прочие	167 308	258 158	66 942
3.3.	Прочие дебиторы	661 021	536 207	504 748
	Бюджет	653 401	526 755	501 271
	Прочие	7 620	9 452	3 477

Информация о наиболее крупной дебиторской задолженности, по которой создан резерв сомнительных долгов, представлен в таблице.

Наименование организации	Сумма РСД на 31.12.17	Сумма РСД на 31.12.16
Акар	-	259 909
Энергомаш-С	-	28 099
ЮМЗ Макарова	47 534	75 702
Хруничева ГКНПЦ	-	85
РИЧ-КЭПИТАЛ	8 545	-
ПРО-СтройИнвест	5908	-
УФК по МО	30 253	-
Тройка	4 929	4 929
Прочие	6 664	5 634
ИТОГО:	103 833	374 358

3.11. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в кассе	290	261	117
Денежные средства в банках	3 537 258	4 341 204	3 002 928
Банковские депозиты	-	3 502 115	60 670
Прочие	-	-	-
Итого	3 537 548	7 843 580	3 063 715

3.12. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.17 уставный капитал АО «НПО Энергомаш» составляет 1 692 657 450,00 руб.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 150 руб. в количестве 285 449 штук.

Состав акционеров на 31.12.17:

Открытое акционерное общество «Объединенная ракетно-космическая корпорация» - 6 077 820 обыкновенных акций.

Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос» - 5 206 563 обыкновенных акций.

3.13. Отложенное налоговое обязательство.

Показатель «отложенное налоговое обязательство» отражает в бухгалтерской отчетности разницу налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с приказом № 114н от 19.11.2002г., по состоянию на 31.12.2017г. составил 772 795 тыс. руб.

3.14. Вклады участников в уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017г. составили 200 000 тыс. руб.:

средства, поступившие по договору № 357-КИ24/17/186 от 02.11.2017г. на сумму 200 000 тыс. руб. взнос в уставный капитал на реконструкцию энергетического комплекса от Государственной корпорации по космической деятельности "Роскосмос"

На момент подписания отчетности увеличение уставного капитала на акции в количестве 285 449 шт. не зарегистрировано.

3.15. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31.12.2017г составила 3 993 810 тыс.руб.

в т.ч.

Нераспределенная прибыль прошлых лет	1 845 443 тыс. руб.
Непокрытый убыток прошлых лет	3 931 295 тыс. руб.
Использовано инвестиций	340 526 тыс. руб.
Неиспользовано инвестиций	387 858 тыс. руб.
Прибыль 2017г.	5 351 278 тыс. руб.

3.16. Резервный капитал.

Согласно устава в Обществе создается резервный фонд в размере 5 (пять) процентов уставного капитала Общества.

Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного настоящим разделом настоящего Устава.

Решение общего собрания акционеров по вопросу о распределении прибыли по результатам отчетного года принимается после утверждения годовой бухгалтерской отчетности.

Отчисления в резервный фонд будут отражены в бухгалтерском учете на дату решения общего собрания акционеров по утверждению результатов 2017 года в размере 9 283 тыс. руб.

Накопленный резервный фонд составит 84 633 тыс. руб.

3.17. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложении № 1 п.5.3-5.4.

Наименование	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
Авансы полученные долги срочные	6 973 085	10 830 009	10 053 920
в т.ч.			
РД АМРОСС	6 069 463	9 471 841	8 569 589
ФГУП ГК НИИ им.М.В. Хруничева	-	-	36 481
Орбитал Сайенсиз	115 316	516 351	605 568
АО ГРЦ Макеева	-	60 800	60 800
ПО ЮМЗ им. Макарова	781 017	781 017	781 017
Прочие	7 289	-	465

Наименование	По состоянию на 31.12.2017	По состоянию на 31.12.2016	По состоянию на 31.12.2015
1. Краткосрочная кредиторская задолженность	11 067 757	11 083 114	5 263 241
1.1. Поставщики и подрядчики	306 236	365 049	334 459
ООО "ТСК Мосэнерго"	15 063	20 529	11 043
ООО «Энергопромсбыт»	17 871	15 888	14 372
ПАО «РКК Энергия»	13 519	6 264	21 932
ПАО Кузнецов	15 538	385	15 042
АО «Металлист – Самара»	-	228	138 718
ПАО «Протон-НМ»	52 996	62 224	-
ОАО "ИПРОМАШПРОМ"	-	81 506	115
ПО Полет филиал ФГУП ГКНПЦ им. М.В.Хруничева	12	6 221	4 830
ООО Стройконсалтинг	10 192	-	-
АО Арсенал-207	34 445	609	-
Прочие	146 600	171 195	128 407
1.2.Задолженность перед персоналом	190 119	175 151	158 490
1.3.Задолженность перед внебюджетными фондами	80 903	73 215	63 411
1.4.Задолженность по налогам и сборам	625 154	62 444	57 712
в т.ч.			
Налог на имущество	11 087	12 526	11 549
Налог на доходы физических лиц	34 741	32 568	28 638
Налог на прибыль	578 399	-	-
Земельный налог	569	17 011	17 011
Транспортный налог	180	132	124
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	16	32	248
Водный налог	162	175	142
1.5.Авансы полученные	9 757 083	10 365 081	4 645 566
в т.ч.			
РД АМРОСС	7 366 503	5 781 799	2 722 935
ПО Полет филиал ФГУП ГКНПЦ им. М.В.Хруничева	209 514	760 140	560 000
Орбитал Сайенсия	1 232 521	2 861 890	1 107 290
АО РКЦ Прогресс	124 350	-	-
ФГУП ЦЭНКИ	175 425	175 194	175 194
Фонд перспективных исследований	-	64 164	58 411
Госкорпорация РОСКОСМОС	569 461	703 800	-
АО ГРЦ Максеева	61 859	743	-

ГНЦ ФГУП "Центр Келдыша"	-	12	-
Прочие	17 450	17 339	21 736
1.6. Прочие кредиторы	108 262	42 174	3 603
в т.ч.			
НАО «Протон-ПМ»	39 900	-	-
МК Инвест	29 229	29 229	-
Галактика ПРО	13 437	1 859	-
Прочие	25 696	11 086	3 603

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложении № 1 п.5.3-5.4.

3.18. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
РОСБАНК	-	-	364 413
Газпромбанк	-	-	-
РОСЭКСИМБАНК	-	-	-
Итого	-	-	364 413

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
I. Кредиты,			
в т.ч.			1 457 654
РОСБАНК	-	-	1 457 654
Итого	-	-	1 457 654

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложении № 1 п.5.3-5.4.

Информация о процентах по кредитам и займам

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» проценты к уплате по кредитам и займам, относятся к прочим расходам.

	2017г.	2016г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	-	31 808

Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	Суммы возможного овердрафта	Неиспользованные поручительства третьих лиц для получения кредита в сумме	Недополученные суммы кредитов (займов) по условиям договоров
80 000 000 дол. США КС № 333/15-В от 16.12.2015 в Банке ГПБ (АО)	-	нет	80 000 000 дол. США

* По состоянию на 31.12.2017г. АО "НПО Энергомаш" не имеет обязательств по кредитам и займам в связи с достаточностью собственных средств для ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Залог имущественных прав АО "НПО Энергомаш" состоянию на 31.12.2017

Договор залога имущественных прав № 333/15-В-Зот 16.12.2015г., заключенного с ГПБ (АО).

наименование предмета залога	реквизиты контракта	залоговая стоимость, в соответствии с договором залога, в долларах США / руб.
Имущественные права (права требования) по контракту, являющегося собственностью АО "НПО Энергомаш" (92Т-99Т)	№ 643/07557935/00000 от 28.03.1997г., заключенного между АО "НПО Энергомаш" и РД АМРОСС, ЛЛС" (США)	80 000 000,00 / 4 852 552 000 ,00

3.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Наличие и движение оценочного обязательства отражено в Приложении № 1 п.7.

Поручительства АО "НПО Энергомаш" выданные за третьих лиц в обеспечение обязательств по кредиту на 31.12.2017г.

п/п	Наименование Банка	№ и дата договора	срок действия		Сумма	№ и дата кредитного договора	Наименование должника
			начало	окончание			
1	АО "Россельхозбанк"	Договор №177600/0039-8 поручительства юридического лица от 21.09.2017	21.09.2017	21.06.2020	855 470	№ VLG/RK/023/16 от 13.05.2016	ПАО «Протон - Пермские моторы»
2	АО "Россельхозбанк"	Договор №177600/0040-8 поручительства юридического лица от 21.09.2017	21.09.2017	28.06.2020	2 200 000	Договор ВКЛ № 3-16/П1-4Ф.6 от 28.10.2016	ПАО «Протон - Пермские моторы»
3	Банк ГПБ (АО)	Договор поручительства № 3217-046-001/П от 16.11.2017	16.11.2017	30.12.2022	1500 000	Договор ВКЛ № 4-16/П1-4Ф.6 от 26.08.2016	ПАО «Протон - Пермские моторы»
Итого					4 555 470		

Сведения о незавершенных судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.17

30.01.2018 в АС Московской области Определением о прекращении производства по делу № А41-104497/15 определена утвердить мировое соглашение от 29.01.2018 между АО «НПО Энергомаш» далее «Истец» и ФГУП ЦЭНКИ, далее «Ответчик» о нижеследующем:

1. Истец отказывается от первоначального иска к Ответчику о взыскании 1 134 529 165 руб., убытков в т.ч.:

57 007 179.81 руб. – себестоимости сырья, материалов и ИКИ, непосредственно не задействованных в производстве двигателей РД-171М №№ 7-12 по договору купли-продажи.

2. Ответчик отказывается от встречного иска к Истцу в части взыскания следующих денежных средств:

959 334 956 рублей 23 копейки необоснованного обогащения;

190 733 688 рублей 63 копейки процентов за пользование чужими денежными средствами.

3. Денежные средства в размере 175 194 208 рублей 77 копеек, составляющие сумму авансового платежа по Договору купли-продажи, выплачиваются Истом путем перечисления их Ответчику в срок не позднее 31 декабря 2018 года.

Согласно распоряжения от 30.11.2017 № 363 произведено разукomплектование узлов, агрегатов, деталей, находящихся в составе незавершенного производства и оприходованы как материальные запасы.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства в части узлов, агрегатов, деталей и сборочных единиц РД 171М №№ А177, А178, А179 восстановлен и создан резерв под снижение стоимости материалов.

Информация о незавершенных спорах приведена в таблице.

№ п/п	Истец	Ответчик	Дата начала судебного разбирательства	Краткое содержание исковых требований	Статус судебного разбирательства	Возможные риски
1	ТУ Росимущества в Московской области	АО "НПО Энергомаш"	14.04.2017	Истребование из чужого незаконного владения ЗС ГО	Подготовка жалобы в суд кассационной инстанции	Средняя степень
2	АО "НПО Энергомаш"	ООО "Доминик"	06.12.2017	Взыскание неосновательного обогащения в виде неотрабатанного аванса	На рассмотрении в Арбитражном суде МО	Низкая Степень 139 036,50

Оценочные обязательства

<i>Оценочные обязательства</i> Наименование резерва	Величина резерва на 31.12.2016	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2017
Резерв на отпуск	175 488	367 201	-	359 257	183 432
Резерв под гарантийные обязательства	10 000	-	-	10 000	-
Резерв на выплату лицензионных платежей	173 257	78 903	-	56 774	1 95 386
Резерв под выплату вознаграждения по итогам года	-	35 624	-	-	35 624
Резерв под выплату квартальной премии	-	51 648	-	34 721	16 927
Итого	358 745	533 376	-	460 752	431 369
Наименование резерва	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Резерв на отпуск	162071	349091	-	335674	175488
Резерв под гарантийные обязательства	825	10000	825	-	10000
Резерв на выплату лицензионных платежей	321 961	882	-	149586	173257
Итого	484857	359973	825	485260	358745

Отчет о финансовых результатах

3.20. Структура доходов по обычным видам деятельности

Вид выручки	2017	2016
Ракетные двигатели	16 619 154	11 505 467
Аренда	43 665	48 420
ФКПР	588 010	109 866
Услуги поликлиники, общежития, гостиницы	43 665	46 716
Услуги Спортивно-оздоровительного центра санаторного типа "Вымпел",	54 035	42 489
Прочее	495 891	464 879
Итого:	17 844 420	12 217 837

3.21. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Себестоимость	2017	2016
Ракетные двигатели	9 368 737	6 111 014
Аренда	22 958	28 322
ФКПР	578 269	229 630
Услуги поликлиники, общежития, гостиницы	46 115	43 324
Услуги Спортивно-оздоровительного центра санаторного типа "Вымпел",	64 962	55 445
Прочее	617 809	399 386
Итого:	10 698 850	6 867 121

Раскрытие информации о затратах на производство в разрезе элементов представлено в Приложении № 1.6.

3.22. Прочие доходы и расходы.

	2017г.	2016г.
Доходы от участия в других организациях	73 210	135 362
I. Получены дивиденды в т.ч.		
ООО «Интернешнл Спейс Энджинз, Инк»	69 410	129 914
ООО «Энергомаш-Электросвязь»	635	183
ООО «Металлист-Самара»	1 470	1 470
ЗАО «Арсенал»	1 371	3 480
ООО "ЦИД АО "НПО Энергомаш",	324	315
Проценты к получению	91 912	64 531
% от банка за средства, хранящиеся на р/с	8 154	26 974
% по депозитам	32 859	6 318
% по выданным займам	50 899	31 239
Проценты к уплате	-	31 808
% за пользование кредитом	-	31 808

Наименование прочих расходов / доходов	2017г.		2016г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
доходы от реализации основных средств	20 593	916	8 976	1 499
доходы от прочей реализации	38 707	45 916	47 034	54 158
курсовая разница	-	310 934	-	741 512
расходы связанные с продажей валюты	-	27 570	-	38 576
Доходы от поступления активов/расходы от выбытия	55 790	42 808	69 223	60 575
доходы от лицензионного соглашения	281 731	-	296 607	-
чрезвычайные доходы	5 890	6 371	2 421	205 586
Дебиторская / кредиторская и деponentская задолженности с истекшим сроком исковой давности	210	436	274	4 466
Резерв по сомнительным долгам	10 101	-	-	77 111
Резерв по НЗП	800 342	-	-	35132
Вознаграждение за услуги по договору поручительства	7 596	-	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	2438	-	584
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	-	977 515	-	231 443
Резерв под снижение стоимости незавершенного строительства и капитальных вложений	-	14 893	-	-
Прибыль /убытки прошлых лет	3 704	90 950	4 694	88 439
Резерв на выплату лицензионных платежей	2 591	-	6	-
Штрафные санкции	5 083	6 708	1 283	23 912
Налоги (имущество, земля, загрязнение окр. среды)	-	111 047	-	112 588
Расходы по услугам банка	-	3 661	-	3 876
Расходы на содержание Петербургского филиала	-	11 476	-	12 173
Расходы на социальное развитие	-	47 640	-	46 403
другие доходы	4 431	89 806	12 155	122 162
Итого прочие доходы /расходы	1 236 772	1 791 085	442 673	1 860 195

3.23. Ставка налога на прибыль в 2017 году составила 20% (2016: 20%).

Показатель	2017	2016	Изменение 2017 к 2016
Прибыль до налогообложения	6 733 257	4 004 564	2 728 693
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	1 346 651	800 912	545 739
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	70 414	-15 325	85 739
Изменения отложенных налоговых активов	-15 653	-127 117	111 464
Изменения отложенных налоговых обязательств	46 922	-50 767	97 689
Текущий налог на прибыль	1 448 334	607 703	840 631

3.24. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

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

Базовая прибыль на акцию за 2017 г. составила 0,47737 тыс. руб., за 2016 г. 0,32028 тыс. руб.

	за 2017 год	за 2016 год
1. Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт)	11 209 981,42	10 046 626,00
2. Чистая прибыль (убыток) за год (тыс.руб.)	5 351 278	3 217 773
3. Базовая прибыль на 1 акцию (тыс.руб.)	0,47737	0,32028

3.25. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143п.

Краткая характеристика производственной деятельности Общества за 2017 г.

Наименование	Выручка		Себестоимость	
1. Всего продукции, работ, услуг	17 844 420	100	10 698 850	100
в том числе:				
1.1. РКТ Н и СЭИ	17 066 958	95,64	9 946 157	92,96
из них: - ФКПР	588 010	3,45	578 269	5,81
- коммерческие	16 478 948	96,55	9 367 887	94,19
1.2. РКТ В и ВТ	588 977	3,30	600 415	5,61
1.3. Гражданская (без РКТ) (насосы)	0	0	0	0
1.4. Прочая продукция	188 485	1,06	152 278	1,42
2. Из общего объема - НИОКР	17 402 020	97,52	10 358 603	96,82
3. Из общего объема - госбюджет	1 176 987	6,60	1 178 684	11,02

Краткая характеристика производственной деятельности Общества за 2016 г.

Наименование	Выручка		Себестоимость	
1. Всего продукции, работ, услуг	12 217 837	100,00	6 867 121	100,00
в том числе:				
1.1 РКТ Н и СЭИ	10 972 233	89,81	5 773 160	84,07
из них: - ФКПР	109 866	1,00	101 771	1,76
- коммерческие	10 862 367	99,00	5 671 389	98,24
1.2 РКТ В и ВТ	1 061 653	8,69	949 283	13,82
1.3 Гражданская (без РКТ) (насосы)	0	0	0	0
1.4 Прочая продукция	183 951	1,51	144 678	2,11
2. Из общего объема - НИОКР	11 785 431	96,46	6 503 825	94,71
3. Из общего объема - госбюджет	1 171 519	9,59	1 051 054	15,31

3.26. Обеспечения, полученные организацией – кредитором (заемодателем)

Регистр банковских гарантий, полученных АО "НПО Энергомаш" (бенефициар) в обеспечение исполнения контрактов, по состоянию на 31.12.17г. представлен в Приложении № 2.

4. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые периоды в связи с изменением учетной политики и изменениями в порядке раскрытия информации

Ретроспективный пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2017 г. произведен в отношении показателей бухгалтерского баланса на 31.12.16 и 31.12.15

Выполненные корректировки произведены в связи:

с изменением учетной политики с 2017 г.,

в части полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством;

с изменением отражения депозитов со сроком размещения до трех месяцев, депозиты до востребования, а также бездоходные депозиты, не признаются финансовыми вложениями, признаются денежными эквивалентами и отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты»;

с переносом недостач и порчи имущества в строку «прочие оборотные активы».

Ниже приведена информация о корректировках показателей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств в связи с изменением учетной политики и изменениями в порядке раскрытия информации.

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.16

Статьи	Сумма на 31.12.2016 (отчетность за 2016г.)	Сумма корректировки	Сумма на 31.12.2016г. (отчетность за 2017г.)
АКТИВ			
II. Оборотные активы			
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	3 856 360	-11 829	3 844 531
Стр. 12302 краткосрочная дебиторская задолженность	3 434 141	-11 829	3 422 312
в т.ч.Стр. 12324 расчеты с разными дебиторами	21 281	-11 829	9 452
Стр.1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	4 092 115	-3 502 115	590 000
в т.ч. Стр.12401 депозитные счета	3 502 115	-3 502 115	-
Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	4 341 465	+3 502 115	7 843 580
Стр.1260 прочие оборотные активы	42 466	+11 220	53 686
в т.ч.стр.12602 НДС	609	-445	164
В т.ч. прочие	4 368	+11 384	53 850
Стр. 1200 Итого по разделу II	21 319 224	-445	21 318 779
Стр. 1600 БАЛАНС	31 540 443	-445	31 539 998
ПАССИВ			
V. Краткосрочные обязательства			
Стр. 1520 кредиторская задолженность	11 083 559	-445	11 083 114
в т.ч. Стр. 15202 расчеты по авансам полученным	10 365 526	-445	10 365 081
Стр. 1500 Итого по разделу V	11 327 572	-445	11 327 127
БАЛАНС	31 540 443	-445	31 539 998

Корректировка показателей Бухгалтерского баланса на 31.12.15

Статьи	Сумма на 31.12.2015(отче тность за 2016г.)	Сумма корректировки	Сумма на 31.12.2015г. (отчетность за 2017г.)
АКТИВ			
II. Оборотные активы			
Стр. 1230 Дебиторская задолженность	3 312 229	-798	3 311 431
Стр. 12302 краткосрочная дебиторская задолженность	3 301 016	-798	3 300 218
в т.ч. Стр. 12324 расчеты с разными дебиторами	4 275	-798	3 477
Стр.1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	60 707	-60 670	37
в т.ч. Стр.12401 депозитные счета	60 670	-60 670	-
Стр.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты	3 003 045	+60 670	3 063 715
Стр.1260 прочие оборотные активы	22 750	-5 770	16 980
в т.ч.стр.12602 НДС по авансам полученным	6 568	-6 568	-
В т.ч.стр.12603 прочие	-	+798	798
Стр. 1200 Итого по разделу II	13 977 195	-6 568	13 970 627
Стр. 1600 БАЛАНС	23 238 902	-6 568	23 232 334
ПАССИВ			
V. Краткосрочные обязательства			
Стр. 1520 кредиторская задолженность	5 269 809	-6 568	5 263 241
в т.ч. Стр. 15202 расчеты по авансам полученным	4 653 267	-7 701	4 645 566
В т.ч. стр.12603 прочие	2 470	+1 133	3 603
Стр. 1500 Итого по разделу V	6985258	-6568	6978690
БАЛАНС	23238902	-6568	23232334

Корректировка показателей Отчета о движении денежных средств за 2016 г.

Статьи	Сумма на 31.12.2016 (отчетность за 2016г.)	Сумма корректировки	Сумма на 31.12.2016г. (отчетность за 2017г.)
Поступило всего стр.4110	19 994 354	+27 897	20 022 251
Прочие поступления стр.4119	163 769	+27 897	191 666
Сальдо денежных потоков от текущих операций стр.4100	8 533 713	+27897	8 561 610
Поступило всего стр.4210	472 129	-28 567	443 562
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях стр.4214	170 537	-28567	141970
Платежи всего стр.4220	(5574495)	-3 453 518	(2 120 977)
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам стр.4223	(4343517)	-3 453 517	(890 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций стр.4200	(5 102 366)	+3 424 951	(1 677 415)
Сальдо денежных потоков за отчетный период стр.4400	2 094 977	13 452 848	5 547 825
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода стр.4450	3 003 045	+60 670	3 063 715
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода стр.4500	4 341 465	+3 502 115	7 843 580
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю стр.4490	(756 557)	-11 403	(767 960)

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Лица, контролируемые Обществом

Информация об изменениях в составе акционеров в 2017 г. представлена в разделе 1.5 настоящих Пояснений.

Акционеры Общества на 31.12.17:

Открытое акционерное общество «Объединенная ракетно-космическая корпорация» - 53,8605%

Государственная корпорация по космической деятельности «Роскосмос» - 46,1395%

Состав Совета директоров и единоличный исполнительный орган указаны в разделе 1.5 настоящих Пояснений.

АО «НПО Энергомаш» входит в группу лиц ОАО «ОРКК», которое в свою очередь принадлежит Роскосмосу и, соответственно АО «НПО Энергомаш» входит в группу Роскосмос.

Организация ГК Роскосмоса раскрыты на сайте
<http://info.roscosmos.ru>

Перечень операций с лицами, контролирующими Общество, представлен в таблице.

Наименование организации	2017 г.		
	Приобретение товаров (работ услуг)	Вклад в уставный капитал	Дивиденды начисленные
ОАО «ОРКК»			845 136
РФ в лице ГKKД «Роскосмос» или Росимущества			39 692
ГKKД «Роскосмос»		438 599	723 986
Итого		438 599	1 608 814

Наименование организации	2016 г.		
	Приобретение товаров (работ услуг)	Вклад в уставный капитал	Дивиденды начисленные
ОАО «ОРКК»	5 495		273 231
РФ в лице ГKKД «Роскосмос» или Росимущества		763 998	84 417
ГKKД «Роскосмос»			33 310
Итого	5 495	763 998	390 958

Перечень незавершенных операций с лицами, контролирующими Общество, на отчетную дату представлен в таблице.

Наименование организации	На 31.12.17	На 31.12.16
	Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ОАО «ОРКК»	-	-
ГKKД «Роскосмос»	569 461	703 800
Итого	569 461	703 800

Информация о денежных потоках с лицами, контролирующими Общество, представлена в таблице.

Показатель	2017 г.			2016 г.		
	ОАО «ОРКК»	РФ в лице ГKKД «Роскосмос» или Росимущества	ГKKД «Роскосмос»	ОАО «ОРКК»	РФ в лице ГKKД «Роскосмос» или Росимущества	ГKKД «Роскосмос»
Текущая деятельность						
Поступило			341 613			703 800
От продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т.ч. НДС						
Платежи				4 389		
Поставщикам (подрядникам) за сырье, материалы, работы, услуги						
Финансовая деятельность						
Поступило от выпуска акций			438 599		763 998	
Платежи на уплату дивидендов	845 136	39 692	630 034	273 231	84 417	33 310

5.2. Лица, которых контролирует Общество

№ п/п	Наименование организации	Доля в уставном капитале, % или иное основание для контроля
1	ООО «Энергомаш-Электросвязь»	100
2	ООО «Энергомаш-Финанс»	100
3	ООО «Виктория»	100
4	ООО «ЦИД АО «НПО Энергомаш»	100
5	ООО «Акар»	100
6	«Интернешнл Спейс Инджинз»	100
7	ПАО «Протон-ПМ»	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа
8	АО «КБХА»	Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа

Перечень операций с лицами, которых контролирует Общество, представлен в таблицах.

№	Организация	2017 г.								
		Виды операций	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	Приобретены с товаром (работ, услуг)	Приобретены основные средства, другие активы	Доходы от сдачи имущества в аренду	Расходы на аренду имущества	Дивиденды полученные	Проценты по займам и услугам	Списанная дебиторская задолженность
1	Энергомаш-Электросвязь ООО		27	18 102	3 721	1 239		635		
2	Энергомаш-Финанс ООО									
3	Виктория ООО		624							
4	ООО «ЦИД АО «НПО Энергомаш»							324		
5	Акар ООО				60					259 909
6	Интернешнл Спейс Инджинз							69 410		
7	ПАО «Протон-ПМ»		69 159	192 123	133 000		2 005		37 595	
8	АО «КБХА»		19 865	97 159					15 975	
	Итого		89 675	307 384	136 781	1 239	2 005	70 369	53 570	259 909