



Годовой
ОТЧЕТ
2014

СИСТЕМА ПОЛЕТА

Оглавление

О Корпорации	2
---------------------------	----------

Обращение Председателя Совета директоров	22
---	-----------

Обращение Президента	24
-----------------------------------	-----------

Стратегия.....	26
-----------------------	-----------

Положение Корпорации на рынке	28
Бизнес-модель	38
Описание стратегии	40
Инвестиционная программа	52
Развитие технологий, инновации и НИОКР	54
Управление рисками	58

Обзор операционных результатов ..	62
--	-----------

Обзор финансовых результатов	70
---	-----------

Корпоративное управление	78
---------------------------------------	-----------

Корпоративная структура	80
Принципы корпоративного управления	81
Структура органов управления и контроля.....	82
Общее собрание акционеров	82
Совет директоров.....	83
Комитеты Совета директоров	89
Президент	91
Правление	92
Система внутреннего контроля	97
Внешний аудит	99
Оценка качества корпоративного управления	99
Совершенные крупные сделки в 2014 году	99

Ценные бумаги	100
----------------------------	------------

Акционерный капитал	102
Дивидендная политика	105
Облигации	105
Раскрытие информации и работа с инвестиционным сообществом	106

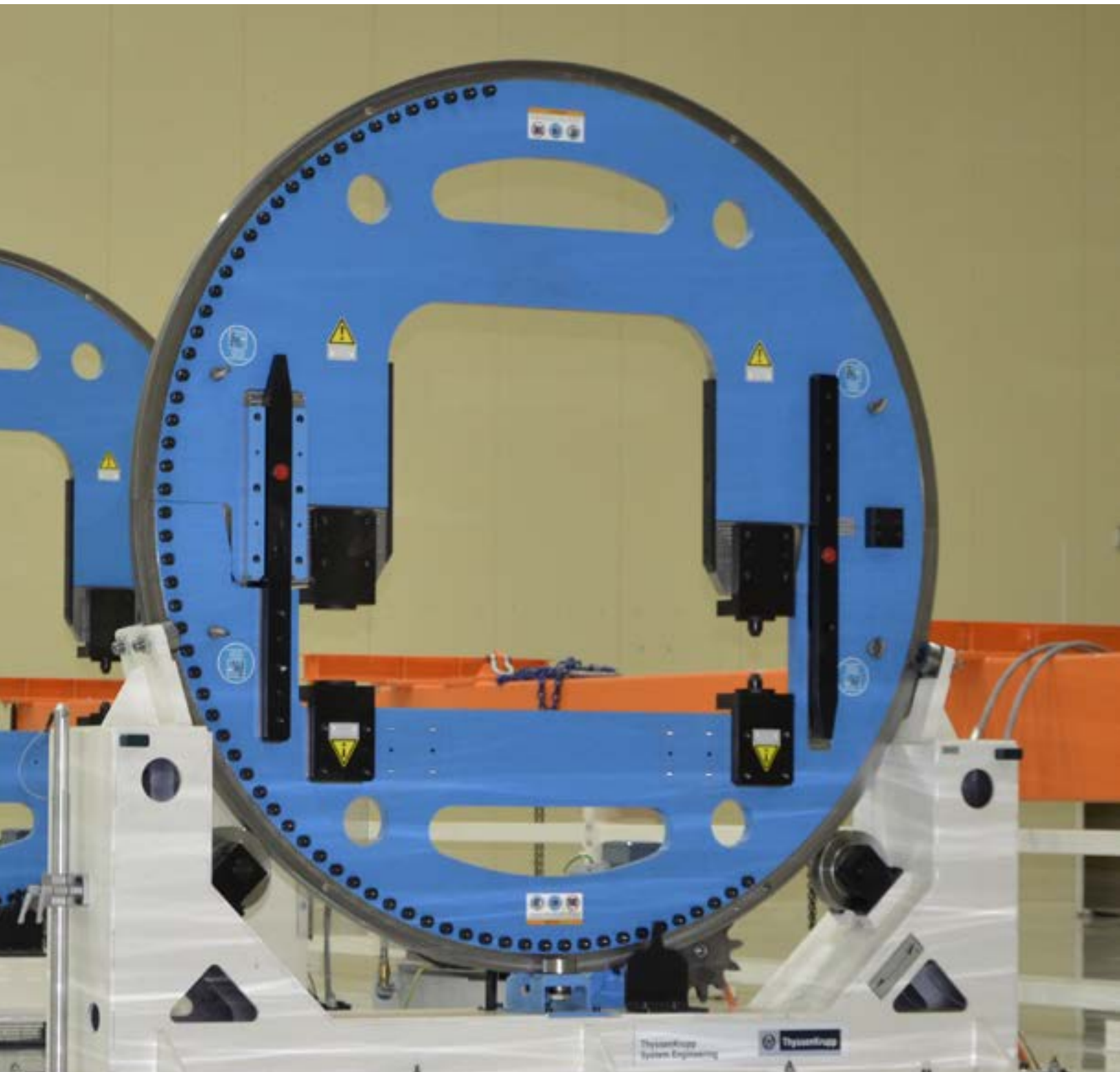
Устойчивое развитие	108
--------------------------------------	------------

Кадровая политика	111
Охрана труда и промышленная безопасность	116
Благотворительность и социальные программы	117
Экология	118

Приложения	120
-------------------------	------------

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО ...	122
Годовая бухгалтерская отчетность по РСБУ	167
Сведения о соблюдении ПАО «ОАК» Кодекса корпоративного управления	178
Сведения о фактических результатах исполнения поручений и указаний Президента РФ и поручений Правительства РФ	187
Сведения о соблюдении стандартов GRI	191
Глоссарий	196
Заявление об ограничении ответственности.....	197
Интернет-приложения к Годовому отчету	198
Контакты	199

**Настоящий отчет содержит
Стандартные элементы отчетности
из Руководства GRI по отчетности
в области устойчивого развития.**



Примечания:

В настоящем годовом отчете термины «ПАО „ОАК“», «ОАО „ОАК“», «Общество», «ОАК» относятся к головной компании Группы компаний ОАК – Публичному акционерному обществу «Объединенная авиастроительная корпорация».

Под Группой компаний ОАК, Корпорацией следует понимать совокупность компаний, состоящую из ПАО «ОАК» и его дочерних обществ.

После окончания отчетного периода 16 апреля 2015 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, связанных с изменением наименования, в связи с приведением его в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса РФ. С момента внесения изменений полное фирменное наименование Общества на русском языке – Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация», сокращенное фирменное наименование на русском языке – ПАО «ОАК».

Раздел для инвесторов на корпоративном веб-сайте
<http://www.uacrussia.ru/ru/investors/>



Корпорация сегодня

Профиль

ПАО «ОАК» было создано в соответствии с Указом Президента РФ от 20 февраля 2006 года №140 «Об открытом акционерном обществе „Объединенная авиастроительная корпорация“ в целях сохранения и развития научно-производственного потенциала авиастроительного комплекса Российской Федерации, обеспечения безопасности и обороноспособности государства, концентрации интеллектуальных, производственных и финансовых ресурсов для реализации перспективных программ создания авиационной техники.

Активы

Сегодня Корпорация объединяет около 30 предприятий авиапромышленного комплекса России, совместные предприятия с зарубежными партнерами действуют в Индии и Италии. Корпорация обладает правами на такие всемирно известные бренды, как «Су», «МиГ», «Ил», «Ту», «Як», «Бериев», а также новые – SSJ, SBJ и MC-21. На предприятиях Корпорации по состоянию на конец 2014 года работают около 100 тысяч человек.

Направления деятельности

Основные направления деятельности Корпорации – разработка, производство, испытания и сопровождение эксплуатации, гарантийное и сервисное обслуживание авиационной техники гражданского и военного назначения. Кроме того, Корпорация занимается модернизацией, ремонтом и утилизацией воздушных судов, подготовкой кадров и повышением квалификации летного состава.

Наибольший удельный вес в структуре выручки занимает производство и продажа воздушных судов военного назначения как для Министерства обороны РФ, так и для иностранных заказчиков. С 2013 года основная доля поставок военной техники приходится на внутренний рынок. В то же время мировой рынок самолетов гражданской авиации, как наиболее емкий, является главным приоритетом развития Корпорации. Продуктовая стратегия предусматривает повышение доли Корпорации на мировом рынке гражданской авиации за счет формирования линейки глобальных продуктов: SSJ 100, MC-21, а также других потенциальных проектов, в том числе широкофюзеляжного самолета в сотрудничестве с COMAC.

Результаты

В 2014 году Корпорация поставила заказчикам 159 воздушных судов, включая 124 военных, 33 гражданских самолета и 2 воздушных судна специального назначения. Выручка Корпорации составила 295 млрд руб., рентабельность по EBITDA достигла 8,1%.

Стратегия

Ключевая стратегическая цель Корпорации – достижение к 2025 году статуса третьего мирового центра авиастроения. В соответствии с Долгосрочной программой развития к 2025 году планируется увеличить выручку до более чем 800 млрд руб., при этом рентабельность продаж по чистой прибыли должна составлять более 10%.

Акции

По состоянию на 31 декабря 2014 года, 85,3% общего количества размещенных обыкновенных акций ПАО «ОАК» находится в собственности Российской Федерации, 8,5% акций принадлежит Внешэкономбанку, 6,2% – частным акционерам. Государственная программа приватизации предусматривает продажу части государственного пакета акций ПАО «ОАК» в период до 2024 года, при этом в собственности государства останется 50% плюс одна акция.

Акции ПАО «ОАК» торгуются на Московской Бирже под тиккером UNAC, включены в Котировальный список Второго уровня и сектор «Рынок инноваций и инвестиций» Московской Биржи. По состоянию на 31 декабря 2014 года, акции ПАО «ОАК» включены в базы расчета Индекса ММВБ-инновации, Индекса акций компаний машиностроительной отрасли, Индекса акций второго эшелона, Индекса акций широкого рынка Московской биржи.

159 самолетов

ПОСТАВЛЕНО РОССИЙСКИМ
И ЗАРУБЕЖНЫМ ЗАКАЗЧИКАМ
В 2014 ГОДУ

Ключевые показатели

294 538 млн руб.

выручка Корпорации
по итогам 2014 года

23 905 млн руб.

EBITDA
по итогам 2014 года

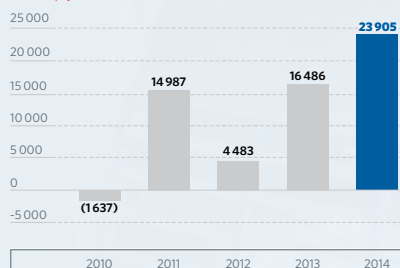
8,1 %

Рентабельность по EBITDA
по итогам 2014 года

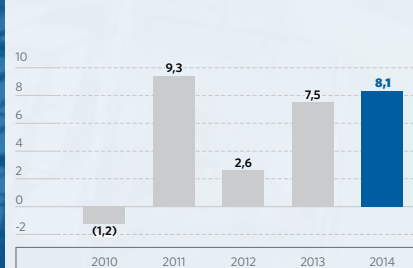
Выручка млн руб.



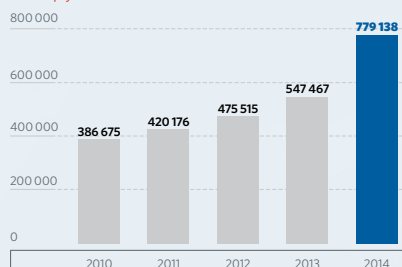
EBITDA млн руб.



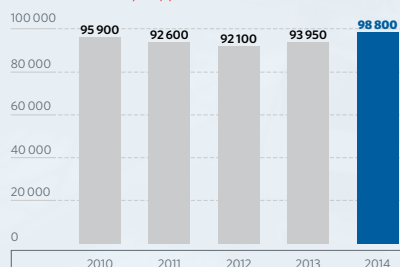
Рентабельность по EBITDA %



Балансовая стоимость активов млн руб.



Численность сотрудников чел. на конец года



Поставка воздушных судов количество штук



Ключевые показатели

Основные показатели

Показатель	Ед. изм.	2010	2011	2012	2013	2014
Поставка воздушных судов	шт.	74	102	94	111	159
Выручка	млн руб.	140 682	161 653	171 019	220 065	294 538
Валовая прибыль (убыток)	млн руб.	36 439	50 317	35 887	43 352	47 752
Рентабельность по валовой прибыли	%	25,9	31,1	21,0	19,7	16,2
Прибыль (убыток) от операционной деятельности	млн руб.	(11 845)	3	602	1 135	4 212
Операционная рентабельность	%	-8,4	0,0	0,4	0,5	1,4
Чистая прибыль (убыток)	млн руб.	(20 166)	(13 346)	(5 650)	(13 508)	(13 654)
Рентабельность по чистой прибыли	%	-14,3	-8,3	-3,3	-6,1	-4,6
EBITDA	млн руб.	(1 637)	14 987	4 483	16 486	23 905
Рентабельность по EBITDA	%	-1,2	9,3	2,6	7,5	8,1
EBIT	млн руб.	(12 194)	(360)	217	401	2 119
Рентабельность по EBIT	%	-8,7	-0,2	0,1	0,2	0,7
Чистый долг	млн руб.	106 887	148 983	162 746	201 682	262 346
Чистый долг/EBITDA		-65,29	9,9	36,3	12,2	11,0
Уставный капитал	млн руб.	188 633	201 926	219 655	188 903	188 903
Балансовая стоимость активов	млн руб.	386 675	420 176	475 515	547 467	779 138
Численность сотрудников на конец года	чел.	95 900	92 600	92 100	93 950	98 800

Портфель твердых заказов по видам деятельности (без НДС) по состоянию на 31 декабря 2013 года



	%	млн руб.
Производство и (или) продажа самолетов	73,95%	867 906
Работы по модернизации, ТО и ремонту	12,83%	150 620
Выполнение НИР и ОКР	7,00%	82 114
Производство и (или) продажа запчастей, узлов и агрегатов	4,13%	48 452
Прочие работы и услуги	0,99%	11 621

Портфель твердых заказов по видам деятельности (без НДС) по состоянию на 31 декабря 2014 года



	%	млн руб.
Производство и (или) продажа самолетов	76,15%	1 047 666
Работы по модернизации, ТО и ремонту	13,04%	179 428
Выполнение НИР и ОКР	7,24%	99 562
Производство и (или) продажа запчастей, узлов и агрегатов	2,75%	37 809
Прочие работы и услуги	0,83%	11 380

Поставки воздушных судов в 2010–2014 годах

Тип ВС	2010	2011	2012	2013	2014
Военная авиация					
Внутренний рынок	21	19	35	54	102
Экспорт	44	69	36	25	22
ИТОГО: военная авиация	65	88	71	79	124
Гражданская авиация					
Внутренний рынок	6	6	15	15	24
SSJ 100	–	4	9	11	18
Ан-148	4	2	4	4	6
Ту-204	2	–	2	–	–
Экспорт	–	1	3	14	9
SSJ 100	–	1	3	14	9
ИТОГО: гражданская авиация	6	7	18	29	33
Транспортная авиация					
Внутренний рынок	1	1	2	–	–
Ил-96-400	–	–	1	–	–
Ил-76	1	1	1	–	–
Экспорт	–	2	–	–	–
Ил-76	–	2	–	–	–
ИТОГО: транспортная авиация	1	3	2	–	–
Специальная авиация					
Внутренний рынок	2	4	3	3	2
Экспорт	–	–	–	–	–
ИТОГО: специальная авиация	2	4	3	3	2
ИТОГО: поставка	74	102	94	111	159

Портфель твердых заказов по бизнес-направлениям по состоянию на 31 декабря 2014 года



	%	шт.
Военная авиация	47,03 %	261
Гражданская авиация	39,82 %	221
Транспортная авиация	7,57 %	42
Специальная авиация	5,59 %	31

Портфель твердых заказов по бизнес-направлениям (без НДС) по состоянию на 31 декабря 2014 года



	%	млн руб.
Военная авиация	44,52 %	612 573
Гражданская авиация	40,49 %	557 076
Транспортная авиация	11,45 %	157 567
Специальная авиация	3,53 %	48 630

Гражданская авиация



24 самолета

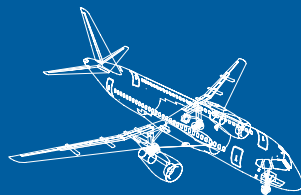
поставлено на внутренний
рынок в 2014 году



9 самолетов

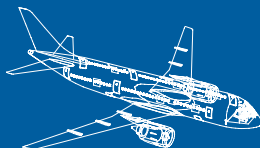
поставлено на экспорт
в 2014 году

Глобальные продукты



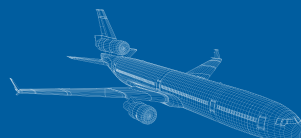
Sukhoi Superjet 100

- Ближнемагистральный узкофюзеляжный самолет
- Вместимость: 98 кресел
- Дата первой поставки: 2011
- Серийное производство



MC-21

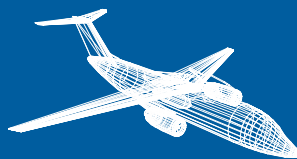
- Среднемагистральный узкофюзеляжный самолет
- Вместимость: 150–180 кресел
- Дата первой поставки: 2018
- Сборка первого летного образца



Широкофюзеляжный самолет

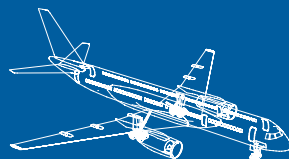
- Вместимость: 210–350 кресел
- Дата первой поставки: идет согласование сроков работ
- Инициация. Согласование формата партнерства с COMAC

Локальные продукты



Ан-148

- Ближнемагистральный узкофюзеляжный самолет
- Вместимость: 75 мест
- Дата первой поставки: 2009
- Серийное производство



TU-204/214/204СМ

- Среднемагистральный узкофюзеляжный самолет
- Вместимость: 210 мест
- Дата первой поставки: 1994
- Серийное производство



Ил-96

- Дальнемагистральный широкофюзеляжный самолет
- Вместимость: 257–289 мест
- Дата первой поставки: 1993
- Серийное производство

Военная авиация



102 самолета

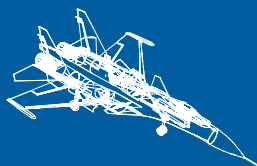
поставлено на внутренний
рынок в 2014 году



22 самолета

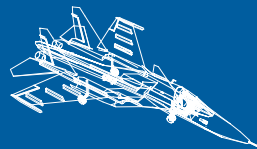
поставлено на экспорт
в 2014 году

Модельный ряд



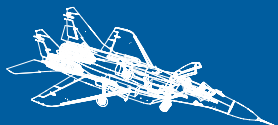
Су-30

- Тяжелый многофункциональный истребитель поколения 4+
- Максимальная нагрузка – 8 т
- Серийное производство



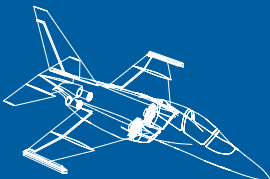
Су-34

- Тяжелый фронтовой бомбардировщик поколения 4+
- Максимальная нагрузка – 8 т
- Серийное производство



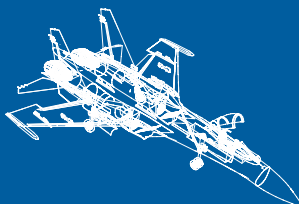
МиГ-29К/М

- Средний многофункциональный истребитель поколения 4+
- Максимальная нагрузка – 4,5 т
- Серийное производство



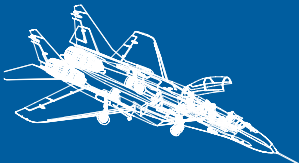
Як-130

- Учебно-боевой и тренировочный самолет
- Максимальная нагрузка – 3 т
- Серийное производство



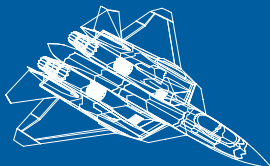
Су-35

- Тяжелый многофункциональный истребитель поколения 4++
- Максимальная нагрузка – 8 т
- Серийное производство



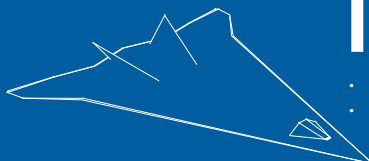
МиГ-35

- Средний многофункциональный истребитель поколения 4++
- Максимальная нагрузка – 4,5 т
- Развертывание производства



ПАК ФА

- Тяжелый многофункциональный истребитель поколения 5
- Разработка и испытания



ПАК ДА

- Стратегический бомбардировщик-ракетоносец
- Инициация



Транспортная и специальная авиация



Транспортная авиация



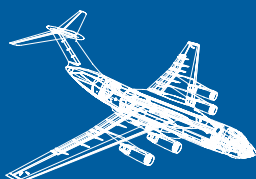
Ил-112В

- Легкий военно-транспортный самолет
- Максимальная грузоподъемность – 5 т
- Проектирование



МТА

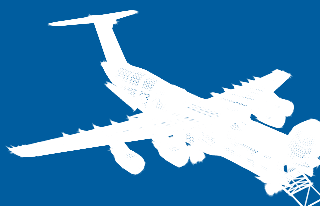
- Средний военно-транспортный самолет
- Максимальная грузоподъемность – 20 т
- Проектирование



Ил-76МД-90А

- Тяжелый военно-транспортный самолет
- Максимальная грузоподъемность – 60 т
- Дата первой поставки: 2014 *
- Серийное производство

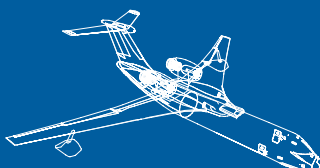
* Два самолета Ил-76МД-90А, изготовленные в 2014 году, не учтены в статистике поставок. В соответствии с решением Минобороны России, воздушные суда предназначены для использования в качестве «платформ» самолетов специальной авиации.



ПТС

- Сверхтяжелый военно-транспортный самолет
- Максимальная грузоподъемность – 80, 160, 240 т
- Инициация

Специальная авиация



Бе-200

- Многофункциональный самолет-амфибия
- Максимальная грузоподъемность – 12 т
- Серийное производство

География деятельности и структура активов



УСЛОВНЫЕ ОБОЗНАЧЕНИЯ



ОКБ



ЗАВОД



УК

СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА РУБЕЖОМ



ИРКУТСК



ОАО «КОРПОРАЦИЯ „ИРКУТ“»

КОМОСОМОЛЬСК-НА-АМУРЕ



ПАО «КОМПАНИЯ „СУХОЙ“»



ЗАО «ГСС»

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ

Поставки воздушных судов и выполнение работ по контрактам



Состоялась торжественная церемония передачи 12 многофункциональных истребителей Су-35С Военно-воздушным силам России.

12.02

04.07



Министерству обороны РФ передан второй самолет Ту-214ОН, предназначенный для выполнения наблюдательных полетов в рамках международного договора «Открытое небо».

20.03

15.07

Тяжелый фронтовой бомбардировщик Су-34 принят на вооружение ВВС РФ.

Морская авиация ВМФ России получила первый модернизированный противолодочный Ил-38Н.





ЗАО «Авиастар-СП» успешно выполнило трехлетнюю программу государственного оборонного заказа на модернизацию тяжелых транспортных самолетов Ан-124-100, в рамках которой было модернизировано шесть воздушных судов.



Состоялась передача Минобороны России сверхзвукового ракетно-бомбардировщика с изменяемой геометрией крыла Ту-160 после капитального ремонта с модернизацией.

24.11

26.11

19.12

24.12

Состоялась передача седьмого самолета Sukhoi Superjet 100 увеличенной дальности российской авиакомпании «Газпром авиа». В общей сложности в течение года авиакомпании «Газпром авиа» было поставлено 4 самолета Sukhoi Superjet 100.

Авиакомпания «Аэрофлот» передан шестнадцатый Sukhoi Superjet 100. Всего в течение года перевозчику было передано 12 самолетов.



ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ

Разработка и модернизация воздушных судов

ООО «ОАК - Центр комплексирования» получило сертификат соответствия системы менеджмента качества требованиям отраслевых стандартов оборонной и аэрокосмической отрасли при проектировании, разработке и интеграции комплексов бортового оборудования и составных частей конструкции гражданских и военных самолетов.

На заводе ЗАО «АэроКомпозит-Ульяновск» началось изготовление полноразмерных лонжеронов кессона крыла и панелей центроплана из полимерных композиционных материалов в рамках реализации программы по созданию перспективного среднемагистрального самолета МС-21.

АР МАК выдал Дополнение к Сертификату типа на самолет Sukhoi Superjet 100, подтверждающее возможность выполнения полетов на данном типе воздушных судов в условиях точной зональной навигации по системам RNAV 1 и P-RNAV.

ЗАО «КАПО-Композит» получило международный сертификат соответствия системы менеджмента качества (СМК) требованиям BS EN ISO 9001:2008 & EN 9100:2009 по результатам сертификационного аудита СМК, проведенного международным органом по сертификации Bureau Veritas Certification.

05.02

19.03

15.04

21.02

09.04

Выполнен перегон летного образца перспективного авиационного комплекса пятого поколения Т-50-2 на аэродром 929 Государственного летно-испытательного центра ВВС РФ им. Чкалова в Ахтубинске для прохождения государственных совместных испытаний.

На ЗАО «Авиастар-СП» изготовлены первые панели фюзеляжа для опытного самолета МС-21.





Состоялась выкатка первого серийного транспортного самолета Ил-76МД-90А в Ульяновске.



АР МАК выдал Дополнение к Сертификату типа на самолет Sukhoi Superjet 100, позволяющее использовать функцию вертикальной навигации VNAV на всех этапах полета.

17.06

20.06

17.10

23.10

25.11

18.12

АР МАК подтвердил возможность выполнения на самолете Sukhoi Superjet 100 автоматической посадки по категории CAT IIIa ICAO.

Президенты ОАК и Российской академии наук утвердили Программу работ по приоритетным направлениям фундаментальных, прогнозных и поисковых исследований в рамках разработки ПАК ДА.

В ОАО «Туполев» был завершен этап эскизно-технического проектирования по опытно-конструкторским работам «Ту-160М».

В ЗАО «Авиастар-СП» завершены работы по изготовлению первого кессона киля из композитных материалов для самолета MC-21.



ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ

Продвижение продукции на российском и зарубежных рынках

SuperJet International S.p.A. и «Газпром авиа» подписали договор на послепродажное обслуживание парка самолетов Sukhoi Superjet 100 увеличенной дальности.



Предприятия Корпорации представили свою продукцию на одном из крупнейших авиасалонов в Латинской Америке FIDAE 2014 в Сантьяго (Чили).

На международной выставке вооружения и военно-технического имущества KADEX-2014 в Астане представлен истребитель МиГ-35.



Самолет Sukhoi Superjet 100 в VIP-комплектации впервые представлен на международной выставке деловой авиации Jet Expo в Москве.

29.01

25.03–30.03

22.05–25.05

04.09–06.09

11.02–16.02

15.04

17.08

04.09–07.09

На международном авиасалоне Singapore Airshow 2014 впервые представлены самолеты Sukhoi Superjet 100 и Як-130.

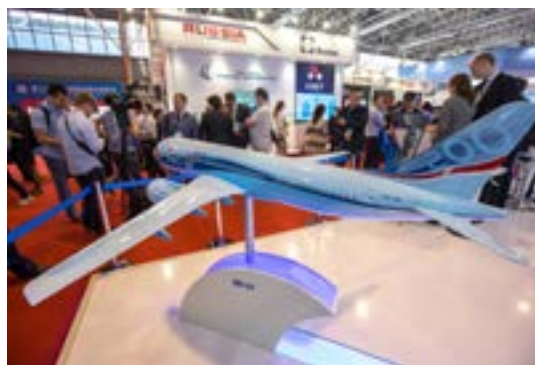
ОАО «Туполев» подписан контракт с Минобороны России на выполнение ОКР «Ту-22М3М» в 2014–2018 годах.

Корпорация приняла участие в 10 международной выставке и научной конференции «Гидроавиасалон-2014» в Геленджике. В летной программе выставки приняли участие ключевые продукты Корпорации в сегменте гидроавиации – самолеты Бе-200 и Бе-103.

Заключен контракт на поставку в ВВС РФ 16 средних многофункциональных истребителей МиГ-29СМТ до конца 2016 года.



ОАО «Корпорация „Иркут“» подписан контракт с Минобороны России на поставку 7 самолетов Су-30СМ в 2015-2018 годах.



Во время международной выставки Airshow China в Чжухае подписан меморандум о расширении партнерских отношений в области гражданского, транспортного и специального самолетостроения с китайской корпорацией AVIC.



Состоялось подписание договора на аренду 3 самолетов Sukhoi Superjet 100 российской авиакомпанией Red Wings.

Заключен контракт с Минобороны России на выполнение ремонта с модернизацией 53 самолетов МиГ-31 в 2015-2018 годах.

05.09

08.09

08.10

05.11–08.11

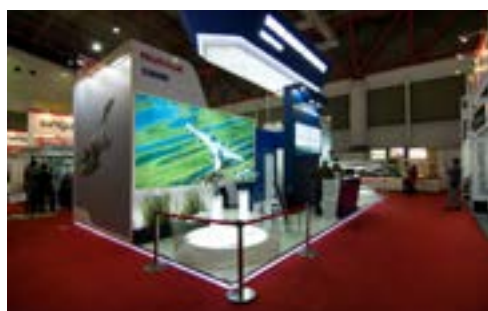
11.11–16.11

14.11

21.11

08.12

Предприятия Корпорации представили разработки в военной и специальной авиации на международной выставке INDO Defence Expo & Forum в Джакарте (Индонезия).



Подписан контракт с МЧС России на поставку в 2015 году двух самолетов Sukhoi Superjet 100 и соглашение о намерениях, предусматривающее поставку в 2016-2025 годах еще 8 самолетов Sukhoi Superjet 100, 6 транспортных самолетов Ил-76МД-90А и 10 самолетов Бе-200.

Заключен государственный контракт на проведение опытно-конструкторских работ по созданию легкого военно-транспортного самолета Ил-112В для Минобороны России.



Заключен контракт с Управлением делами Президента РФ на поставку двух самолетов Sukhoi Superjet 100.

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ

Корпоративное развитие, изменения в управлении, работа на рынках капитала



Акции ОАК включены в сектор «Рынок инноваций и инвестиций» Московской Биржи, который выступает в качестве площадки для привлечения инвестиций в компании инновационного сектора российской экономики.

Акции ОАК включены в Котировальный список «Б» Московской Биржи. 9 июня 2014 года в рамках реформы листинга акции ОАК переведены из Котировального списка «Б» в Котировальный список Второго уровня Московской Биржи.

В рамках направления «Специальная авиация» завершена реорганизация в форме присоединения ОАО «КАПО им. С. П. Горбунова» к ОАО «Туполев».

30.01

17.04

01.06

04.03

22.05

Советом директоров ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева» принято решение о назначении Игоря Гаривадского Генеральным директором ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева».

В целях дальнейшей консолидации предприятий Корпорации в рамках направления «Транспортная авиация» принято решение о передаче ОАО «Ил» функции единоличного исполнительного органа ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мясищева».





Дмитрий Елисеев назначен на должность Вице-президента по экономике и финансам ОАК.

Внешэкономбанк приобрел 10 234 199 акций дополнительного выпуска ПАО «Компания „Сухой“» (28,14% всех размещенных акций на дату сделки) за 25,1 млрд руб. 25 декабря Внешэкономбанк увеличил свою долю в ПАО «Компания „Сухой“» до 29,81% путем приобретения 897 702 акций дополнительного выпуска за 2,2 млрд руб.

Совет директоров ПАО «ОАК» утвердил предварительно одобренную Правительством РФ Долгосрочную программу развития ПАО «ОАК» на период до 2025 года, которая включает систему ключевых показателей эффективности работы.

Совет директоров ПАО «ОАК» утвердил Стратегию развития ОАО «ОАК» на период до 2025 года.

ПАО «ОАК» заключило договоры о передаче полномочий единоличного исполнительного органа с шестью авиаремонтными заводами, включая ОАО «31 ЗАТО», ОАО «32 РЗ СОП», ОАО «170 РЗ СОП», ОАО «680 АРЗ», ОАО «720 РЗ СОП», ОАО «ВЗ РТО».

02.06

19.06–30.06

28.08

23.10

08.12



Обращение Председателя Совета директоров

Уважаемые акционеры и инвесторы!

В 2014 году ОАК продолжила свое активное развитие. Выручка холдинга составила 295 млрд руб., операционная прибыль – 4 млрд руб., росли и темпы производства гражданских и военных самолетов.

Предприятия ОАК успешно выполняют государственный оборонный заказ, увеличивая долю поставок авиатехники в российские ВВС и сохраняя экспорт военных самолетов на высоком уровне. Также растут и темпы производства в гражданской авиации – в первую очередь SSJ 100.

В 2014 году продолжил активную работу Совет директоров ОАК, который провел более 20 заседаний, на которых были рассмотрены ключевые вопросы развития Корпорации. Были приняты решения о кадровых изменениях в руководстве Корпорации, продолжился процесс реструктуризации, повышения эффективности управления, консолидации ее финансово-хозяйственной деятельности.

В 2014 году Совет директоров утвердил Долгосрочную программу развития ОАО «ОАК» на период до 2025 года. Программа предусматривает рост объемов производства и финансовых показателей

во всех сегментах, увеличение выручки в три раза, до 800 млрд руб., рост доли выручки от реализации гражданских самолетов до 40% общего объема выручки, увеличение доли экспорта, обеспечение рентабельности продаж по чистой прибыли в 2025 году на уровне не менее 10%. В число приоритетов входит выполнение государственного оборонного заказа, расширение международного сотрудничества с авиастроительными корпорациями Китая и Индии, обеспечение научно-технического развития.

Вместе с тем, для обеспечения эффективной деятельности Корпорации в 2015–2016 годах в условиях быстро изменяющейся внешней среды, ОАК будет дополнительно разработан комплекс стабилизационных мер с целью учета возникших в 2014 году новых геополитических рисков. Данные меры в том числе направлены на реализацию мероприятий по импортозамещению и сокращению издержек, повышение производительности труда, снижение долговой нагрузки и будут способствовать достижению целевых индикаторов, заданных Государственной программой развития авиационной промышленности РФ на период 2013–2025 годов, в новых макроэкономических условиях и росту объемов продаж выпускаемых Корпорацией воздушных судов на российском и мировом рынках.



В. А. Дмитриев

Обращение Президента

Уважаемые коллеги!

По итогам 2014 года Объединенной авиастроительной корпорации удалось сохранить положительную динамику последних лет и достичь лучших с момента создания показателей по выручке и поставкам самолетов. В общей сложности в 2014 году Корпорация передала заказчикам 159 самолетов. Выручка Корпорации в отчетном периоде также значительно увеличилась и составила 295 млрд рублей. Основным драйвером роста по-прежнему остается военная авиация, при этом объем продаж гражданской авиатехники уверенно растет. За год Корпорация в рамках Гособоронзаказа и на экспорт поставила 124 военных самолета, таким образом, рост составил около 57% по сравнению с 2013 годом.

В 2014 году заказчикам поставлено 27 самолетов SSJ 100, в том числе 9 воздушных судов – на экспорт. Кроме того, была продолжена работа по формированию гражданской линейки глобальных продуктов Корпорации, включая создание нового лайнера MC-21, который должен впервые выкатиться из ворот заводского цеха в декабре 2015 года.

В мае ОАК и китайская корпорация COMAC подписали Меморандум о сотрудничестве по программе перспективного пассажирского широкофюзеляжного дальнемагистрального самолета. Программа должна стать одним из самых крупномасштабных проектов международного сотрудничества в области авиастроения и в сфере высоких технологий обеих стран. Лайнер может занять существенные доли рынков как в России и Китае, так и в третьих странах. В настоящее время действует совместная российско-китайская рабочая группа по реализации проекта.

Кроме того, при активной поддержке государственных органов был сделан большой шаг в рамках формирования конкурентоспособной системы продаж гражданской авиатехники, в том числе по вопросам внедрения механизма гарантии остаточной стоимости воздушных судов, формирования складов запасных частей, обеспечения средств наземного обслуживания и подготовки персонала, развития операционного лизинга.

Продолжается работа и в бизнес-направлении транспортной авиации. Как и было запланировано, в 2014 году на Ульяновском заводе «Авиастар-СП» началось серийное производство самолетов Ил-76-МД-90А, первые машины выпущены с завода для дальнейшего использования в качестве платформ самолетов специальной авиации.

Активная маркетинговая политика, представление продукции Корпорации на ведущих авиакосмических салонах и выставках позволили получить новые заказы по всем бизнес-направлениям и обеспечить загрузку дочерних предприятий ОАК в среднесрочной перспективе.

С 2013 года одним из приоритетных направлений деятельности Корпорации стал ремонт авиационной техники ВВС РФ. На сегодняшний день под управлением Корпорации работают и успешно выполняют работы по заказу Министерства обороны РФ 15 авиаремонтных заводов.

В 2014 году продолжилась реструктуризация активов Корпорации. Присоединение Казанского авиационного завода к ОАО «Туполев» стало еще одним шагом на пути создания в рамках Корпорации бизнес-единиц, специализирующихся на ключевых направлениях деятельности.

Корпорация уделяет значительное внимание обеспечению научно-технического развития, внедрению инновационных решений, проведению собственных научно-исследовательских разработок. На базе КБ Туполева создается новый центр безбумажного проектирования, который войдет в число крупнейших мировых центров авиации. Центр оснащен одним из самых мощных в России суперкомпьютеров. Конструкторы Корпорации работают над несколькими десятками проектов создания новых и модернизации действующих моделей самолетов. Новейшие технологии позволяют в формате 3D решать задачи по проектированию, а также обучению эксплуатации сложных узлов и агрегатов.

Корпорация стремится расширять присутствие на рынках капитала. В апреле 2014 года обыкновенные акции ОАК были включены в сектор «Рынок инноваций и инвестиций» на Московской Бирже.

Среди ключевых задач на 2015 год – сохранение темпов роста производства и продаж самолетов, сокращение долговой нагрузки, реализация ряда программ по снижению издержек и повышению производительности труда. Планируется увеличить объем выпуска до порядка 170 воздушных судов, а выручку – до 400 млрд руб. В 2015–2017 годах Корпорация планирует привлечь до 17 тысяч новых сотрудников для реализации стратегических задач.

Мы ожидаем, что 2015 год будет богатым на важные для Корпорации события. На 2015 год запланирован самый значительный за последние годы объем государственного оборонного заказа, и Корпорация в полной мере готова его выполнить. Мы с уверенностью смотрим в будущее и полагаем, что ОАК имеет все необходимые ресурсы для реализации намеченных планов.

Ю. Б. Слюсарь





СТРАТЕГИЯ

10,9 %

целевая доля Корпорации
на мировом рынке военного
самолетостроения к 2025 году

3,2 %

целевая доля Корпорации
на мировом рынке гражданского
самолетостроения к 2025 году



Положение Корпорации на рынке

Корпорация входит в число ключевых игроков мирового рынка самолетостроения. По итогам 2014 года с консолидированной выручкой около 295 млрд руб. Корпорация занимает 5–6 место среди крупнейших компаний сектора.

Конкурентами Корпорации являются ведущие зарубежные производители авиатехники, включая Airbus Group, Boeing, Bombardier, Embraer, Lockheed Martin, COMAC.

Долгосрочная Стратегия Корпорации предусматривает вхождение к 2025 году в тройку мировых лидеров самолетостроения наряду с Boeing и Airbus. Планируется нарастить выручку до более чем 800 млрд руб. и занять 3,2% гражданского и 10,9% военного рынков авиатехники к 2025 году.

Долгосрочная Стратегия Корпорации предусматривает вхождение к 2025 году в тройку мировых лидеров самолетостроения



Гражданская авиация

Международный рынок

Развитие гражданского сегмента самолетостроительного рынка определяется динамикой ВВП и спроса на авиаперевозки. Наиболее быстрый рост объемов перевозок отмечается на маршрутах между Европой и Азией, Северной Америкой и Азией, Европой и Латинской Америкой, Северной Америкой и Латинской Америкой. Либерализация мирового рынка авиаперевозок способствует увеличению числа игроков, ужесточению конкуренции между ними, что, в свою очередь, приводит к снижению цен на билеты и росту объемов пассажирских перевозок. На этом фоне важными тенденциями становятся глобализация авиационного рынка и объединение крупнейших авиаперевозчиков.

В 2014 году мировой рынок авиаперевозок продолжил свое развитие в соответствии с установившимися за последние годы тенденциями. По данным IATA на январь 2015 года, коммерческий пассажирооборот увеличился за год на 5,9%, при этом процент занятости пассажирских кресел составил 79,7%, что на 0,1 п. п. выше, чем в 2013 году. По итогам 2014 года авиакомпании всего мира получили чистую прибыль в размере 19,9 млрд долларов США, что на 87,7% больше, чем в 2013 году. Коэффициент общей рентабельности отрасли увеличился на 1,6 п. п., до 5,1% в 2014 году.

Структура мировой маршрутной сети и растущая доля бюджетных авиакомпаний формируют устойчивый спрос на узкофюзеляжные самолеты. Сегодня это самый востребованный сегмент рынка. Возраст более 50% самолетов этого сегмента не превышает десяти лет. Также существенную долю мирового парка ближнемагистральных самолетов составляют воздушные суда вместимостью до 60 кресел. Однако такие самолеты практически не эксплуатируются на высокодоходных направлениях, и спрос на них сильно зависит от спроса на авиаперевозки и стоимости авиатоплива. Небольшие узкофюзеляжные (вместимостью 60–120 кресел) и широкофюзеляжные самолеты вместе составляют не более 30% текущего парка, но при этом капиталоемкость каждого из этих сегментов существенно превышает показатели сегмента вместимостью до 60 кресел. Парк широкофюзеляжных самолетов имеет достаточно разнообразную возрастную структуру, однако большинство крупных авиакомпаний предпочитают эксплуатировать современный флот. Возраст 45% парка широкофюзеляжных самолетов не превышает десяти лет.

Рост объемов перевозок в 2014 году вызвал увеличение спроса на новые гражданские самолеты. В 2014 году заказчикам было поставлено 1 558 новых пассажирских самолетов вместимостью более 30 кресел. Лидерами поставок среди производителей стали Boeing, Airbus, Bombardier, Embraer, ATR.

3,2%

целевая доля Корпорации на мировом рынке гражданского самолетостроения к 2025 году



Участие Корпорации в Farnborough Airshow (Великобритания)

В 2014 году концерн Airbus наряду с наращиванием темпов выпуска самолетов линейки A319-321, A330, A380 продолжил работу над перспективными программами A350XWB и A320NEO. Также активно продвигался на азиатских рынках широкофюзеляжный самолет A330 regional.

Boeing в течение года продолжал разработку ремоторизованной версии B-737NG, получившей название B-737MAX. Кроме того, компания объявила о запуске программ 787-10 и уточнила технический облик самолетов 777-8X/9X.

Бразильский производитель Embraer наращивал заказы по программе второго поколения ближнемагистральных самолетов E-серии.

Канадская компания Bombardier, наряду с поставками существующей техники, продолжила разработку самолетов CS100, начало поставок которой запланировано на вторую половину 2015 года. Также в 2015 году ожидается первый полет 135-местного самолета CS300.

Китайский авиапроизводитель COMAC продолжал разработку ближнемагистрального самолета ARJ21 и узкофюзеляжного самолета C919.

По оценке специалистов IATA по состоянию на январь 2015 года, в 2015 году темпы роста пассажирских авиаперевозок достигнут 6,6%. Чистая прибыль авиакомпаний мира составит около 25 млрд долларов США, а общая рентабельность возрастет до 6%.

Согласно долгосрочному прогнозу ОАК, в ближайшие 20 лет среднегодовые мировые темпы роста пассажирооборота составят 5%. Мировой пассажирский парк увеличится в 1,7 раза. Как ожидается, общее число новых пассажирских самолетов вместимостью более 30 кресел составит около 38 тыс. единиц, из которых 23,4 тыс. придется на узкофюзеляжные самолеты вместимостью более 120 кресел, 7,1 тыс. – на широкофюзеляжные самолеты и 7,5 тыс. – на ближнемагистральные узкофюзеляжные самолеты вместимостью до 120 кресел.

Поставки пассажирских самолетов вместимостью более 30 кресел в 2014 году



	%	шт.
Boeing	42,81%	667
Airbus	39,09%	609
Embraer	5,78%	90
ATR	5,13%	80
Bombardier	5,07%	79
OAK	2,12%	33

Источник: база данных ACAS

СТРУКТУРА ПОСТАВЛЕННЫХ ВОЗДУШНЫХ СУДОВ В 2014 ГОДУ

1 558
самолетов, из них

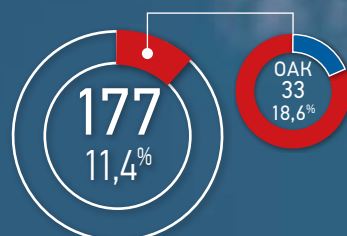
ТУРБОВИНТОВЫЕ САМОЛЕТЫ

вместимостью
более 30 мест



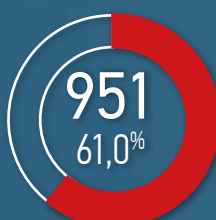
УЗКОФЮЗЕЛЯЖНЫЕ САМОЛЕТЫ

вместимостью
61-120 мест



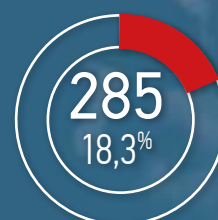
УЗКОФЮЗЕЛЯЖНЫЕ САМОЛЕТЫ

вместимостью
более 120 мест



ШИРОКОФЮЗЕЛЯЖНЫЕ САМОЛЕТЫ

вместимостью
175-425 мест



ШИРОКОФЮЗЕЛЯЖНЫЕ САМОЛЕТЫ

вместимостью
более 425 мест



Источник: база данных ACAS

Российский рынок

Среднегодовые темпы роста перевозок российских авиакомпаний в период 2000–2013 годов составляли в среднем 11,7% по пассажирообороту, что выше темпов роста мирового рынка примерно в два раза. В 2014 году темпы роста пассажирооборота замедлились до 7,2%, но все же оставались выше среднемирового уровня (5,9%). За 2014 год авиакомпании РФ перевезли 93,2 млн пассажиров, что на 10,2% больше, чем годом ранее, выполнив при этом 241,4 млрд пасс/км. Процент занятости пассажирских кресел увеличился на 0,3 п. п., достигнув 79,8%. Российский рынок характеризуется концентрацией основных авиаперевозок вокруг нескольких крупных авиаузлов, включая прежде всего Московский авиационный узел. На долю пяти крупнейших перевозчиков приходится 66% пассажирооборота и 63% общего числа пассажиров отрасли.

Авиакомпании России и СНГ выступают активными потребителями вторичного рынка продаж авиатехники. Несмотря на это, продолжающийся процесс либерализации, рост объемов авиаперевозок и увеличение скорости обновления парка образуют спрос на поставки новых самолетов. В последние годы авиакомпании стали приобретать и заказывать на первичном рынке все большее количество самолетов. Наиболее востребованными остаются узкофюзеляжные самолеты.

В период 2008–2013 годов в парк российских авиакомпаний было поставлено 614 гражданских самолетов зарубежного производства и 69 новых отечественных самолетов. В 2014 году российский парк дополнили 65 самолетов иностранного и 18 самолетов отечественного производства.

По долгосрочным прогнозам ОАК, среднегодовые темпы роста пассажирских авиаперевозок в России в ближайшие 20 лет составят около 5,8%. Спрос на новые пассажирские самолеты у российских авиакомпаний в период до 2035 года достигнет примерно 1250–1350 воздушных судов различной пассажироместимости.

К 2035 году Корпорация планирует занять около 60% внутреннего рынка новых воздушных судов, не менее 80% сегмента ближнемагистральных самолетов и не менее 50% сегмента узкофюзеляжных магистральных самолетов.

Укрепление позиций Корпорации на мировом и российском рынках гражданской авиатехники

За последние пять лет Корпорация существенно продвинулась в реализации ключевых продуктовых программ. Приоритетное внимание уделяется формированию линейки гражданских самолетов, обладающих высокими технико-экономическими характеристиками, а также построению системы продаж и комплексного послепродажного обслуживания.

Российский рынок является приоритетным для Корпорации, однако его объемов недостаточно для обеспечения эффективной загрузки производственных мощностей и вывода программ SSJ 100 и MC-21 на окупаемость, что обуславливает необходимость расширения присутствия Корпорации и на международном рынке.

Для формирования конкурентоспособного предложения и удовлетворения потребностей рынка Корпорация сконцентрировалась на развитии новых типов воздушных судов, начав с судов меньшей вместимости. Первой программой стало производство ближнемагистрального узкофюзеляжного самолета SSJ 100, который уже успешно выпускается и поставляется российским и зарубежным заказчикам. Проект SSJ 100 продемонстрировал, что Корпорация способна разработать современный гражданский самолет, соответствующий самым жестким международным требованиям.

Идет активная работа над запуском производства среднемагистрального узкофюзеляжного самолета MC-21, предназначенного для наиболее емкого сегмента мирового и российского рынка. Кроме того, Корпорация рассматривает возможность в дальнейшем дополнить продуктовую линейку широкофюзеляжным самолетом. При этом Корпорация стремится к унификации глобальной линейки продуктов, что будет способствовать снижению производственных издержек и расходов на обслуживание летной техники.



Sukhoi Superjet 100 авиакомпании Аэрофлот (Россия)

18 самолетов

отечественного производства дополнили российский коммерческий парк в 2014 году

60%

внутреннего рынка новых гражданских воздушных судов планирует занять Корпорация к 2035 году



Sukhoi Superjet 100 авиакомпании Якутия (Россия)



Сборка фюзеляжа опытного MC-21

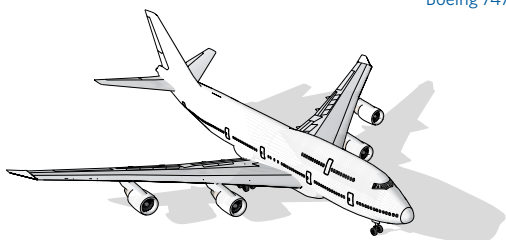
Продуктовая линейка Корпорации на мировом рынке гражданской авиации

Сегменты	Объемы ежегодных поставок в среднем за последние три года по сегментам, шт.	Прогноз рынка на ближайшие 20 лет, шт.
Широкофюзеляжные самолеты		
>425 	30–35 	440 
175–425 	215–265 	6 450 
Узкофюзеляжные самолеты		
>120 	850–900 	24 500 
61–120 	130–170 	4 100 
Турбовинтовые самолеты		
>30 	100 	2 600 

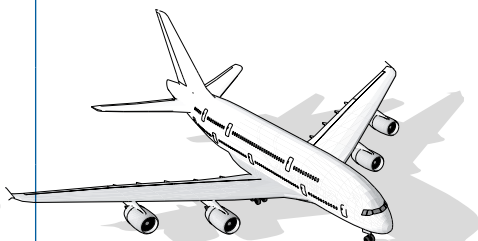
**Зарубежные
аналоги**

Самолеты ОАК

Boeing 747



Airbus 380



Не предполагается в рамках стратегии ОАК

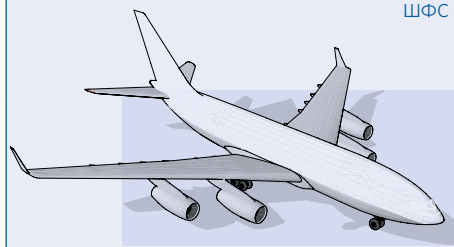
Boeing 787



Airbus 350



ШФС



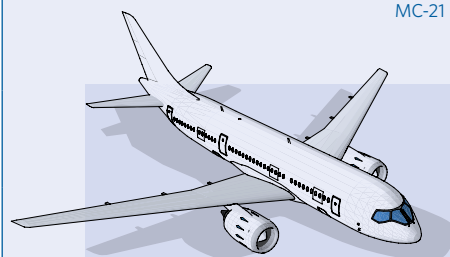
Airbus 320



Boeing 737



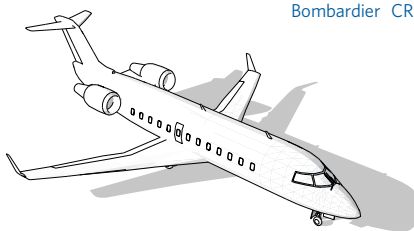
МС-21



Embraer E jets



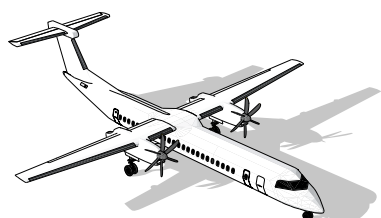
Bombardier CRJ



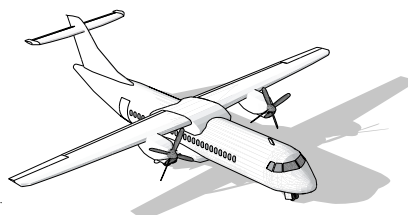
SSJ100



Bombardier Q400



ATR 42



Окончательное решение не принято



В 2014 году Корпорация поставила 27 воздушных судов SSJ 100, включая 18 самолетов для российских и 9 для зарубежных заказчиков.

По состоянию на конец отчетного года получен сертификат Европейского агентства по безопасности полетов EASA на самолет, расширен сертификат для увеличения возможностей эксплуатации, в том числе в Китае. В планы Корпорации входит расширение семейства SSJ за счет версий увеличенной вместимости и бизнес-версии самолета (Sukhoi Business Jet).

Важнейший элемент стратегии продвижения продукции на рынке – наличие выстроенной и четко работающей системы послепродаж-

ного обслуживания, которая включает склады запасных частей, учебно-тренировочные центры, сервисные организации во всех регионах эксплуатации. Вследствие этого наряду с продвижением SSJ 100 на российском и международном рынках Корпорация работает над созданием эффективной системы послепродажного обслуживания. На базе специально созданного Центра поддержки заказчиков осуществляется инженерно-аналитическая поддержка эксплуатации самолета. Действуют информационные сервисы, включая специализированный сайт, организовано техническое обслуживание и ремонт самолетов силами производителя, авиакомпаний и провайдеров. Созданы центры обучения, которые позволяют осуществлять подготовку летного и технического персонала, действует полный комплекс тренажерных средств обучения.

Крупнейшие заказчики SSJ 100



«Аэрофлот» – безусловный лидер российского рынка авиаперевозок и одна из наиболее успешных авиакомпаний Европы. В 2014 году авиакомпании было поставлено 12 воздушных судов этого типа. С учетом заключенных контрактов «Аэрофлот» может стать оператором 50 SSJ 100. Успешный опыт эксплуатации SSJ 100 Аэрофлотом крайне важен для продвижения самолета на российском и европейском рынках.



Interjet – мексиканская авиакомпания, крупнейший иностранный стартовый заказчик SSJ 100. В 2014 году перевозчику поставлено девять самолетов. С учетом заключенных контрактов Interjet будет эксплуатировать 30 SSJ 100. Эксплуатация самолета компанией Interjet способствует расширению рыночного потенциала SSJ 100 в Латинской Америке.

«Мы гордимся новым самолетом SSJ 100. Самолет соответствует нашим ожиданиям и потребностям авиакомпании: высокой надежностью, высоким комфортом и низкими эксплуатационными расходами. Мы довольны, что выбрали SSJ 100».

Хосе Луис Гарса,
Главный исполнительный директор Interjet

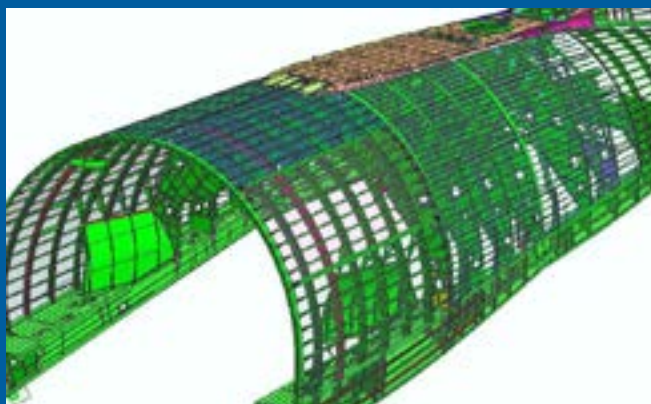
МС-21



Продолжается реализация программы МС-21 – магистрального узкофюзеляжного самолета для наиболее значимого в штучном выражении сегмента российского и мирового рынка. Работы по программе выполняются в соответствии с утвержденным графиком.

Разработана конструкторская документация по МС-21-300, ведется подготовка документации по МС-21-200. Создан процедурный тренажер, ведется создание подвижного тренажера. Разработаны и испытываются двигатели нового поколения: российский ПД-14 и американский PW-1400G. Улучшена конструкция кессона композитного крыла МС-21. Летные испытания первого самолета должны начаться в 2016 году. Сформирован стартовый портфель заказов. Планируется российская и международная сертификация МС-21.

Широкофюзеляжный самолет



Корпорация разрабатывает проект создания перспективного широкофюзеляжного воздушного судна совместно с китайской компанией COMAC. В рамках проекта подготовлена бизнес-концепция программы и пройден ее первый этап (гейт), организована инженерная площадка на территории РФ. На 2015–2016 годы запланировано принятие решений о технико-экономической концепции самолета, о пассажироместимости и дальности, а также о выборе поставщиков и о детальной схеме кооперации.

Построение эффективной системы продаж гражданской авиатехники

Для успешного продвижения продукции на мировом рынке важно не только совершенствование летно-технических характеристик, но и формирование эффективной системы продаж, включая инструменты финансового и операционного лизинга, экспортного кредитования, гарантий остаточной стоимости, конкурентоспособные ставки по лизинговым схемам финансирования.

В настоящее время органы государственной власти РФ реализуют различные меры поддержки продаж воздушных судов, включая:

- Предоставление субсидий российским лизинговым компаниям на возмещение части затрат (до 90% ключевой ставки ЦБ РФ) на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях и в ГК «Внешэкономбанк» в 2008–2015 годах на закупку воздушных судов с последующей их передачей российским авиакомпаниям по договорам лизинга и аренды (операционного лизинга), а также указанным компаниям и производителям воздушных судов (Постановление Правительства Российской Федерации №1073 от 22 октября 2012 года).
- Предоставление единовременных субсидий из федерального бюджета на возмещение российским авиакомпаниям части затрат на уплату лизинговых платежей за воздушные суда, получаемые российскими авиакомпаниями от лизинговых компаний по договорам лизинга для осуществления внутренних региональных и местных воздушных перевозок (Постановление Правительства Российской Федерации №1212 от 30 декабря 2011 года).

- Субсидирование процентной ставки для экспортных поставок в целях повышения конкурентоспособности российской продукции на мировом рынке (Постановление Правительства Российской Федерации №1302 от 13 декабря 2012 года).

Кроме того, в рамках государственной поддержки авиастроительной отрасли РФ идет работа по внедрению перспективных мер поддержки продаж, таких как:

- Механизм гарантии остаточной стоимости для новых самолетов, предусматривающий обязательство гаранта компенсировать покупателю разницу в пределах, согласованных сторонами, в случае если стоимость воздушного судна на вторичном рынке будет ниже остаточной стоимости по договору по истечении согласованного периода. Предполагается, что фонд для гарантии остаточной стоимости будет сформирован на базе дочерней компании ПАО «ОАК» – «ОАК-Капитал». Новая структура будет капитализирована при помощи государственных субсидий.
- Формирование складов запасных частей и средств наземного обслуживания производителя для новых воздушных судов. В рамках данного направления предполагается компенсация процентов по кредиту на их создание за счет средств господдержки.

Военная авиация

Международный рынок

По данным Центра анализа стратегий и технологий, в 2014 году наибольшим успехом на международном рынке пользовались самолеты Су-30, МиГ-29 и Як-130. Самыми крупными импортерами российской авиационной техники военного назначения оставались Индия, Алжир, Вьетнам и Индонезия.

В период 2008–2014 годов предприятия, входящие в структуру Корпорации (ПАО «Компания „Сухой“», ОАО «Корпорация „Иркут“», АО «РСК „МиГ“») поставили заказчикам в 12 странах мира около 270 самолетов. Средние темпы производства военных самолетов в этот период составили до 40 воздушных судов в год, что соответствует примерно 12–13% мирового рынка в денежном выражении и 15–16% в количественном выражении. В 2014 году Корпорация поставила 22 военных воздушных судна на экспорт.

По прогнозу консалтинговой фирмы Forecast International, в период 2014–2023 годов в мире будет произведен 5 771 самолет военного назначения общей стоимостью 347,3 млрд долл. США, в том числе 2 907 тактических истребителей (истребителей, истребителей-бомбардировщиков и штурмовиков по российской классификации). Стоимость этого рынка оценивается в 178,7 млрд долларов США. Как ожидается, лидером рынка будет компания Lockheed Martin с самолетом F-35. Как ожидается, Корпорация произведет 729 воздушных судов, что составит 12,6% мирового рынка в количественном и 8,5% в стоимостном отношении. В частности, предполагается, что будет выпущено 356 самолетов марки Су, 131 МиГ, 205 Як-130, 37 Ил-76МД-90А.

10,9 %

целевая доля Корпорации на мировом рынке военного самолетостроения к 2025 году



Участие Корпорации в международной выставке Airshow China в Чжухае (Китай)

Российский рынок

Одной из приоритетных целей создания ОАК в 2006 году стало обеспечение безопасности и обороноспособности государства, и сегодня производство военной техники для государственных нужд является ключевым направлением работы Корпорации. Продуктовая линейка по направлению военной авиации разрабатывается на основе анализа потребностей Вооруженных сил РФ.

В 2014 году Корпорация поставила 102 военных воздушных судна Министерству обороны РФ. Закупки для Минобороны России планируются в соответствии с Государственной программой вооружений на период до 2020 года и Государственным оборонным заказом на период 2013–2015 годов, которые предусматривают существенное увеличение как объемов, так и номенклатуры поставляемых в войска боевых самолетов.



Истребители Су-35

Укрепление позиций Корпорации на мировом и российском рынках военной авиатехники

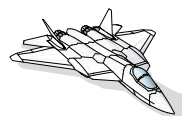
Корпорация уделяет приоритетное внимание удовлетворению потребностей России в военной технике. В то же время идет работа по расширению присутствия продукции Корпорации на зарубежных рынках. В настоящее время загрузку производственных мощностей предприятий Корпорации обеспечивают программы производства боевых самолетов оперативно-тактической авиации, поставляемых Министерству обороны РФ (Су-30, Су-34, Су-35, МиГ-29) и зарубежным заказчикам (Су-30, МиГ-29). В сегменте учебно-боевых самолетов основным продуктом является самолет Як-130. В рамках направления военно-транспортной авиации изготовлены первые два Ил-76МД-90А, предназначенные, в соответствии с решением Министерства обороны РФ, для использования в качестве «платформ» самолетов специальной авиации.

Наряду с серийным производством, Корпорация работает над созданием эффективной системы послепродажного обслуживания военной техники. Так, выполняются работы по ремонту и модернизации самолетов МиГ-31БМ, Ту-160, Ту-95МС, Ту-22М3. В рамках направления сервисного обслуживания воздушных судов военной авиации в 2013–2014 годы в контур управления ОАК вошли 15 авиаремонтных заводов Минобороны России.

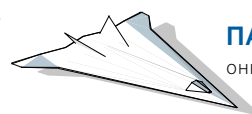
Портфель заказов на поставку новых воздушных судов и работы по модернизации и ремонту позволят обеспечить загрузку предприятий Корпорации на ближайшие годы.

Наряду с этим в целях укрепления позиций Корпорации в долгосрочной перспективе, обеспечения реализации Гособоронзаказа и повышения конкурентоспособности летной техники на глобальном рынке реализуется серия перспективных программ военного самолетостроения.

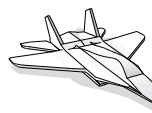
В 2014 году Корпорация продвинулась в реализации ключевых продуктовых программ, включая:



ПАК ФА – перспективный авиационный комплекс фронтовой авиации пятого поколения;



ПАК ДА – перспективный авиационный комплекс дальней авиации;



ПМИ – перспективный многофункциональный истребитель пятого поколения (российско-индийский проект);



Ил-112В – легкий военно-транспортный самолет;



МТА – средний военно-транспортный самолет (российско-индийский проект).



Показ военной авиации на параде 9 мая

Бизнес-модель

ключевые элементы

РЫНОК

ГРАЖДАНСКАЯ АВИАЦИЯ

Рынок пассажирских самолетов – динамичный и наиболее емкий рынок авиационной техники. Ключевую роль в успешном продвижении продукции играют летно-технические и эксплуатационные характеристики самолета, наличие системы продаж и послепродажного обслуживания, бренд и устойчивость производителя.

ВОЕННАЯ АВИАЦИЯ

Для рынка военной авиации характерна волнообразность спроса, что связано с цикличностью разработки поколений самолетов и высоким уровнем политизированности поставок. В настоящее время основные производители предлагают продукты поколения 4+, при этом постепенно растет популярность продуктов пятого поколения. Объемы выпуска техники в каждом следующем поколении снижаются, при этом в денежном выражении рынок постоянно растет из-за резкого увеличения стоимости производства.

ТРАНСПОРТНАЯ АВИАЦИЯ

На рынке рамповых транспортных самолетов поставки осуществляются двум обособленным группам заказчиков – госструктурам и коммерческим авиакомпаниям, выполняющим перевозки негабаритных грузов. При перевооружении ВВС РФ главным сегментом, поставки в который должны начаться в первую очередь, признан класс тяжелых военно-транспортных самолетов. Наиболее интенсивное увеличение спроса на тяжелые транспортные самолеты прогнозируется в 2015–2017 годах, легкие и средние – в 2018–2020 годах, сверхтяжелые – после 2020 года. После 2020–2023 годов ожидается существенный рост спроса на рамповые транспортные самолеты со стороны коммерческих перевозчиков в связи с исчерпанием ресурса воздушных судов, построенных во времена СССР.

СПЕЦИАЛЬНАЯ АВИАЦИЯ

В бизнес-направлении специальной авиации самолеты поставляются прежде всего государственным заказчикам под конкретные нужды отдельных ведомств.

ОАК

ЭТАПЫ СОЗДАНИЯ ВОЗДУШНОГО СУДНА

- 0 Формулировка бизнес-идеи
- 1 Концептуальные исследования. Бизнес-возможность подтверждена
- 2 Концепция выполнима. Готовность «показать»
- 3 Выбор поставщиков, определение инвесторов и стартовых заказчиков. Эскизный проект
- 4 Готовность запуска программы. Контракт на стартовые поставки
- 5 Утверждение конфигурации воздушного судна
- 6 Изготовление опытных образцов. Первый полет воздушного судна
- 7 Ввод воздушного судна в эксплуатацию
- 8 Выход серийного производства на проектную мощность. Эксплуатационная поддержка

РЕСУРСЫ

НИОКР

СИСТЕМА ЗАКУПОК И ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ С ПОСТАВЩИКАМИ

ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ КОМПЛЕКС

СИСТЕМА ПРОДАЖ И ПОСЛЕПРОДАЖНОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ

КАДРОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

ФИНАНСОВЫЕ РЕСУРСЫ

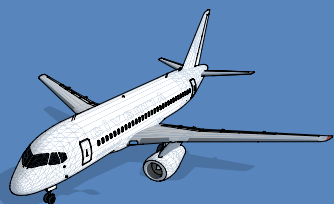
ФОРМИРОВАНИЕ ТРЕБОВАНИЙ К АВИАЦИОННОЙ ТЕХНИКЕ

ФОРМИРОВАНИЕ ТРЕБОВАНИЙ

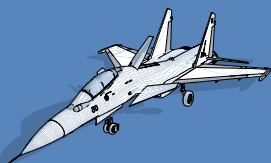
ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЪЕМОВ РЫНКА

ПРОДУКТЫ ОАК

ЛИНЕЙКА ГЛОБАЛЬНЫХ ПРОДУКТОВ
ГРАЖДАНСКОЙ АВИАЦИИ
ВМЕСТИМОСТЬ БОЛЕЕ 50 КРЕСЕЛ



СРЕДНИЕ И ТЯЖЕЛЫЕ ИСТРЕБИТЕЛИ
ПОКОЛЕНИЙ 4+, 4++ И 5, УЧЕБНО-
ТРЕНИРОВОЧНЫЕ И УЧЕБНО-
БОЕВЫЕ САМОЛЕТЫ, АВИАЦИОННЫЕ
КОМПЛЕКСЫ ДАЛЬНЕЙ АВИАЦИИ



ЛИНЕЙКА РАМПОВЫХ ТРАНСПОРТНЫХ
САМОЛЕТОВ



ВОЗДУШНЫЕ СУДА СПЕЦИАЛЬНОГО
НАЗНАЧЕНИЯ



СХЕМА ПРОДАЖИ

ЭКСПЛУАТАНТ

- ФИНАНСОВЫЙ ЛИЗИНГ
- ОПЕРАЦИОННЫЙ ЛИЗИНГ
- ПРЯМАЯ ПРОДАЖА

- АВИАКОМПАНИИ
- ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СТРУКТУРЫ
- ЧАСТНЫЕ ЛИЦА/ФИНАНСОВО-ПРОМЫШЛЕННЫЕ ГРУППЫ

- ГОСОБОРОНЗАКАЗ
- ПРОДАЖА СТРАНАМ-ПАРТНЕРАМ В ОБЛАСТИ ВОЕННО-ТЕХНИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА (ЧЕРЕЗ ОАО «РОСОБОРОНЭКСПОРТ»)

- ВООРУЖЕННЫЕ СИЛЫ РФ
- ВООРУЖЕННЫЕ СИЛЫ СТРАН-ПАРТНЕРОВ В ОБЛАСТИ ВОЕННО-ТЕХНИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА

- ГОСОБОРОНЗАКАЗ
- ФИНАНСОВЫЙ ЛИЗИНГ
- ОПЕРАЦИОННЫЙ ЛИЗИНГ
- ПРОДАЖА СТРАНАМ-ПАРТНЕРАМ В ОБЛАСТИ ВОЕННО-ТЕХНИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА (ЧЕРЕЗ ОАО «РОСОБОРОНЭКСПОРТ»)

- ВООРУЖЕННЫЕ СИЛЫ РФ
- АВИАКОМПАНИИ
- ВООРУЖЕННЫЕ СИЛЫ СТРАН-ПАРТНЕРОВ В ОБЛАСТИ ВОЕННО-ТЕХНИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА

- ГОСЗАКАЗ И ГОСОБОРОНЗАКАЗ
- ПРЯМАЯ ПРОДАЖА
- ПРОДАЖА СТРАНАМ-ПАРТНЕРАМ В ОБЛАСТИ ВОЕННО-ТЕХНИЧЕСКОГО СОТРУДНИЧЕСТВА (ЧЕРЕЗ ОАО «РОСОБОРОНЭКСПОРТ»)

- ГОССТРУКТУРЫ РФ
- ЗАРУБЕЖНЫЕ ЭКСПЛУАТАНТЫ

ОПРЕДЕЛЕНИЕ ОБЪЕМОВ РЫНКА

Описание стратегии

Основные аспекты стратегического планирования

Государство как главный акционер ПАО «ОАК» определяет целевые ориентиры, ограничения и возможности реализации стратегии развития Корпорации.

Президентом Российской Федерации 1 апреля 2012 года приняты Основы государственной политики Российской Федерации в области авиационной деятельности на период до 2020 года, в которых наличие мощного авиационного потенциала признано необходимым условием социально-экономического и инновационного развития, а также условием обеспечения безопасности Российской Федерации.

УРОВЕНЬ ОТРАСЛИ И ГОСУДАРСТВА	ОСНОВЫ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОЛИТИКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ В ОБЛАСТИ АВИАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА ПЕРИОД ДО 2020 ГОДА	
	- ПРОГНОЗЫ СОЦИАЛЬНО-ЭКОНОМИЧЕСКОГО РАЗВИТИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ОТДЕЛЬНЫХ СЕКТОРОВ ЭКОНОМИКИ - ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ АВИАЦИОННОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ НА 2013-2025 ГОДЫ», УТВЕРЖДЕННАЯ ПОСТАНОВЛЕНИЕМ ПРАВИТЕЛЬСТВА РФ №303 ОТ 15.04.2014 - ФЕДЕРАЛЬНАЯ ЦЕЛЕВАЯ ПРОГРАММА «РАЗВИТИЕ ОБОРОННО-ПРОМЫШЛЕННОГО КОМПЛЕКСА НА 2011-2020 ГОДЫ» - ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПРОГРАММА ВООРУЖЕНИЙ ДО 2020 ГОДА - ПРОЕКТЫ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА О БЮДЖЕТЕ НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД - ТРАНСПОРТНАЯ СТРАТЕГИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ НА ПЕРИОД ДО 2030 ГОДА	
УРОВЕНЬ КОМПАНИИ	СТРАТЕГИЯ ОАО «ОАК» НА ПЕРИОД ДО 2025 ГОДА (УТВЕРЖДЕНА СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ ОАО «ОАК» 23 ОКТЯБРЯ 2014 ГОДА, ПРОТОКОЛ №106 ОТ 24.10.2014)	Горизонт планирования: 7-10 лет Пересматривается раз в 2-3 года
	- ДОЛГОСРОЧНАЯ ПРОГРАММА РАЗВИТИЯ ОАО «ОАК» НА ПЕРИОД ДО 2025 ГОДА (УТВЕРЖДЕНА СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ ОАО «ОАК» 8 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА, ПРОТОКОЛ №110 ОТ 08.12.2014) - ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПРОГРАММА - ПРОГРАММА ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ	Горизонт планирования: 3-5 лет Пересматривается ежегодно KPI Корпорации и менеджмента
	БЮДЖЕТЫ ОТДЕЛЬНЫХ ДЗО И ПЛАНЫ МЕРОПРИЯТИЙ	Горизонт планирования: 1-3 года Тактический инструмент управления

В соответствии с утвержденными стратегическими ориентирами, к 2025 году Корпорация должна стать одним из лидеров мировой самолетостроительной отрасли, имеющим свою продуктовую нишу в основных сегментах глобального рынка.

Ключевые направления деятельности Корпорации определены Указом Президента Российской Федерации №140 от 20 февраля 2006 года «Об открытом акционерном обществе „Объединенная авиастроительная корпорация“»:

- сохранение и развитие научно-производственного потенциала авиастроительного комплекса Российской Федерации;
- обеспечение безопасности и обороноспособности государства;
- концентрация интеллектуальных, производственных и финансовых ресурсов для реализации перспективных программ создания авиационной техники;
- осуществление разработки, производства, реализации, сопровождения эксплуатации, гарантийного и сервисного обслуживания, модернизации, ремонта и утилизации авиационной техники военного и гражданского назначения в интересах государственных и прочих, в том числе иностранных, заказчиков;
- внедрение новых технологий и разработок в области самолетостроения.

Стратегия на период до 2025 года

В 2014 году принята новая редакция Стратегии развития ОАО «ОАК» на период до 2025 года (протокол №106 от 24 октября 2014 года). Документ содержит результаты стратегического анализа внутренней и внешней среды и определяет следующие аспекты развития Корпорации:

- Миссия;
- Целевые стратегические индикаторы;
- Ключевые стратегические задачи и инициативы по функциональным направлениям:
 - Рыночно-продуктовая стратегия,
 - Операционная стратегия,
 - Организационная стратегия;
- Кадровая стратегия;
- Ресурсное обеспечение (сценарное финансовое моделирование) и анализ результативности достижения целевых индикаторов.

Миссия Корпорации – разработка, производство и послепродажное обслуживание самолетов военного и гражданского назначения с приоритетом потребностей государственных заказчиков, достижение и удержание долгосрочной конкурентоспособности авиастроительного комплекса России на глобальном рынке авиационной техники.

Ключевая стратегическая цель Корпорации – достижение к 2025 году статуса третьего мирового центра авиастроения, обладающего устойчивой позицией на глобальном рынке.

Количественные индикаторы реализации Стратегии развития включают:

- присутствие на доступном (без учета закрытых сегментов – страны НАТО) рынке авиационной военной техники с долевым участием не менее 18%;
- занятие позиции третьего игрока на мировом рынке авиационной техники с долей мирового рынка не ниже 3,2% и 10,2% в гражданском и военном самолетостроении соответственно;
- доведение доли выручки от реализации гражданских самолетов до уровня не менее 40%;
- обеспечение рентабельности продаж по чистой прибыли в 2025 году на уровне не менее 10,8%;
- увеличение производительности труда до уровня не менее 19,2 млн руб. в расчете на одного работника.

Качественные индикаторы реализации Стратегии развития включают:

- обеспечение конкурентоспособного уровня разработок и производства авиационной техники, формирование системы воспроизводства ключевых отраслевых компетенций;
- формирование полноценного частно-государственного партнерства на основе сбалансированного объема государственной поддержки.

Рыночно-продуктовая стратегия

Становление Корпорации в качестве третьего мирового центра авиастроения осуществляется путем реализации сбалансированной рыночно-продуктовой стратегии, основные приоритеты которой – сохранение позиций на рынке военной авиации, расширение и укрепление позиций на рынке коммерческой авиации.

В соответствии с рыночно-продуктовой стратегией Корпорация работает над выводом на рынок эффективного продуктового ряда самолетов коммерческой авиации и расширением клиентской базы. В то же время Корпорация продолжает выполнение государственного заказа и стремится к сохранению выручки от экспортных поставок военной авиатехники.

Принципы рыночно-продуктовой стратегии Корпорации:

- максимально полное удовлетворение государственных потребностей в авиационной технике с целью обеспечения национальной безопасности;
- оптимизация продуктовой линейки по критерию минимизации ресурсов, требуемых для преодоления входных барьеров на рынках;
- расширение присутствия, наращивание портфеля и максимизация продаж на глобальном рынке.

Корпорация уделяет приоритетное внимание повышению конкурентоспособности продуктового ряда за счет улучшения таких параметров, как:

- технические характеристики продуктов;
- стоимость и оперативность технического обслуживания и ремонта;
- доступность финансовых инструментов поддержки продаж;
- предложение всей линейки размерностей магистральных самолетов, образующих продуктовый ряд без «разрывов».

Приоритетные рынки Корпорации



ГРАЖДАНСКАЯ АВИАЦИЯ

Воздушные суда размерностью более 50 кресел

Мировой рынок самолетов гражданской авиации, как наиболее емкий, является приоритетным для Корпорации. ОАК стремится расширить свое присутствие на этом рынке за счет формирования продуктовой линейки глобальных продуктов. Развитие перспективного продуктового ряда Корпорации ориентировано на расширение типоразмерного ряда, обеспечение лучшей экономики и семейственности продуктовой линейки.



ВОЕННАЯ АВИАЦИЯ

Средние и тяжелые истребители поколений 4+, 4++ и 5, учебно-тренировочные и учебно-боевые самолеты, другие программы

Рынок самолетов военной авиации является вторым по значимости для Корпорации. В настоящее время Корпорация занимает около 12-13% мирового рынка в денежном выражении и 15-16% в количественном выражении. Сильные позиции обусловлены продажей техники четвертого поколения и ее производными. Стратегия Корпорации по направлению основана на удержании существующих позиций за счет разработки продуктов пятого поколения.



ТРАНСПОРТНАЯ АВИАЦИЯ

Линейка рамповых транспортных самолетов

Обновление парка военно-транспортных самолетов входит в число приоритетов принятой Государственной программы вооружений – 2020, что ставит перед Корпорацией задачу запуска в производство рамповых транспортных самолетов всех основных классов. Более 80% планируемых поставок в сегменте приходится на государственных заказчиков. В то же время Корпорация работает над расширением поставок коммерческим заказчикам и странам – стратегическим партнерам.

ГРАЖДАНСКАЯ АВИАЦИЯ

В рамках формирования продуктовой линейки глобальных продуктов и создания сильного бренда в качестве стартового был определен сегмент 75–120 кресел, на котором с 2011 года Корпорация осуществляет поставки самолета SSJ 100. Планируется расширение линейки SSJ в сторону увеличения дальности и размерности (SSJ-SV), создание бизнес-версии (SBJ).

В сегменте узкофюзеляжных магистральных самолетов вместимостью 150–180 кресел, наиболее емком сегменте рынка, запланированы поставки MC-21. Рассматривается возможность создания широкофюзеляжного самолета на принципах риск-разделенного партнерства с китайским авиапроизводителем COMAC.

Кроме того, в рамках формирования линейки глобальных продуктов рассматривается задача унификации воздушных судов Корпорации, что позволит обеспечить общность:

- обучения летного состава;
- обучения наземного персонала;
- систем и оборудования, входящих в перечень необходимых запасных частей при ремонте и обслуживании;
- инструментария;
- оборудования и средств обслуживания в аэропортах.

До освоения массового серийного выпуска новых перспективных типов отечественных самолетов Корпорация будет продолжать реализацию программ производства самолетов Ил-96, Ан-148, Ту-204/204СМ/214. Эти программы позволяют:

- загрузить производственные мощности до начала масштабного производства глобальных продуктов;
- удовлетворить потребности российских государственных заказчиков;
- поддержать смежные отрасли авиастроения.

Линейка глобальных продуктов

Ближнемагистральные узкофюзеляжные реактивные самолеты

SSJ 100

Вместимость: **98** кресел в одноклассной компоновке с шагом кресел 32"



С 2011 года Корпорация осуществляет поставки самолетов SSJ 100.

Главным достоинством самолетов SSJ 100 являются низкие эксплуатационные затраты в сочетании с высоким уровнем комфорта пассажирского салона. На самолет получен сертификат EASA. Регулярно проводится наполнение эксплуатационной документации, расширяются условия эксплуатации.

Среднемагистральные узкофюзеляжные самолеты

MC-21

Вместимость: **150–180** кресел в одноклассной компоновке с шагом кресел 32"



Начало поставок самолетов MC-21 запланировано на 2018 год.

В число конкурентных преимуществ самолета входят более низкие эксплуатационные расходы (на 12–15% ниже, чем у зарубежных аналогов), повышенный комфорт в пассажирской кабине, сокращенное время транзитного обслуживания в аэропорту. Расширены характеристики по условиям базирования и дальности полета, обеспечена рациональная унификация между моделями семейства. Самолет соответствует перспективным требованиям по воздействию на окружающую среду; в его производстве будут широко использоваться композитные материалы.

Широкофюзеляжные самолеты

ШФС

Вместимость: **210–350** кресел в трехклассной компоновке



Рассматривается возможность реализации в период до 2025 года проекта создания широкофюзеляжного самолета на новой технологической платформе на принципах риск-разделенного партнерства с предприятиями китайской авиапромышленности. Формирование риск-разделенного партнерства позволит оптимизировать требуемый объем инвестиций, снизить инвестиционные, технологические и временные риски проекта.

ВОЕННАЯ АВИАЦИЯ

Корпорация осуществляет серийное производство военных самолетов, которые передаются российским заказчикам в рамках гособоронзаказа, а также поставляются на зарубежные рынки.

При этом обеспечение обороноспособности России входит в число ключевых стратегических приоритетов Корпорации. Таким образом, продуктовая стратегия в ближайшие десять лет будет формироваться в зависимости от конъюнктуры внутреннего рынка РФ – основного заказчика самолетов боевой авиации Корпорации.

При разработке стратегии расширения присутствия Корпорации на рынке военной авиации учитываются такие факторы, как:

- основные производители: Россия (ПАО «ОАК»), США (Lockheed Martin и Boeing) и ЕС (Airbus Group, Dassault Aviation и Saab) предлагают продукты поколения 4+;
- волнообразность спроса на рынке боевой авиации, связанная с цикличностью разработки поколений самолетов при высокой политизированности поставок;

- наличие тенденции по переходу ВВС стран-покупателей на технику пятого поколения, что в перспективе приведет к сокращению списка производителей боевых самолетов;

- уменьшение объемов производства от поколения к поколению при росте рынка в денежном выражении благодаря кардинальному росту стоимости новых поколений боевых самолетов.

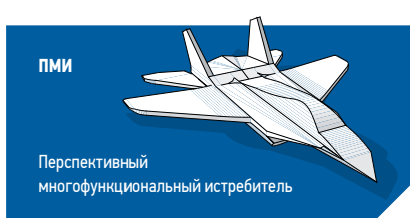
Текущая продуктовая линейка Корпорации военной авиации включает воздушные суда поколений 4+/4++ (Як-130, Су-30, Су-34, Су-35, МиГ-29, МиГ-35), которые позволят обеспечить основную загрузку производственных мощностей Корпорации на период до 2025 года.

При этом стратегия ОАК направлена на удержание существующих позиций как на внутреннем, так и на внешнем рынках за счет разработки продуктов следующего поколения: ПАК ФА (и версия ПМИ для экспорта) позволит удовлетворить спрос ВВС РФ и стран-партнеров.

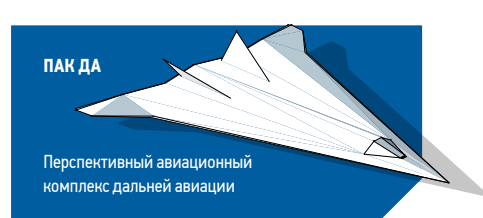
Линейка перспективных продуктов



Создание ПАК ФА для Минобороны России идет в соответствии с графиком. Завершен первый и начат второй этап программы предварительных испытаний.

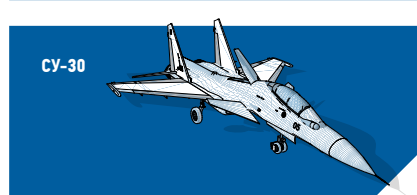


Проект реализуется совместно Россией и Индией. По состоянию на 31 декабря 2014 года стороны согласовали технический облик самолета, завершили работы по эскизному проектированию. Ведутся консультации по графику испытаний и стоимости опытно-конструкторских работ.

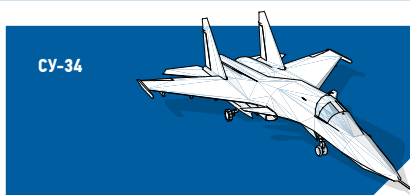


Работы по первому этапу эскизно-технического проектирования ведутся в соответствии с утвержденным графиком.

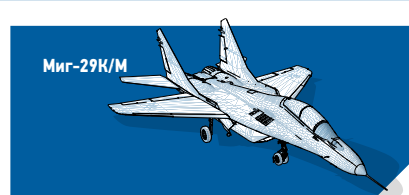
Линейка продуктов поколений 4+/4++



Тяжелый многофункциональный истребитель поколения 4+
Макс. нагрузка: 8 т
Первая поставка: 1996 г.
Серийное производство



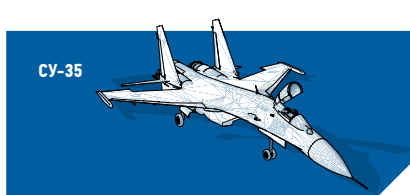
Тяжелый фронтовой бомбардировщик поколения 4+
Макс. нагрузка: 8 т
Первая поставка: 2008 г.
Серийное производство



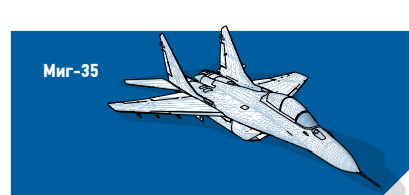
Средний многофункциональный истребитель поколения 4+
Макс. нагрузка: 4,5 т
Первая поставка: 2010 г.
Серийное производство



Учебно-боевой и тренировочный самолет
Макс. нагрузка: 3 т
Первая поставка: 2009 г.
Серийное производство



Тяжелый многофункциональный истребитель поколения 4++
Макс. нагрузка: 8 т
Первая поставка: 2011 г.
Серийное производство



Средний многофункциональный истребитель поколения 4++
Макс. нагрузка: 4,5 т
Развертывание серийного производства

ТРАНСПОРТНАЯ АВИАЦИЯ

Особенностью рынка рамповых транспортных самолетов является осуществление поставок для двух обособленных групп заказчиков: госструктур (в первую очередь ВВС) и коммерческих авиакомпаний, выполняющих перевозки негабаритных грузов.

Модельный ряд транспортных самолетов Корпорации определяется, в первую очередь, номенклатурой самолетов, закупаемых в соответствии с Государственной программой вооружения на период до 2020 года. При перевооружении ВВС РФ главным сегментом, поставки в который должны начаться в первую очередь, признан класс тяжелых военно-транспортных самолетов.

Наиболее интенсивное увеличение спроса на тяжелые транспортные самолеты прогнозируется в 2015–2017 годах, легкие и средние – в 2018–2020 годах, сверхтяжелые – после 2020 года.

Основной прирост потребностей коммерческих авиакомпаний в рамповых транспортных самолетах придется на период после 2020–2023 годов, что связано с исчерпанием ресурса воздушных судов, построенных во времена СССР.

Корпорация продолжает реализацию программ в сфере транспортной авиации, включая серийное производство, проведение опытно-конструкторских работ, организацию послепродажного обслуживания. В число приоритетных проектов входят разработка самолетов Ил-112В, МТС, Ил-76МД-90А, семейства сверхтяжелых военно-транспортных самолетов.

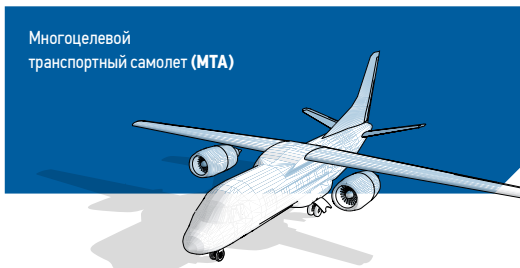
Линейка продуктов

Легкий военно-транспортный самолет Ил-112



В 2014 году заключен государственный контракт с ОАО «Ил» на проведение опытно-конструкторских работ по созданию Ил-112В, начата подготовка рабочей конструкторской документации.

Многоцелевой транспортный самолет (МТА)



В рамках российско-индийской программы МТА в 2014 году проводились переговоры по предварительному проектированию самолета.

Ил-76МД-90А



В 2014 году были разработаны и утверждены производственные графики ЗАО «Авиастар-СП» по выполнению контракта на поставку первой партии самолетов Ил-76МД-90А. Были изготовлены два Ил-76МД-90А, предназначенные для использования в качестве платформ самолетов специальной авиации.

Сверхтяжелый военно-транспортный самолет: семейство перспективных транспортных самолетов (ПТС)



Проект создания самолета находится в стадии инициации. Предполагается, что первая поставка будет осуществлена в 2025 году. Максимальная грузоподъемность воздушных судов этого типа составит в разных модификациях 80 т, 160 т и 240 т.

Операционная стратегия

Операционная стратегия Корпорации основана на построении новой индустриальной модели и обеспечении научно-технического развития.

Текущая индустриальная модель, сложившаяся в СССР, подразумевает наличие заводов полного цикла, осуществляющих все технологические процессы производства самолетов и ориентированных на выпуск финальной продукции при минимуме внутриотраслевых кооперационных связей.

Построение новой корпоративной индустриальной модели предполагает переход от модели заводов полного цикла к развитию конкурентных технологий и компетенций и формированию заводов-финалистов, центров компетенции и центров специализации, технопарков на базе производственной базы предприятий ПАО «ОАК». Новый подход предполагает сокращение числа заводов-финалистов до 5–6, реинжиниринг технологических процессов в рамках развития внутреннего производства, минимизацию дублирующих производств.

К 2025 году Корпорация будет играть преимущественно роль интегратора верхнего уровня при одновременном сохранении в периметре Корпорации части нижних переделов, критичных для устойчивости бизнеса.

Положительные эффекты формирования новой индустриальной модели:

- концентрация инженерных и производственных ресурсов;
- снижение издержек за счет внедрения принципов поточного или группового способа организации производства;
- сокращение инвестиционных затрат на внедрение прогрессивных технологических решений;
- модернизация существующих технологических платформ.

Субъекты целевой индустриальной модели Корпорации

ЗАВОДЫ-ФИНАЛИСТЫ	осуществляют финальную сборку продукции
ВНУТРЕННЕЕ ПРОИЗВОДСТВО	производство, организованное на базе одного из подразделений предприятия, осуществляющее поставки полуфабриката внутри одной производственной площадки
ЦЕНТР СПЕЦИАЛИЗАЦИИ	производство с высоким уровнем концентрации специализированного оборудования, обеспечивающее потребности всех предприятий Корпорации в продукции определенной номенклатуры
ЦЕНТР КОМПЕТЕНЦИИ	высшая форма развития специализированного производства, которая включает в себя компетенции как по производству, так и по разработке профильной продукции. Во многом ориентирован на внешний рынок и нацелен на привлечение в акционерный капитал средств стратегических инвесторов

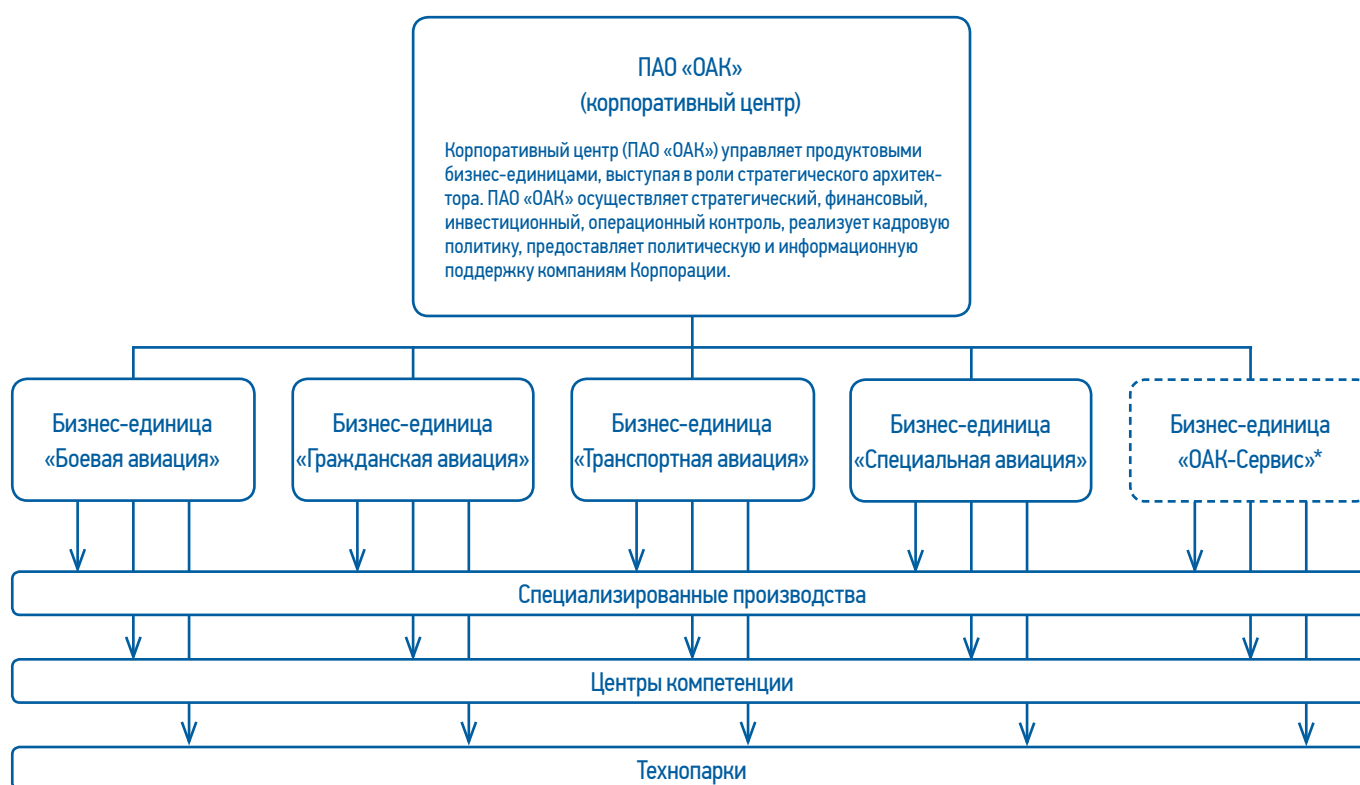
Основные направления научно-технического развития Корпорации

- широкомасштабное внедрение в конструкцию планера композитных материалов;
- внедрение прогрессивных решений в самолетных системах, включая применение конкурентоспособных силовых установок;
- внедрение интегрированного комплекса бортового оборудования с использованием концепции интегрированной модульной авионики IMA;
- повышение боевой эффективности военных самолетов;
- применение суперкомпьютерных технологий;
- формирование прогрессивной производственной среды;
- развитие уникальной стендовой и экспериментально-испытательной базы;
- создание систем полной цифровой поддержки жизненного цикла изделий и послепродажного обслуживания;
- кооперация в области научной и научно-исследовательской деятельности с вузами;
- развитие авиационных технологий в рамках программы «Самолет-2020».

Организационная стратегия

Наряду с формированием новой индустриальной модели ОАК осуществляет трансформацию корпоративную структуры

Целевая корпоративная структура:



*Решение о выделении в формате отдельного дивизиона находится на стадии рассмотрения.

Кадровая стратегия



Реализация программ развития человеческого капитала входит в число приоритетных задач ОАК как национального интегратора авиастроительной отрасли. Кадровая стратегия ОАК направлена на развитие принципов и технологий управления персоналом в целях обеспечения успешного достижения бизнес-задач Корпорации. Основные приоритеты кадровой стратегии включают:

ОБЕСПЕЧЕНИЕ РЕАЛИЗАЦИИ БИЗНЕС-СТРАТЕГИИ КОРПОРАЦИИ	Качественное формирование и эффективное использование кадровых ресурсов на основе лучших российских и международных практик в области управления персоналом.
УКРЕПЛЕНИЕ ИМИДЖА КОРПОРАЦИИ КАК ПРИВЛЕКАТЕЛЬНОГО РАБОТОДАТЕЛЯ	Создание условий для привлечения и удержания квалифицированных кадров (современное оснащение рабочих мест, адекватная оплата труда и социальная политика, возможность обучения и карьерного роста), формирование новых подходов к подготовке кадров, в том числе в рамках сотрудничества с учебными заведениями. Профориентация учащихся средних школ и студентов профильных учебных заведений.
РАЗВИТИЕ В КАЧЕСТВЕ СОЦИАЛЬНО-ОТВЕТСТВЕННОГО РАБОТОДАТЕЛЯ	Реализация мероприятий, направленных на улучшение качества трудовой жизни работников предприятий, входящих в состав ПАО «ОАК», максимально возможное сохранение рабочих мест на градообразующих предприятиях.
УПРАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬЮ ТРУДА	Создание системы мотивации на основе ключевых показателей эффективности.
ОМОЛОЖЕНИЕ ПЕРСОНАЛА ПРЕДПРИЯТИЙ КОРПОРАЦИИ	Привлечение и удержание работников до 30 лет, работа с молодежью.

Финансовая стратегия

Стратегические финансовые цели Корпорации являются основой долгосрочного финансового планирования и учитываются при принятии всех стратегических и инвестиционных решений.

Стратегические финансовые цели Корпорации

	ЭТАП I «СТАБИЛИЗАЦИЯ БИЗНЕСА» 2013–2015 ГОДЫ	ЭТАП II «ИННОВАЦИОННОЕ ОБНОВЛЕНИЕ» 2016–2020 ГОДЫ	ЭТАП III «УСКОРЕННОЕ РАЗВИТИЕ» 2021–2025 ГОДЫ
ПОКАЗАТЕЛЬ (ИНДИКАТОР)			
Главная финансовая цель	Выход Корпорации на операционную безубыточность	Финансовое обеспечение инновационного обновления	Максимизация рыночной стоимости Корпорации
Финансовая цель корпоративного уровня	Достижение Корпорацией состояния финансовой устойчивости	Достижение Корпорацией уровня стабильной самоокупаемости	Достижение Корпорацией уровня полного самофинансирования
Финансовая цель программного уровня	Обеспечение инвестиционной поддержки высоких темпов развития за счет бюджетного финансирования	Оптимизация продуктового портфеля и повышение доходности программ	Осуществление инвестиций в инновационные и прорывные программы
Финансовая цель уровня ДЗО	Достижение всеми ДЗО стабильного состояния	Построение новой индустриальной модели	Формирование добавленной стоимости
ПОКАЗАТЕЛЬ (ИНДИКАТОР)			
Выручка, млрд руб.	>370	>500	>800
Операционная рентабельность	>0%	>5%	>10%
Рентабельность продаж	>–5%	>0%	>5%
Рентабельность активов	>–5%	>0%	>5%
Свободный денежный поток, млрд руб.	>–60	>0	>50
Кредитный портфель на конец периода, млрд руб.	<450	<400	<200
Долг/выручка	<1,1	<0,7	<0,3
EBIT/проценты	>0,5	>1,0	>2,0

Актуализация стратегии

В связи с существенными изменениями внешней среды начата работа по актуализации и уточнению комплексной стратегии развития ПАО «ОАК». Разрабатывается программа реализации комплекса мер, направленных на преодоление негативных последствий секторальных торгово-экономических санкций в условиях

изменившейся геополитической ситуации. Изменения затронут все основные сферы работы Корпорации, включая продуктово-рыночную, индустриальную, кадровую, организационную и финансовую модели развития Корпорации. Кроме того, предполагается увеличить горизонт планирования до 2035 года.

Достижение ключевых показателей эффективности

В Корпорации утверждены ключевые показатели эффективности (КПЭ), определяющие целевые параметры по основным направлениям деятельности. КПЭ закреплены в Долгосрочной программе развития ОАО «ОАК», принятой Советом директоров 8 декабря 2014 года (протокол №110 от 8 декабря 2014 года).

Долгосрочная программа развития ПАО «ОАК» была разработана во исполнение Перечня поручений Президента Российской Федерации от 27 декабря 2013 года №Пр-3086 (п/п. 32 и п/п. 33 п. 1), поручения Правительства Российской Федерации от 31.12.2013 №ДМ-П13-9589, а также решений, принятых на заседании Правительства Российской Федерации (протокол №3 от 30.01.2014).

Долгосрочная программа развития является одним из основных элементов процесса стратегического планирования деятельности акционерных обществ с государственным участием. Она направлена на реализацию механизма персональной ответственности

руководителей предприятий на основании степени достижения установленных КПЭ деятельности компании.

На уровне отрасли программа позволяет согласовать ход реализации Стратегии развития ОАК с Минпромторгом России как федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим контроль и координацию деятельности Корпорации. На уровне Корпорации Программа является связующим звеном между Стратегией развития ПАО «ОАК», стратегическим планированием и бюджетированием. Программа и включенные в нее КПЭ позволяют организовать процесс мониторинга и контроля за реализацией четких целей Корпорации на прогнозируемый период.

В ключевые показатели эффективности Корпорации входят общие показатели, показатели инвестиционной программы и показатели инновационного развития.

Ключевые показатели эффективности ДПР на период до 2025 года

N п/п>	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ (ИНДИКАТОРА)	ЕД. ИЗМ.	ПРОГНОЗНЫЙ ПЕРИОД				ПОСТПРОГНОЗНЫЙ ПЕРИОД		ВЕСОВ. КОЭФ-Т
			2014	2015	2016	2017	2018–2022 гг. (5 лет)	2023–2025 гг. (3 года)	
Общие КПЭ и КПЭ инвестиционной программы *									80%
1	Количество поставленных самолетов военного и гражданского назначения	ед.	149	191	200	215	>1300 за период	>990 за период	25%
1.1	Количество поставленных военных, специальных и транспортных самолетов на внешний рынок	ед.	22	34	60	41	>220 за период	>130 за период	
1.2	Количество поставленных военных, специальных и транспортных самолетов на внутренний рынок	ед.	88	112	88	114	>540 за период	>300 за период	
1.3	Количество поставленных гражданских самолетов на внешний рынок	ед.	9	15	30	51	>340 за период	>380 за период	
1.4	Количество поставленных гражданских самолетов на внутренний рынок	ед.	30	30	22	9	>200 за период	>180 за период	
2	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ и услуг	млрд руб.	303,6	383,2	450,4	484,3	>500 на конец периода	>800 на конец периода	20%
3	Производительность труда на предприятиях отрасли самолетостроения	тыс. руб.	3 422	3 900	4 050	4 400	>10 100 на конец периода	>19 100 на конец периода	15%
4	Рентабельность по чистой прибыли (без учета курсовых разниц и увеличения стоимости заимствования)	%	-2,40	1,30	3,40	3,50	>5 на конец периода	>10 на конец периода	5%
5	Рентабельность собственного капитала (ROE)	%	-8	4	8	8	>10 на конец периода	>15 на конец периода	5%
6	Отношение долг/выручка		1,12	0,99	0,88	0,8	<0,7 на конец периода	<0,3 на конец периода	10%

II. Ключевые показатели эффективности по инновациям

N п/п>	НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЯ (ИНДИКАТОРА)	ЕД. ИЗМ.	ПРОГНОЗНЫЙ ПЕРИОД				ПОСТПРОГНОЗНЫЙ ПЕРИОД		ВЕСОВ. КОЭФ-Т
			2014	2015	2016	2017	2018-2022 гг. (5 лет)	2023-2025 гг. (3 года)	
КПЭ по инновациям**									20%
7	Объем финансирования НИОКР (в процентах от выручки Корпорации)	%	14,3	11,8	11,4	11,5	>13 на конец периода	>13 на конец периода	7%
8	Доля выручки от экспорта в общей выручке компании, %	%	20	20	25	27	>35 на конец периода	>45 на конец периода	7%
9	Количество внедренных в производство патентов, технических решений	ед.	40	44	45	45	>45 на конец периода	>50 на конец периода	6%

По состоянию на 30 апреля 2015 года отчет о результатах достижения КПЭ в 2014 году, подтвержденный аудиторским заключением, находится в стадии формирования.

Приоритетные направления на 2015 год

Приоритетные направления деятельности ПАО «ОАК» на 2015 год, утвержденные Советом директоров (протокол №110 от 08.12.2014), включают:

НАПРАВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ЗАДАЧИ
РЕАЛИЗАЦИЯ ДОЛГОСРОЧНОЙ ПРОГРАММЫ РАЗВИТИЯ ОАО «ОАК»	Выполнение мероприятий Долгосрочной программы развития ОАО «ОАК», запланированных на 2015 год. Проведение аудита реализации Долгосрочной программы развития ОАО «ОАК» в соответствии с требованиями Директивы от 17.07.2014 №4955п-П13, утвержденной первым заместителем Председателя Правительства РФ И. Шуваловым.
РЕАЛИЗАЦИЯ СТРАТЕГИИ РАЗВИТИЯ ОАО «ОАК»	Разработка, утверждение и выполнение детализированного плана мероприятий по реализации Стратегии развития ОАО «ОАК» на период до 2025 года.
РАЗВИТИЕ СОТРУДНИЧЕСТВА С ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОРПОРАЦИЕЙ «РОСТЕХНОЛОГИИ»	Координация утвержденной стратегии развития ОАО «ОАК» и стратегий развития предприятий, входящих в ГК «Ростехнологии» и участвующих в производственной кооперации.
ПОСТАВКИ АВИАЦИОННОЙ ТЕХНИКИ	Безусловное исполнение контрактных обязательств по поставке авиационной техники.
ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПРОГРАММ ИННОВАЦИОННОГО РАЗВИТИЯ	Реализация мероприятий Среднесрочного плана реализации ПИР на 2014-2016 годы.
РЕАЛИЗАЦИЯ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ПРОГРАММЫ	Открытие штаб-квартиры ПАО «ОАК» в г. Жуковский. Выполнение мероприятий, направленных на развитие социальной, научно-внедренческой инфраструктуры Национального центра авиастроения.
ПОВЫШЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ И ЛИКВИДНОСТИ ДОЧЕРНИХ ПРЕДПРИЯТИЙ	Внедрение единой системы Казначейства Корпорации в соответствии с требованиями Директивы от 08.08.2014 №5110п-П13, утвержденной первым заместителем Председателя Правительства РФ И. Шуваловым. Утверждение и ввод в действие Положения о ключевых показателях эффективности ПАО «ОАК» в соответствии с письмом Минэкономразвития России и Федерального агентства по управлению государственным имуществом №ОД-11/18576 от 29.04.2014 «О разработке ключевых стратегических документов в госкомпаниях».

Инвестиционная программа

В рамках реализации стратегии развития Корпорация осуществляет масштабную инвестиционную программу. Большая доля инвестиций направлена на развитие гражданской авиации и приоритетных для ОАК авиационных программ, таких как МС-21, которые позволят Корпорации занять в будущем значительные рыночные позиции в гражданском авиастроении.

Инвестиции в основном направлены на техническое перевооружение и НИОКР, при этом доля инвестиций в низкие передельные снижается.

Инвестиционный портфель на 2015–2017 годы превышает 247 млрд руб.* Программа включает собственные проекты Корпорации, а также проекты, реализуемые в рамках Федеральной целевой программы «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2011–2020 годы» (ФЦП ОПК) и Государственной программы «Развитие авиационной промышленности на 2013–2025 годы» (ГП РАП).

Структура инвестиционной программы на 2015–2017 годы по бизнес-направлениям

Планируется, что 50% всех инвестиций в 2015–2017 годах будет направлено на проекты в сфере гражданской авиации, 31% – на программы военной авиации.

В гражданской авиации наиболее существенный объем инвестиций приходится на НИОКР и техническое перевооружение в рамках проекта создания МС-21 (более 30% инвестиционной программы Корпорации). На текущий момент программа МС-21 находится в активной инвестиционной фазе, завершены этап пятых ворот (гейт 5), включавший утверждение конфигурации воздушного судна. В задачи этапа входило согласование контрактов с клиентами, заключение соглашений с поставщиками, запуск рабочего проектирования, утверждение технического проекта и источников финансирования. На текущем этапе (гейт 6) изготавливаются опытные образцы и будет осуществлен первый полет. Наибольшая часть инвестиций по программе приходится на период до 2016 года.

В военной авиации инвестиции направлены прежде всего на программы создания и модернизации ПАК ФА, Ту-160, МиГ. В транспортной авиации приоритетным проектом инвестиционной программы является развитие производственной базы для Ил-76МД-90А, а также разработка модификаций на основе данного самолета.



Компоновка салона самолета МС-21 (компьютерная модель)

*По уточненным данным управленческого учета по состоянию на 30 апреля 2015 года.

Структура инвестиционной программы на 2015–2017 годы по бизнес-направлениям



	%	млн руб.
Гражданская авиация	49,75 %	122 976
Военная авиация	31,00 %	76 616
Транспортная авиация	10,31 %	25 480
Для всех программ	6,67 %	16 476
Специальная авиация	2,28 %	5 637

Источники финансирования инвестиционной программы в 2015–2017 годах



	%	млн руб.
Собственные / заемные	23,53 %	58 171
Бюджетные средства ГП РАП (выручка)	30,40 %	75 142
Бюджетные средства ФЦП ОПК (уставный капитал ОАК)	18,50 %	45 739
Кредит ФЦП ОПК (уставный капитал ОАК)	11,15 %	27 550
Софинансирование ГП РАП	9,48 %	23 426
Софинансирование ФЦП ОПК	6,79 %	16 783
Бюджетные средства (прочее)	0,15 %	373

Структура инвестиционной программы на 2015–2017 годы по типам инвестиций

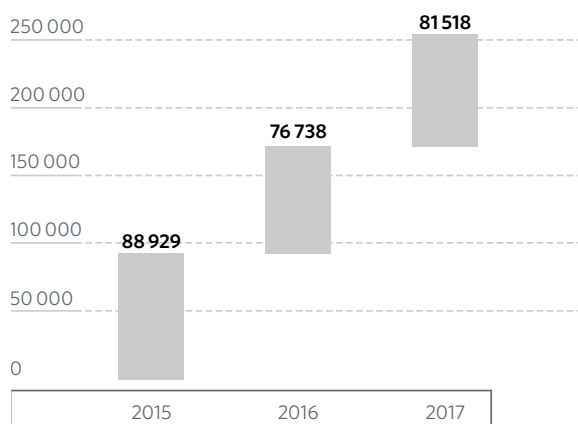
Наибольший объем инвестиций приходится на НИОКР (45%), при этом 50% их составляют инвестиции в НИОКР МС-21, 24% – в «Самолет-2020».

На техническое перевооружение приходится 40% трехлетнего инвестиционного бюджета Корпорации. Инвестиции в первую очередь направлены на развитие летно-испытательного комплекса, в том числе на строительство аэродромов, а также на агрегатно-сборочное производство.

Существенная доля инвестиций приходится на строительные проекты, преимущественно в рамках программ создания новых производственных мощностей.

На долю других направлений инвестиций, включая проекты в сферах информационных технологий, энергоэффективности, безопасности, логистики, приходится не более 5% общего объема инвестиционной программы.

Динамика инвестиционной программы в 2015–2017 годы



Панель фюзеляжа самолета МС-21 на станции новой сборочной линии

Структура инвестиционной программы на 2015–2017 годы по типам инвестиций



	%	млн руб.
НИОКР	45,36 %	112 118
Техническое перевооружение	39,88%	98 565
Проекты развития объектов строительства	11,05 %	27 302
Прочие проекты	1,60 %	3 950
Проекты развития ИТ	1,15 %	2 840
Проекты развития энергохозяйства	0,28 %	687
Создание центра компетенций	0,24 %	587
Проекты развития транспортно-логистического комплекса	0,19 %	461
Проекты безопасности	0,15 %	363
Проекты качества	0,13 %	311



Проект виртуальной комнаты ОАО «Туполев»

Развитие технологий, инновации и НИОКР

Обеспечение опережающего технологического развития лежит в основе стратегии Корпорации. Создание третьего мирового центра самолетостроения требует концентрации ресурсов на направлениях внедрения передовых решений, разработки инновационных технологий, развития межотраслевого и международного сотрудничества. Корпорация реализует серию перспективных проектов создания новых образцов военной и гражданской авиатехники, включая МС-21, ПАК ФА, ПАК ДА. В течение 2014 года удалось добиться значительного прогресса по большинству приоритетных самолетостроительных программ наряду с реализацией межпрограммных проектов и проведением научно-исследовательских разработок.

Реализация самолетостроительных программ

SSJ 100



Продолжаются работы по совершенствованию отдельных характеристик самолета в соответствии с развитием передовых технологий. Так, в 2014 году проводились работы по улучшению качества обслуживания воздушных судов силами ЗАО «ГСС» и авиакомпаний-эксплуатантов. Также особое внимание уделялось повышению оперативности в устранении причин отказов.

В отчетном периоде в рамках развития проекта SSJ были достигнуты следующие результаты:

- Авиационный регистр Межгосударственного авиационного комитета (AP МАК) выдал Дополнение к Сертификату типа на самолет Sukhoi Superjet 100, которое подтвердило возможность выполнения полетов на данном типе воздушных судов в условиях точной зональной навигации по системам RNAV 1 и P-RNAV. При полетах в воздушном пространстве P-RNAV или RNAV 1 истинное местоположение воздушного судна не должно отклоняться более чем на 1 м. милю (1,85 км) относительно заданной линии пути маршрута полета на 95% полетного времени.
- AP МАК выдал Дополнение к Сертификату типа, подтверждающее возможность выполнения на самолете Sukhoi Superjet 100 автоматической посадки по категории CAT IIIa ICAO, что позволяет выполнять посадку на самолете Sukhoi Superjet 100 в сложных метеоусловиях при видимости на полосе аэродрома до 175 м, включая посадку в условиях бокового ветра, при наличии соответствующей сертификации аэродрома и допуска экипажей к полетам по минимуму CAT IIIa.

- AP МАК подтвердил возможность эксплуатации самолета Sukhoi Superjet 100 на узкой взлетно-посадочной полосе шириной 30 м.
- Сертифицирована модифицированная створка основной опоры шасси.
- ЗАО «ГСС» получило Дополнение к Сертификату типа, которое подтвердило возможность выполнения самолетом Sukhoi Superjet 100 взлета при пониженном уровне тяги двигателей, что позволяет снизить нагрузку на двигатель и обеспечить экономию его ресурса, что, в свою очередь, оптимизирует расходы на техническое обслуживание самолета. Использование режима взлета с пониженной тягой двигателей при эксплуатации самолета Sukhoi Superjet 100 возможно в аэропортах со взлетно-посадочной полосой, превышающей 2000 м.
- AP МАК выдал Дополнение к Сертификату типа на самолет Sukhoi Superjet 100, позволяющее использовать функцию вертикальной навигации VNAV на всех этапах полета. Sukhoi Superjet 100 стал первым отечественным самолетом, прошедшим сертификацию по VNAV для всех этапов полета. Наличие функции VNAV на самолете Sukhoi Superjet 100 существенно снижает нагрузку на экипаж и обеспечивает точное выполнение всех действующих ограничений.
- AP МАК подтвердил возможность установки на самолет Sukhoi Superjet 100 интерьера пассажирского салона повышенной комфортности, что подтвердило возможность безопасного выполнения полетов на данном типе воздушного судна в предъявленной на сертификацию VIP-компоновке.

МС-21



В рамках проекта создания перспективного среднемагистрального узкофюзеляжного самолета в 2014 году были достигнуты следующие результаты:

- конструкторская документация передана на заводы-изготовители;
- заключены соглашения с поставщиками третьего-четвертого уровня;
- специалистами комплекса прочности ЦАГИ имени профессора Н. Е. Жуковского завершены ресурсные испытания прототипа кессона крыла из полимерных композиционных материалов, а также начаты работы по испытанию композитного кессона киля.

На 2015 год запланировано изготовление и сборка самолета, включая стыковку планера.

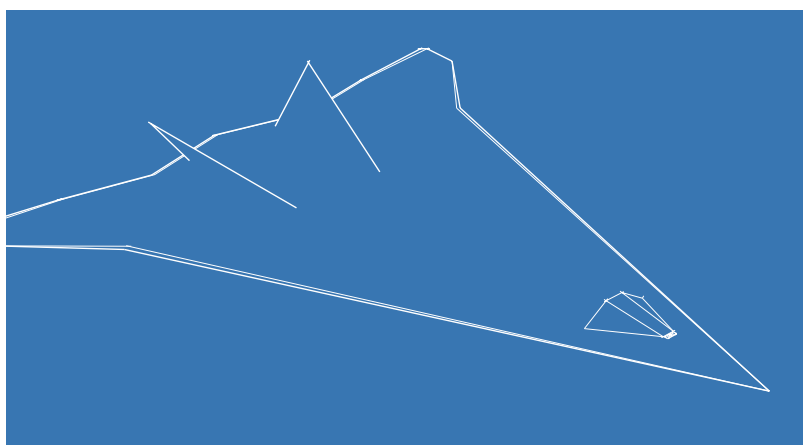
ПАК ФА



Корпорация продолжает работу по созданию перспективного авиационного комплекса фронтовой авиации (ПАК ФА, Т-50). Постройка и изготовление деталей для опытных образцов второго этапа ведутся в соответствии с графиком. Завершен этап предварительных испытаний (ПИ-1), начат этап ПИ-2.

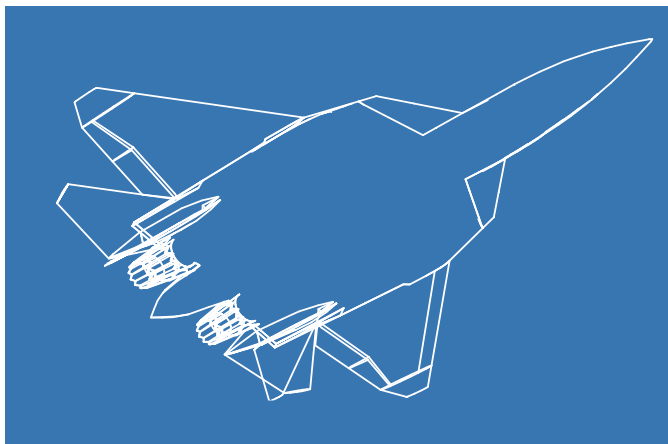
В течение года велась деятельность по развитию широкого спектра технологий, необходимых для создания нового воздушного судна.

ПАК ДА



В 2014 году продолжилась работа по созданию перспективного авиационного комплекса дальней авиации (ПАК ДА). Работы по первому этапу эскизно-технического проектирования ведутся в соответствии с утвержденным графиком.

ПМИ



Корпорация ведет работы по созданию экспортной версии истребителя пятого поколения в рамках международного сотрудничества с Индией. В 2014 году участники проекта согласовали технический облик самолета, выполнены работы по эскизному проектированию. Ведутся консультации по графику испытаний (введению этапности) и стоимости опытно-конструкторских работ.

Ил-112В



В 2014 году между Министерством обороны Российской Федерации и ОАО «Ил» заключен государственный контракт на проведение опытно-конструкторских работ (ОКР) по созданию легкого военно-транспортного самолета Ил-112В. Состоялась защита технического проекта самолета перед заказчиком, ведется выпуск рабочей конструкторской документации, утвержден общий график выполнения ОКР, сформирован предварительный перечень требуемых инновационных технологий. Завершение строительства и первый полет летного образца планируется в 2017 году.

МТА



В рамках российско-индийской программы МТА проводились работы, консультации и переговоры по предварительному проектированию самолета. На 2015 год запланировано согласование ценовых параметров совместной ОКР и заключение контракта на ее выполнение.

Ил-76МД-90А



В 2014 году было изготовлено два самолета Ил-76МД-90А, которые, по решению Минобороны России, будут использоваться в качестве платформ самолетов специальной авиации.

В 2014 году была продолжена разработка рабочей конструкторской документации по созданию перспективного самолета заправщика Ил-78М-90А. В настоящее время идет изготовление опытного образца самолета.

Развитие компетенций

Программа «Самолет-2020»

Корпорация работает над реализацией программы «Самолет-2020», предусматривающей развитие технологий и инновационных решений, которые позволят повысить конкурентоспособность российской летной техники к 2020 году.

В 2014 году было проведено рыночное исследование и определены требования к продуктам в основных сегментах. С учетом результатов исследования были доработаны технические концепции перспективных воздушных судов:

- широкофюзеляжный дальнемагистральный самолет (ШФ ДМС);
- узкофюзеляжный пассажирский самолет 120–140 мест;
- узкофюзеляжный пассажирский самолет на 180–220 мест;
- транспортный самолет.

Корпорацией сформирован перечень ключевых технологий, необходимых для реализации проекта ШФДМС, признанного наиболее приближенным к рыночным требованиям по итогам исследования. Сформирован Управляющий комитет и организован Программный офис проекта «Самолет-2020».

Программа инновационного развития

Проведение научно-исследовательских работ – одно из ключевых направлений деятельности Корпорации. Программа инновационного развития ПАО «ОАК» (ПИР) была утверждена решением Совета директоров 13 июля 2011 года (протокол №53).

Инновационные проекты, включенные в состав ПИР, распределены по наиболее перспективным, прорывным направлениям. Реализация проектов позволит Корпорации в ближайшие сроки развить компетенции конкурентоспособной организации и достичь стратегических целей.

В 2014 году Корпорация продолжила выполнение среднесрочного плана реализации Программы инновационного развития на 2014–2016 годы, который включает:

- 60 проектов в области освоения новых технологий и их модернизации по направлениям:
 - совершенствование производственной среды,
 - внедрение композиционных материалов,
 - информационные технологии,
 - энергоэффективность и экология производства;
- 10 проектов в области инфраструктурных преобразований и мероприятий по взаимодействию с внешней инновационной средой по направлениям:
 - совместные проекты с учебными и научно-исследовательскими организациями,
 - международное сотрудничество,
 - мероприятия в области управления авиационными программами и интеллектуальной собственностью.

Реализуется серия исследовательских программ в сфере управления качеством, включая программы изучения и внедрения современных технологий в разработке, производстве и послепродажном обслуживании авиационной техники, совершенствования процедур оценки качества.

Европейская рамочная программа

Корпорация принимает участие в реализации Европейской рамочной программы, направленной на повышение конкурентоспособности европейской промышленности путем поддержки инновационной деятельности, технологического развития, усиления связи между научными исследованиями и экономической деятельностью. В рамках программы в 2014 году были проведены такие работы, как:

- разработка перспективных электромеханических и электрогидростатических приводов исполнительной части системы управления перспективных воздушных судов;
- проведение расчета теплового баланса электрического рулевого привода, его блока управления, электропроводки и других элементов системы рулевых приводов;
- разработка предложений по снижению тепловых нагрузок на аппаратуру привода;
- разработка проектной документации по созданию модернизированного варианта макета электрогидростатического привода с комбинированным регулированием скорости.

«Более электрический самолет»

Корпорация работает над программой создания «более электрического самолета», направленной на:

- повышение топливной эффективности воздушных судов отечественного производства на 15–20%;
- снижение стоимости жизненного цикла самолета на 5–10%;
- увеличение наработки на отказ на 5–6%.

В разработке комплексной программы принимают участие ведущие специалисты более 20 предприятий отрасли.

Электропривод колес шасси

Корпорация принимает участие в разработке электропривода колес шасси, которая направлена на обеспечение движения самолета без включения маршевых двигателей. Внедрение решения позволит сократить эксплуатационные расходы, выполнить перспективные требования ICAO по снижению выбросов вредных веществ, увеличить пропускную способность аэропортов, увеличить время эксплуатации самолета без ремонта.

Снижение уровня шума

Разработка дорожной карты по акустическому совершенствованию продуктов Корпорации осуществляется в связи с ужесточением перспективных требований ICAO по шуму внутри салона и на местности. Работа ведется силами ФГУП «ЦАГИ», ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова», ИМАШ РАН, АКИН, ЗАО «ГСС», ОАО «Корпорация „Иркут“» и предусматривает снижение шума в самолетах семейства SSJ до 75 дБА при обеспечении шума на местности на уровне 7 EPNdB.

Управление рисками

В Корпорации действует эффективная система внутреннего контроля и управления рисками, направленная на предупреждение возникновения и снижение возможных последствий воздействия негативных факторов различного происхождения на производственную и коммерческую деятельность.

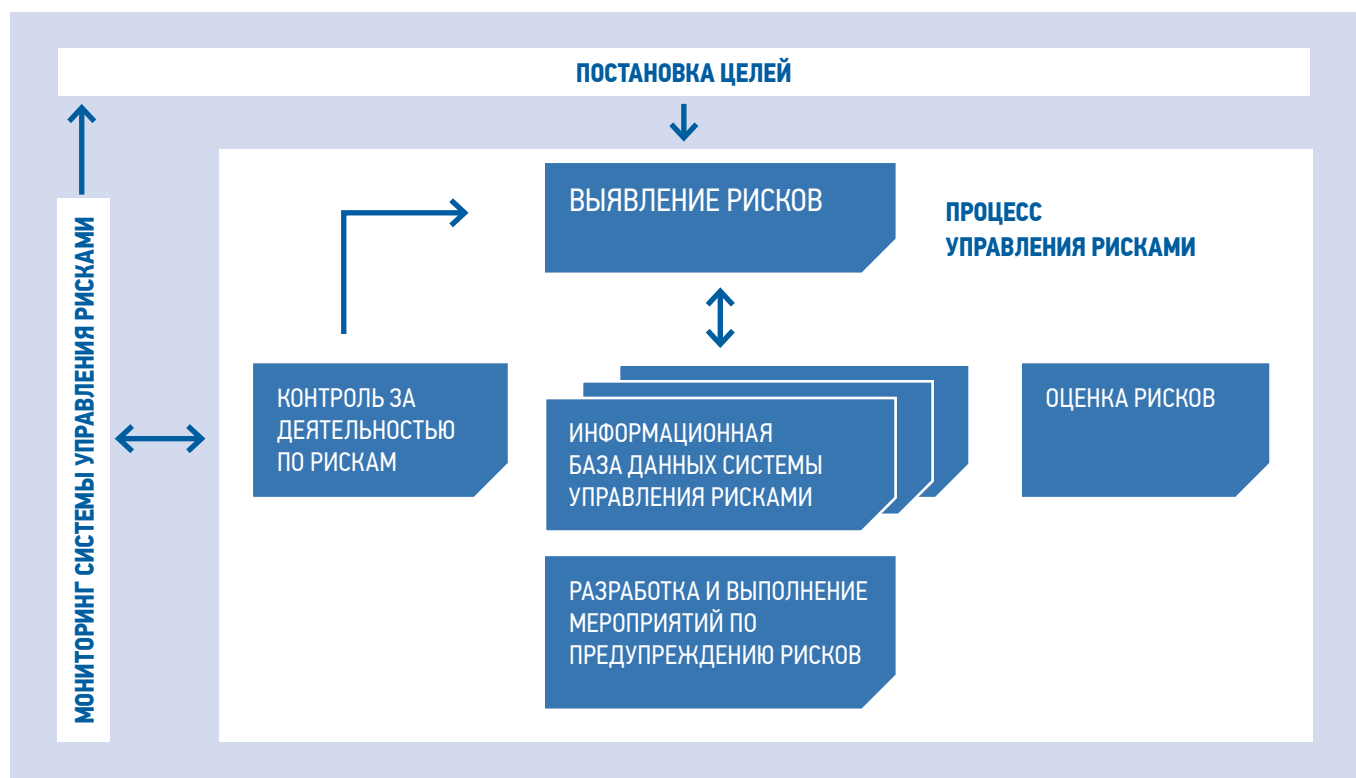
Деятельность в области управления рисками призвана содействовать достижению стратегических целей, обеспечению устойчивого, безопасного и максимально эффективного развития Корпорации, оптимизации соотношения затрат и степени риска. Процесс управления рисками интегрирован в общую систему корпоративного управления. Проект Политики по управлению рисками ОАО «ОАК» был одобрен Комитетом Совета директоров по аудиту 20 мая 2014 года (протокол №33).

Стратегическое руководство в области управления рисками осуществляет Совет директоров ПАО «ОАК». Реализация стратегии в области управления рисками обеспечивается решениями Правления и соответствующими приказами и распоряжениями Президента ПАО «ОАК». Кроме того, в систему управления рисками входят Ревизионная комиссия, Комитет по аудиту Совета директоров, руководители направлений, ответственные за контроль и минимизацию отдельных видов рисков. На всех предприятиях, входящих в структуру Корпорации, осуществляется управление рисками.

Основные принципы системы управления рисками

СИСТЕМНЫЙ ПОДХОД	Управление всеми типами рисков осуществляется во всех сферах деятельности и на всех уровнях управления с учетом их взаимовлияния
ЦИКЛИЧНОСТЬ	Управление рисками представляет собой постоянно повторяющийся цикл его основных компонентов
НЕПРЕРЫВНОСТЬ	Управление рисками осуществляется на постоянной основе
ВОВЛЕЧЕНИЕ ПЕРСОНАЛА	Каждый сотрудник наделен полномочиями по управлению рисками в рамках своей компетенции
КРОССФУНКЦИОНАЛЬНОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ	Управление рисками, влияющими на разные процессы, основывается на коллегиальных решениях
РАЗДЕЛЕНИЕ УРОВНЕЙ ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ	Решения о минимизации рисков принимаются на различных уровнях управления в зависимости от значимости рисков
ПРИВЯЗКА К ЦЕЛЯМ	Управление рисками осуществляется на основе стратегических целей Корпорации и задач конкретных процессов и функций
ДВИЖЕНИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ СНИЗУ ВВЕРХ И СВЕРХУ ВНИЗ	Многостороннее взаимодействие между руководством и всеми подразделениями Корпорации по вопросам определения рисков и принятия мер по их минимизации
ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЭФФЕКТИВНОСТЬ	Система управления рисками обеспечивает экономическую эффективность мероприятий по управлению рисками

Процесс управления рисками



Отраслевые риски

РИСКИ ИЗМЕНЕНИЯ СПРОСА	Корпорация заключает долгосрочные контракты с Министерством обороны Российской Федерации для снижения уровня предпринимательских рисков, связанных с поставками военной авиационной техники по госзаказу. Для предотвращения снижения спроса на продукцию Корпорации проводится поиск новых заказчиков, предлагаются расширенные условия сотрудничества.
РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С РЫНОЧНОЙ КОНКУРЕНЦИЕЙ	Корпорация оказывает поддержку продвижению своей продукции, проводит работу по расширению ассортимента, внедряет новые механизмы финансирования продаж авиационной техники, развивает послепродажное обслуживание в целях расширения взаимодействия с заказчиками, проводит программу технической модернизации, реализует программу по созданию специальных производств.
РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ПОСТАВЩИКОВ	Применение риск-разделенного партнерства позволяет повысить заинтересованность поставщиков в коммерческих результатах проектов.
РИСКИ ИЗМЕНЕНИЯ ЦЕН НА СЫРЬЕ И УСЛУГИ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ КОРПОРАЦИЕЙ В СВОЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	По оценке ОАК, риски, связанные с возможным изменением цен на сырье и услуги, используемые Корпорацией, минимальны. В целях их дальнейшей минимизации ОАК поддерживает долгосрочные партнерские отношения с поставщиками комплектующих изделий и материалов.
РИСКИ ИЗМЕНЕНИЯ ЦЕН НА ПРОДУКЦИЮ И УСЛУГИ КОРПОРАЦИИ	По оценке ОАК, риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Корпорации, являются незначительными. ПАО «ОАК» и его дочерние и зависимые общества осуществляют отгрузки продукции на основании долгосрочных контрактов. Для минимизации указанных рисков используется практика эскалации цен по контрактам. Появление предпосылок для изменения ситуации на рынке в среднесрочной перспективе не прогнозируется.

Страновые и региональные риски

РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ПОЛИТИЧЕСКОЙ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ СИТУАЦИЕЙ В СТРАНЕ (СТРАНАХ) И РЕГИОНЕ ПРИСУТСТВИЯ	Деятельность Корпорации в настоящее время осуществляется в условиях санкций, введенных странами Евросоюза и США против России, что существенно влияет на российскую экономику. В частности, в пакет санкций ЕС от 8 сентября 2014 года (вступили в силу 12 сентября 2014 года) включено ПАО «ОАК». Согласно введенным ограничениям (ст. 5(2) а, приложение V), европейскому бизнес-сообществу запрещается прямо или косвенно покупать, продавать, предоставлять инвестиционные услуги или содействовать в выдаче, или совершать операции с ценными бумагами и схожими инструментами денежного рынка со сроком погашения более 30 дней, выданными после 12 сентября 2014 года. Постановлением швейцарского правительства (вступило в силу 12 ноября 2014 года) Швейцария ввела ограничения вслед за принятием санкций Евросоюзом. Так, в соответствии с внесенными изменениями, Швейцария ввела ограничение на размещение у себя долгосрочных бумаг пяти ведущих государственных банков России, попавших ранее под санкции ЕС, а также отдельных компаний, в том числе ПАО «ОАК». По оценке ОАК, введенные санкции не оказывают существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Корпорации. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают значительное влияние на российскую экономику. Существует неопределенность относительно экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала в будущем. Корпорация не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Корпорации. Корпорация рассматривает наступление положительных и отрицательных изменений региональных уровней в обозримом будущем как маловероятное.
РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ВОЗМОЖНЫМИ ВОЕННЫМИ КОНФЛИКТАМИ, ВВЕДЕНИЕМ ЧРЕЗВЫЧАЙНОГО ПОЛОЖЕНИЯ И ЗАБАСТОВКАМИ	В связи со сравнительно стабильной политической обстановкой в России и наметившейся тенденцией к началу выхода из финансово-экономического кризиса указанные риски, а также риски, связанные с различными социальными проявлениями, Корпорация рассматривает как маловероятные. Необходимо также учитывать риски Корпорации, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в странах СНГ, с которыми Корпорация осуществляет кооперационное взаимодействие по основной деятельности и поставки военной авиационной техники. Возможен риск сокращения или прекращения сотрудничества с авиастроительным комплексом Украины. Корпорация расценивает данный риск как достаточно высокий и предпринимает меры по его минимизации.
РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ГЕОГРАФИЧЕСКИМИ ОСОБЕННОСТЯМИ РЕГИОНОВ ПРИСУТСТВИЯ	Регионы, в которых Корпорация и его дочерние и зависимые общества осуществляют основную деятельность (за исключением Дальнего Востока), не характеризуются повышенной опасностью стихийных бедствий, не являются удаленными или труднодоступными, поэтому указанные риски оцениваются Корпорацией как несущественные и неспособные как-либо повлиять на деятельность ОАК, его дочерних и зависимых обществ. Отдельные предприятия Корпорации, в частности Комсомольский-на-Амуре авиационный завод, находится в зоне частичного сезонного наводнения, что может объективно препятствовать эффективной деятельности Корпорации. Предпринятые в 2013 году меры по обеспечению бесперебойной работы завода в условиях наводнения, а также накопленный опыт позволяют успешно противостоять стихии в будущем. Риск прекращения деятельности предприятия в результате наводнений и иных стихийных бедствий оценивается Корпорацией на уровне от минимального до среднего.

Финансовые риски

ВАЛЮТНЫЕ РИСКИ	Экспортные поставки продукции Корпорации, как правило, номинированы в долларах США, поэтому негативное влияние ослабления национальной валюты на показатели деятельности Корпорации носило ограниченный характер. Для снижения риска валютных колебаний ПАО «ОАК», его дочерние и зависимые общества привлекают кредитные ресурсы, связанные с исполнением экспортных контрактов, в виде валютных кредитов. В среднесрочной перспективе Корпорация планирует предпринимать корректирующие меры в виде отказа от использования доллара США, иных валют в качестве расчетной единицы для определения стоимости производимой дочерними и зависимыми обществами ОАК продукции (работ, услуг), а также в процессе бюджетирования расходов.
ПРОЦЕНТНЫЕ РИСКИ	При резком увеличении процентных ставок на заемные денежные средства Корпорация планирует пересмотреть структуру распределения привлеченных средств, с учетом приоритетных направлений финансирования. Корпорация также может пересмотреть (и в ряде случаев уже пересмотрела) сроки заимствования привлекаемых средств посредством пролонгирования кредитных договоров и договоров займа.

КРЕДИТНЫЕ РИСКИ	Целевое финансирование расходов Корпорации государством позволяет повышать ее надежность как получателя кредитов и снижать процентные ставки по привлекаемым кредитным ресурсам. Дополнительную поддержку ПАО «ОАК» оказывает его включение в перечень стратегических предприятий Российской Федерации.
ИНФЛЯЦИОННЫЕ РИСКИ	Корпорация предпринимает корректирующие действия, направленные на получение от потребителей предварительной оплаты за подлежащую поставке продукцию (работы, услуги), а также по сокращению сроков взаиморасчетов. Финансовая стратегия Корпорации предусматривает постепенную эскалацию цены на реализуемую продукцию. При заключении контрактов предусматривается инфляционная составляющая.
РИСКИ ЛИКВИДНОСТИ	Для минимизации рисков ликвидности используются процедуры бюджетирования, прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов, позволяющие вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы. Дополнительным инструментом Корпорации по эффективному управлению ликвидностью является возможность использовать беззалоговые кредитные линии, открытые в банках-партнерах, в случае необходимости покрытия дефицита в срочном порядке. Снижение риска неплатежей со стороны покупателей, которые также могут привести к проблемам с ликвидностью, достигается применением авансовой формы оплаты.

Правовые риски

РИСКИ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА И РЕГУЛИРОВАНИЯ	Для снижения влияния правовых рисков Корпорация вносит соответствующие предложения в органы государственной власти, активно участвует в обсуждении и принятии правовых решений, связанных с перспективами российской авиационной промышленности.
СУДЕБНЫЕ РИСКИ	На дату окончания отчетного года ОАК не участвовала в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на ее финансово-хозяйственной деятельности.

Риски, связанные с деятельностью Корпорации

РИСКИ ВОЗНИКНОВЕНИЯ УБЫТКОВ ИЗ-ЗА СБОЕВ В ПРОИЗВОДСТВЕННОМ ПРОЦЕССЕ	Для соответствия технического оснащения Корпорации требованиям, предъявляемым к современной авиатехнике, проводится масштабная модернизация оборудования, техническое перевооружение производства, внедрение передовых технологий во все операционные процессы. Для повышения уровня и качества продукции, поставляемой смежниками, осуществляется конкурсный отбор поставщиков, в том числе зарубежных, проводится аудит системы менеджмента качества партнеров по технологической кооперации.
РИСКИ ПРЕКРАЩЕНИЯ ДЕЙСТВИЯ ЛИЦЕНЗИЙ	Риск прекращения действия лицензий можно считать незначительным кроме случаев, когда для продления лицензии или для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, будут предусмотрены требования, соответствие которым будет невозможно или связано с чрезмерными затратами.
РИСКИ ПОТЕРИ КРУПНЫХ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ	Возможность потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10% общей выручки от продажи продукции, расценивается как незначительная.
РИСК ПОТЕРИ ДЕЛОВОЙ РЕПУТАЦИИ (РЕПУТАЦИОННЫЙ РИСК)	Риск потери деловой репутации из-за формирования негативного представления о финансовой устойчивости и финансовом положении Корпорации оценивается как невысокий в силу поддержки Корпорации государством. Так, в 2015 году руководством Российской Федерации принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «ОАК» на 100 млрд руб. путем передачи облигаций федерального займа в целях реструктуризации задолженности дочерней компании ЗАО «ГСС». Данная сумма включена в бюджет РФ на 2015 год.
СТРАТЕГИЧЕСКИЙ РИСК	В связи с существенными изменениями внешней среды Корпорации в настоящее время запущен процесс актуализации и уточнения комплексной стратегии развития ПАО «ОАК» с одновременным увеличением горизонта планирования до 2035 года. Реализация комплекса мер, направленных на парирование негативных последствий секторальных торгово-экономических санкций в условиях изменившейся геополитической ситуации, затрагивает все основные сферы работы Корпорации, включая продуктово-рыночную, индустриальную, кадровую, организационную и финансовую модели развития ПАО «ОАК».

О КОРПОРАЦИИ

ОБЩЕЕ
РУКОВОДСТВО

СТРАТЕГИЯ

ОБЗОР ОПЕРАЦИОННЫХ
РЕЗУЛЬТАТОВОБЗОР ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТОВКОРПОРАТИВНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ

ЦЕННЫЕ БУМАГИ

УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ

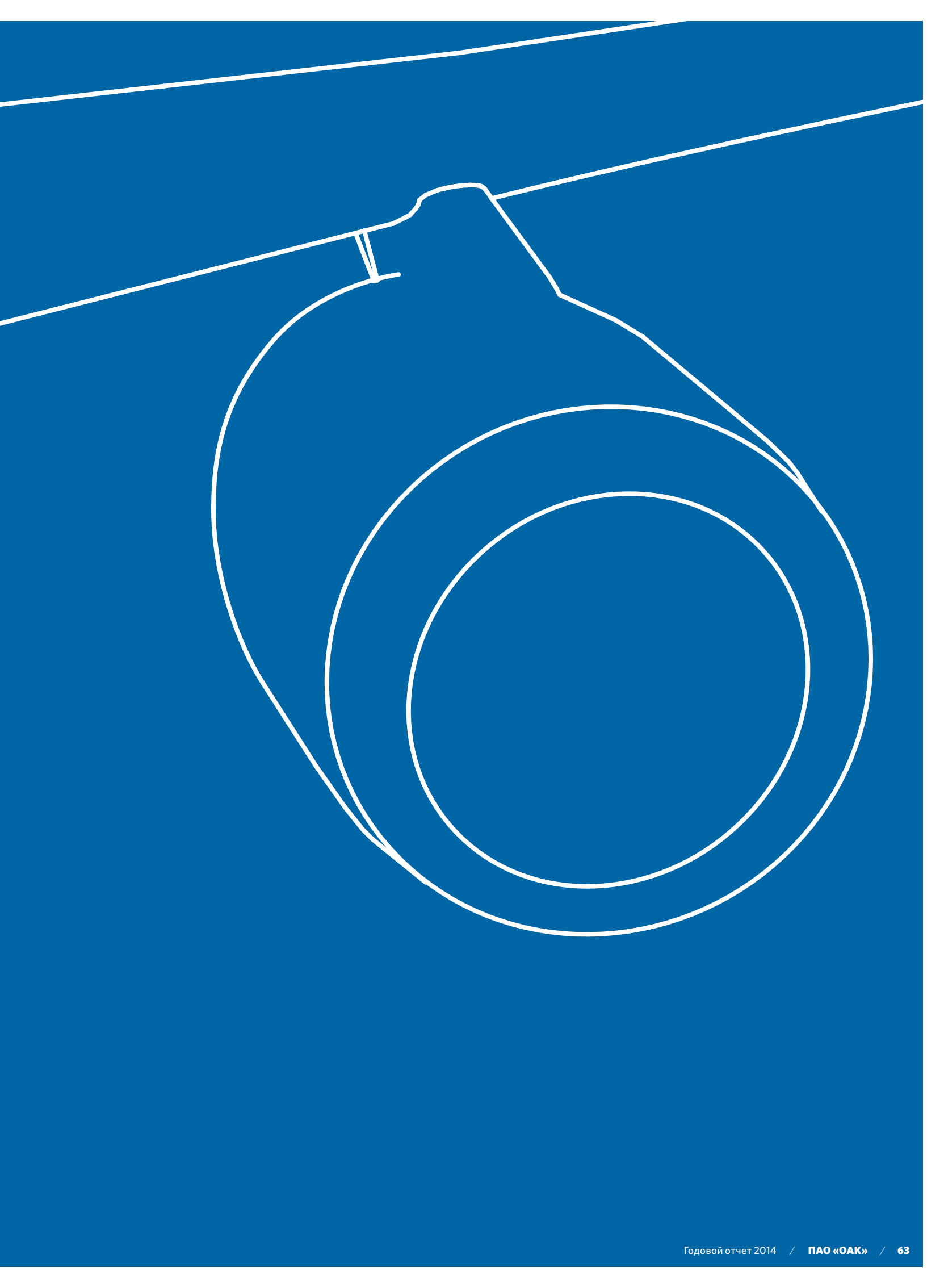
ОБЗОР ОПЕРАЦИОННЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

159 самолетов

Корпорация поставила заказчикам в 2014 году

555 самолетов

Портфель твердых заказов по состоянию на 31.12.2014



Поставки воздушных судов

В 2014 году Корпорация поставила заказчикам 159 воздушных судов, что на 48 единиц, или 43%, больше, чем годом ранее. Наибольший прирост объемов поставок был зафиксирован в направлении военной авиации, где поставки по отношению к уровню 2013 года выросли на 57%, или 45 воздушных судов.

Начиная с 2013 года основная доля поставок военной техники приходится на внутренний рынок, поскольку первоочередной задачей Корпорации является обновление парка воздушных судов Вооруженных сил РФ. В 2014 году в интересах Минобороны России поставлено 102 самолета типов Су-30, Су-34, Су-35, МиГ-29К/КУБ и Як-130. Еще 18 самолетов было поставлено Корпорацией в отчетном периоде в рамках государственного контракта с Минобороны России по ремонту и модернизации самолетов МиГ-31БМ.

В рамках экспортных контрактов по военной технике в 2014 году было поставлено в общей сложности 22 самолета типа Су-30 и МиГ-29К/КУБ.

В гражданском направлении объем поставок достиг 33 единиц, включая 24 самолета для внутренних заказчиков и девять воздушных судов, переданных на экспорт.

Наибольшая доля поставок в гражданской авиации пришлась на самолеты SSJ 100: Корпорация поставила заказчикам 27 воздушных судов этого типа, включая 12 самолетов для авиакомпании «Аэрофлот», 4 самолета для «Газпром авиа», 2 воздушных судна, переданных по программе ремаркетинга, в авиакомпанию Red Wings, а также 9 самолетов для мексиканской авиакомпании Interjet, являющейся крупнейшим зарубежным эксплуатантом данного типа самолетов. Также по направлению гражданской авиации государственным заказчикам в отчетном году было передано 6 воздушных судов Ан-148.

Кроме того, в течение года Корпорация поставила два воздушных судна специального назначения: Ту-214ОН для Минобороны России в целях выполнения наблюдательных полетов по договору «Открытое небо», а также Ту-214СР для Управления делами Президента РФ.

В 2014 году портфель твердых заказов Корпорации вырос в денежном выражении на 17,2%, до 1 376 млрд руб. (без учета НДС). Портфель твердых заказов на производство и продажу самолетов увеличился на 20,7%, до 1 048 млрд руб. По состоянию на конец 2014 года количество заказов в штучках составило 555 воздушных судов, включая 261 заказ на военные самолеты и 221 заказ на гражданские воздушные суда.

В течение года были заключены новые соглашения о поставках самолетов и на выполнение работ, включая:

- контракт на поставку в ВВС РФ 16 средних многофункциональных истребителей МиГ-29СМТ до конца 2016 года;
- контракт ОАО «Туполев» с Минобороны России на выполнение ОКР «Ту-22МЗМ» в 2014–2018 годах;
- контракт с Минобороны России на поставку 7 самолетов Су-30СМ в 2015–2018 годах;
- контракт с МЧС России на поставку в 2015 году двух самолетов Sukhoi



102 самолета

военной авиации было поставлено
Минобороны России в 2014 году



22 самолета

военной авиации было поставлено в рамках
экспортных контрактов в 2014 году



27 самолетов SSJ 100

было поставлено в 2014 году

- Superjet 100 и соглашение о намерениях, предусматривающее поставку в 2016–2025 годах еще восьми самолетов Sukhoi Superjet 100, шести транспортных самолетов Ил-76МД-90А и десяти самолетов Бе-200;
- договоры аренды трех самолетов Sukhoi Superjet 100 российской авиакомпанией Red Wings;
- контракт с Минобороны России на выполнение ремонта с модернизацией 53 самолетов МиГ-31 в 2015–2018 годах;

- контракт с Управлением делами Президента РФ на поставку двух самолетов Sukhoi Superjet 100;
- государственный контракт на проведение опытно-конструкторских работ по созданию легкого военно-транспортного самолета Ил-112В для Минобороны России.

Поставки воздушных судов в 2010–2014 годы

	ВОЕННАЯ авиация	ГРАЖДАНСКАЯ авиация	ТРАНСПОРТНАЯ авиация	СПЕЦИАЛЬНАЯ авиация
2014 всего 159 ✈	124 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 102 ЭКСПОРТ 22	33 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК SSJ 100.....18 Ан-148.....6 ЭКСПОРТ SSJ 100.....9	0 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 0 ЭКСПОРТ 0	2 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 2 ЭКСПОРТ 0
2013 всего 111 ✈	79 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 54 ЭКСПОРТ 25	29 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК SSJ 100.....11 Ан-148.....4 ЭКСПОРТ SSJ 100.....14	0 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 0 ЭКСПОРТ 0	3 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 3 ЭКСПОРТ 0
2012 всего 94 ✈	71 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 35 ЭКСПОРТ 36	18 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК SSJ 100.....9 Ан-148.....4 Ту-204.....2 ЭКСПОРТ SSJ 100.....3	2 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК Ил-76.....1 Ил-96-400.....1	3 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 3 ЭКСПОРТ 0
2011 всего 102 ✈	88 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 19 ЭКСПОРТ 69	7 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК SSJ 100.....4 Ан-148.....2 ЭКСПОРТ SSJ 100.....1	3 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК Ил-76.....1 ЭКСПОРТ Ил-76.....2	4 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 4 ЭКСПОРТ 0
2010 всего 74 ✈	65 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 21 ЭКСПОРТ 44	6 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК Ан-148.....4 Ту-204.....2	1 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК Ил-76.....1	2 ✈ ВНУТРЕННИЙ РЫНОК 2 ЭКСПОРТ 0

О КОРПОРАЦИИ

ОБРАЩЕНИЕ
РУКОВОДСТВА

СТРАТЕГИЯ

ОБЗОР ОПЕРАЦИОННЫХ
РЕЗУЛЬТАТОВОБЗОР ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТОВКОРПОРАТИВНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ

ЦЕННЫЕ БУМАГИ

УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ

Управление качеством продукции

Корпорация на постоянной основе реализует комплекс мероприятий по управлению качеством продукции. Отмечается планомерное снижение количества рекламационных актов на одно гарантийное изделие по всем типам выпускаемой авиатехники. Большинство отказов и рекламаций по гарантийным самолетам в 2014 году было связано с комплектующими изделиями.

В число приоритетных направлений работы в области повышения качества продукции входят:

- разработка и внедрение современных технологий самолетостроения в сферах проектирования и производства;
- внедрение передовых информационных технологий;
- совершенствование нормативной базы с учетом развития технологий самолетостроения;
- техническое перевооружение и реконструкция предприятий;
- совершенствование производственной системы с использованием передовых решений, включая методы бережливого производства;
- создание центров компетенции и специализации;
- развитие системы взаимодействия с поставщиками;
- развитие и повышение эффективности системы послепродажного обслуживания;
- совершенствование механизмов мотивации персонала.

Анализ показателей качества и надежности авиационной техники за 2014 год свидетельствует о соответствии продукции Корпорации требованиям нормативной и контрактной документации.

На всех предприятиях Корпорации внедрены системы менеджмента качества (СМК), что подтверждается действующими сертификатами соответствия СМК требованиям систем «Военный регистр», «Оборонсертифика», Международной авиакосмической группы по качеству IAQG. В частности, в 2014 году успешно прошли сертификацию или ресертификацию СМК ЗАО «Авиастар-СП», ОАО «Ил», ООО «ОАК – Центр комплексирования», ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мясищева» (на соответствие национальным стандартам ГОСТ ISO 9001-2011, ГОСТ РВ 0015-002-2012, СРПП ВТ), ОАО «ВАСО», ОАО «Корпорация „Иркут“» (на соответствие международному стандарту IAQG 9100С). Ежегодно разрабатываются и реализуются мероприятия по повышению качества выпускаемых изделий.

ОАК входит в состав Европейской аэрокосмической группы по качеству (EAQG): в 2014 году специалисты Корпорации участвовали в работе шести рабочих групп EAQG. Кроме того, Корпорация совместно с ОАО «Вертолеты России» работает над внедрением в России системы контроля над органами аккредитации и сертификации в авиакосмической отрасли со стороны промышленности (схема ICOP – Industry Controlled Other Party).



Измеритель точности деталей



Цех люминисцентного контроля



Центр поддержки заказчика самолетов Sukhoi Superjet 100 (Москва, Россия)

Техническое перевооружение

Трансформация производственных процессов и создание новой индустриальной модели входят в число стратегических приоритетов Корпорации. На проекты технического перевооружения приходится значительная часть инвестиционной программы.

В 2014 году Корпорация работала над созданием центров специализации и компетенций, технопарков, передачей ряда производств на аутсорсинг в рамках формирования новой индустриальной модели. Приоритетное внимание уделялось расширению производственного потенциала в целях реализации Государственной программы развития вооружений и осуществления перспективных самолетостроительных проектов.

В рамках перехода от горизонтальной кооперации к формированию новой индустриальной модели в 2014 году были реализованы следующие меры:

- Приняты решения по созданию технопарков на Казанском авиационном заводе им. С. П. Горбунова – филиале ОАО «Туполев», ОАО «ВАСО», ПАО «НАЗ „Сокол“».
- Начата разработка проекта формирования зоны опережающего развития в Комсомольске-на-Амуре.
- Уточнены параметры кооперации между предприятиями по проектам создания Ил-76МД-90А, Ил-112В, ПАК ДА.
- Начата подготовка к реструктуризации объединенной производственной базы в целях оптимизации производства летных испытаний и доводочных работ на площадке ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова» в г. Жуковский Московской области.
- Запущены работы по созданию централизованного производства защитных покрытий и деталей механической обработки для модернизации изделий на площадке ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова».
- Проведены работы по реконструкции опытно-доводочной базы ОАО «Корпорация „Иркут“» в рамках подготовки к летным испытаниям МС-21.

В 2014 году начали или продолжили работу специализированные центры компетенций по направлениям:

- производство радиопрозрачных обтекателей;
- центр комплексирования бортового радиоэлектронного оборудования;
- производство силовых узлов и агрегатов из современных полимерно-композитных материалов;
- производство панелей фюзеляжа;
- производство крыльев, механизации, оперения и рулей;
- производство пилонов и мотогондол.

Работа по техническому перевооружению направлена на обновление и оптимизацию производственных мощностей и предусматривает расширение использования передовых технологических решений. В 2014 году доля отечественного оборудования в общем объеме закупок техники выросла до 15%. На предприятия Корпорации поставляется современное оборудование, включая:



Новое оборудование на Иркутском авиационном заводе

- многоосевые фрезерные центры с числовым программным управлением (ЧПУ) с магазином инструмента 40–60 единиц;
- автоматы для автоматической клепки панелей фюзеляжа и крыла с ЧПУ;
- обтяжное оборудование с ЧПУ;
- высокопроизводительное оборудование для изготовления изделий из полимерных композитных материалов (в том числе с применением метода вакуумной инфузии, RTM, станков для автоматической выкладки);
- роботизированные платформы сборки летательных аппаратов.

Программы технического перевооружения реализуются во исполнение «Плана мероприятий по обеспечению выпуска отечественных воздушных судов в 2007–2015 годах». Финансирование осуществляется в рамках Федеральной целевой программы «Развитие оборонно-промышленного комплекса на 2011–2020 годы» (ФЦП ОПК), а также за счет собственных и привлеченных средств.

В отчетном году в рамках ФЦП ОПК осуществлялась реконструкция и техническое перевооружение дочерних и зависимых обществ ПАО «ОАК», включая ОАО «Корпорация „Иркут“», ПАО «Компания „Сухой“», ОАО «Туполев», ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева», ЗАО «Авиастар-СП», ОАО «РСК „МиГ“», ПАО «НАЗ „Сокол“», ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова», ОАО «Ил», ОАО «ВАСО». На цели реализации ФЦП ОПК Корпорацией в 2014 году получено бюджетное финансирование в объеме 9,6 млрд руб.

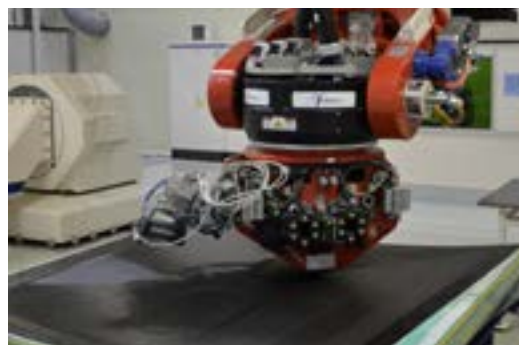
Внедрение инновационных технологий в производстве

В 2014 году в Корпорации продолжались работы по созданию цифрового производства изделий авиационной техники с применением новых прорывных технологий. За год на предприятиях Корпорации было запущено девять новых технологических процессов с экономическим эффектом более 120 млн руб. Среди новых технологий наиболее перспективными в настоящий момент являются:

- автоматизированная стыковка агрегатов планера на базе ЧПУ с контролем лазерным треккером;
- сборка отсеков фюзеляжа с использованием систем цифрового позиционирования и лазерных треккеров;
- автоматическая клепка панелей, суперпанелей и деталей с ЧПУ;
- использование систем сборки агрегатов на базе спутников (палетная сборка);
- применение роботизированного сверления при сборке агрегатов;
- автоматизированная выкладка препрега и сухой ткани для сложных деталей из покупных комплектующих материалов (ПКМ);
- выкладка деталей из ПКМ с использованием лазерных проекторов;
- роботизированный ультразвуковой контроль деталей из ПКМ;
- контурная обработка деталей из ПКМ, формообразованных обшивок, гнутых профилей с использованием переналаживаемого стола с ЧПУ;
- групповой раскрой препрегов на оборудовании с ЧПУ;
- автоматизированная пропитка тканей с управлением режимами системами SCADA;
- обтяжка листовых обшивок и профилей с использованием 3D-информации;
- высокоскоростная и высокопроизводительная механообработка деталей из алюминиевых, титановых сплавов и конструкционных сталей;
- монтаж ступенно-сборочной оснастки с использованием лазерных треккеров на основе цифровой информации.



Внедрение новых технологий в сферах проектирования и хранения данных



Производство композитных материалов

Развитие международных партнерств

Развитие партнерств с международными игроками рынка авиастроения входит в число стратегических приоритетов Корпорации. Сотрудничество с лидерами глобального рынка способствует реализации перспективных самолетостроительных проектов, расширению применения передовых решений и технологий на предприятиях Корпорации.

Сотрудничество с Alenia Aermacchi S.p.A. по проекту SSJ 100

В отчетном году Корпорация продолжила сотрудничество с итальянской компанией Alenia Aermacchi S.p.A. в рамках организации системы продаж ближнемагистрального узкофюзеляжного самолета SSJ 100. За 12 месяцев 2014 года заказчикам было поставлено 27 самолетов SSJ 100, в т. ч. 9 воздушных судов – на экспорт.

В течение года компания SuperJet International S.p.A. (SJI), совместное предприятие Корпорации и Alenia Aermacchi S.p.A., при участии ЗАО «ГСС» проводила работу по кастомизации и обеспечению послепродажного обслуживания воздушных судов SSJ 100.

Кроме того, в 2014 году SJI и ЗАО «ГСС» продолжили совместную разработку бизнес-версии самолета SSJ 100 – Sukhoi Business Jet (SBJ).

Взаимодействие с зарубежными партнерами по проекту MC-21

Корпорация успешно развивает сотрудничество с зарубежными партнерами в рамках создания среднемагистрального узкофюзеляжного самолета MC-21. Проект реализуется Корпорацией в сотрудничестве с авиастроительными предприятиями и поставщиками ЕС и США.

В сентябре 2014 года на Иркутском авиационном заводе были введены в эксплуатацию 32 рабочие станции автоматической сборочной линии. Монтаж всех 60 станций сборочной линии, которую разработала немецкая компания Dürr Systems GmbH, планируется завершить в 2015 году.

На ЗАО «Авиастар-СП» в рамках контракта с компанией Thyssen Krupp Systems Engineering GmbH начат монтаж линии агрегатной сборки крыла MC-21 и элементов механизации крыла. В сентябре были введены в эксплуатацию семь первых рабочих станций.

Немецкая компания BROETJE-Automation GmbH завершила проектные работы и приступила к изготовлению автоматизированного

оборудования для линии сборки хвостового оперения MC-21, которая будет работать на заводе ЗАО «Авиастар-СП».

Совместно с немецкой компанией Lufthansa Technik AG ведется работа по организации послепродажного обслуживания самолетов семейства MC-21, материально-технического обеспечения эксплуатации самолетов и переподготовки авиационного персонала.

Подписано соглашение с немецкой компанией NMB-Minebea GmbH на оказание услуг по материально-технической поддержке прототипов самолета MC-21-300 в ходе их летных испытаний.

В феврале 2014 года на Иркутском авиационном заводе начато изготовление трех опытных самолетов MC-21 (прототипов), предназначенных для проведения статических и летных испытаний.

Сотрудничество с Китайской корпорацией гражданских самолетов COMAC по проекту создания широкофюзеляжного пассажирского самолета

В рамках визита Президента Российской Федерации В. В. Путина в КНР в мае 2014 года ОАК и COMAC подписали Меморандум о сотрудничестве по программе создания нового широкофюзеляжного пассажирского самолета. В сентябре 2014 года ОАК представило бизнес-концепцию самолета в Минпромторг России.

Сотрудничество с FACC AG и Diamond Aircraft Industries GmbH по проектам создания современных композитных производств

Начиная с 2008 года ОАК и его дочернее предприятие ЗАО «АэроКомпозит» активно сотрудничают с австрийскими авиастроительными компаниями FACC AG и Diamond Aircraft Industries GmbH по проектам создания современных композитных производств. В 2014 году в рамках проектов было введено в эксплуатацию технологическое оборудование в Ульяновске и Казани, позволяющее выпускать высокотехнологичные композитные агрегаты для отечественных самолетов, включая SSJ 100 и MC-21.

Сотрудничество с Республикой Индия в военно-технической и гражданской сферах

В 2014 году Корпорация совместно с индийской авиастроительной компанией Hindustan Aeronautics Ltd. практически завершили цикл работ по созданию мощностей для капитального ремонта самолетов Су-30МКИ ВВС Индии. Ожидается, что в 2015–2016 годах Hindustan Aeronautics Ltd. освоит капитальный ремонт 8–10 самолетов Су-30МКИ в год, а в последующем выйдет на проектную мощность 15 самолетов в год.

В рамках контракта на поставку ВМС Индии 29 самолетов МиГ-29К/КУБ Корпорация совместно с инженерными службами ВМС Индии организовала работу по обеспечению исправности и эксплуатационной готовности парка корабельных самолетов МиГ-29К/КУБ.

Кроме того, в 2014 году проведена серия консультаций и переговоров по вопросам создания многоцелевого транспортного самолета (МТА) и перспективного многоцелевого истребителя (ПМИ).

В 2014 году было достигнуто принципиальное соглашение о создании Министерством торговли и промышленности и Министерством обороны Индии двусторонней рабочей группы для изучения перспектив сотрудничества в области гражданского авиастроения.

Производство компонентов для самолетов Airbus

В 2014 году продолжалась реализация программы производственной кооперации с самолетостроительной компанией Airbus (подразделение гражданского самолетостроения концерна Airbus Group, Франция) при участии Иркутского и Воронежского авиазаводов.

На Иркутском авиазаводе налажено производство килевой балки, ниш стойки шасси и направляющей закрылки для самолетов семейств A320 и A321. Объем кооперации в 2014 году составил около 9 млн долларов США.

ОАО «ВАСО» осуществляло поставку под сборки передней части обтекателя пилона A320.

Сотрудничество с ГП «Антонов» по проекту Ан-148

На ОАО «ВАСО» продолжалась реализация программы серийного производства самолетов семейства Ан-148 в промышленной кооперации с ГП «Антонов», в том числе проводилась работа по расширению возможных условий эксплуатации и совершенствованию системы послепродажного обслуживания самолетов семейства Ан-148.

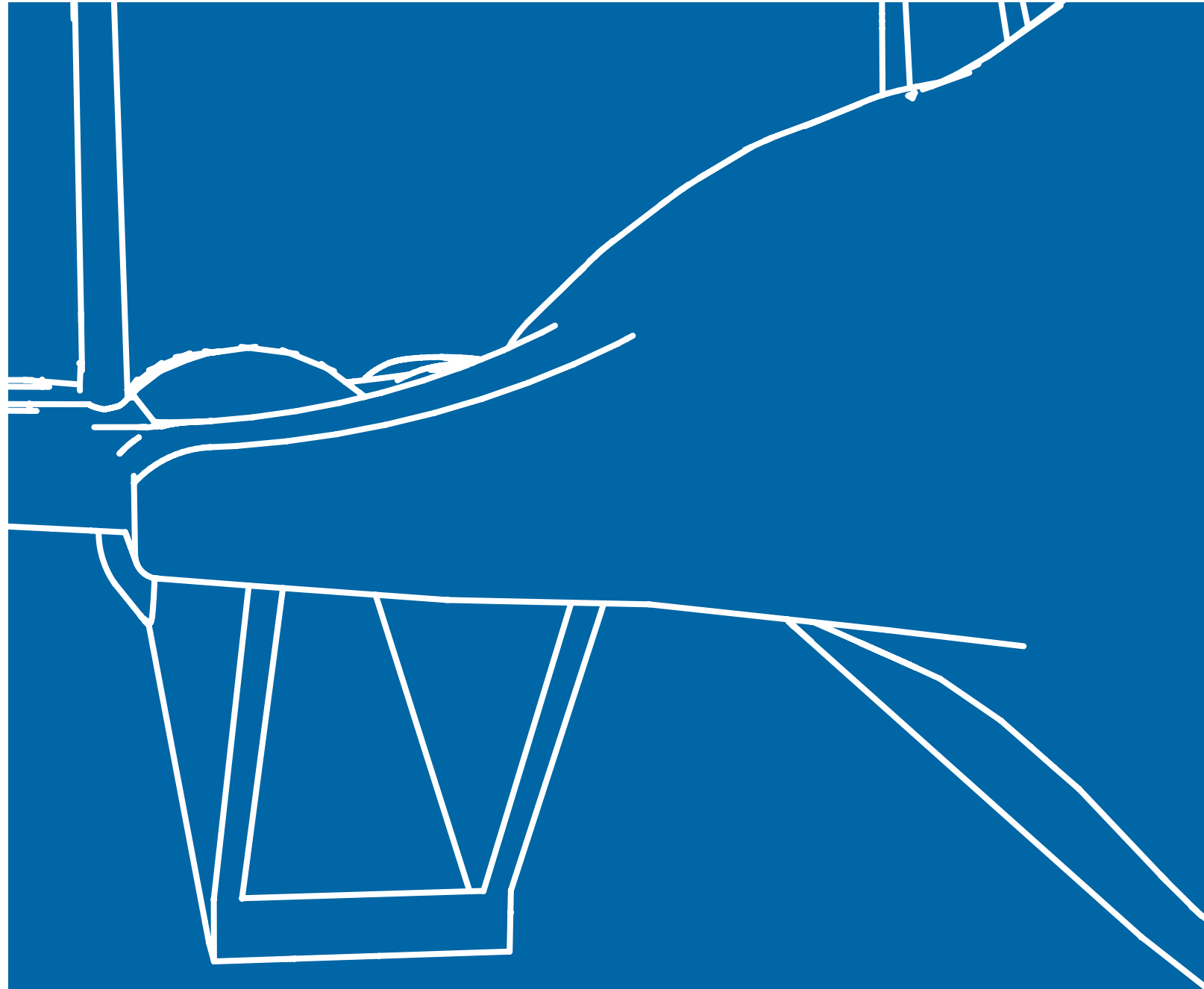
Совместные исследования с DLR

Определены приоритетные направления совместных исследований Корпорации и DLR, включая:

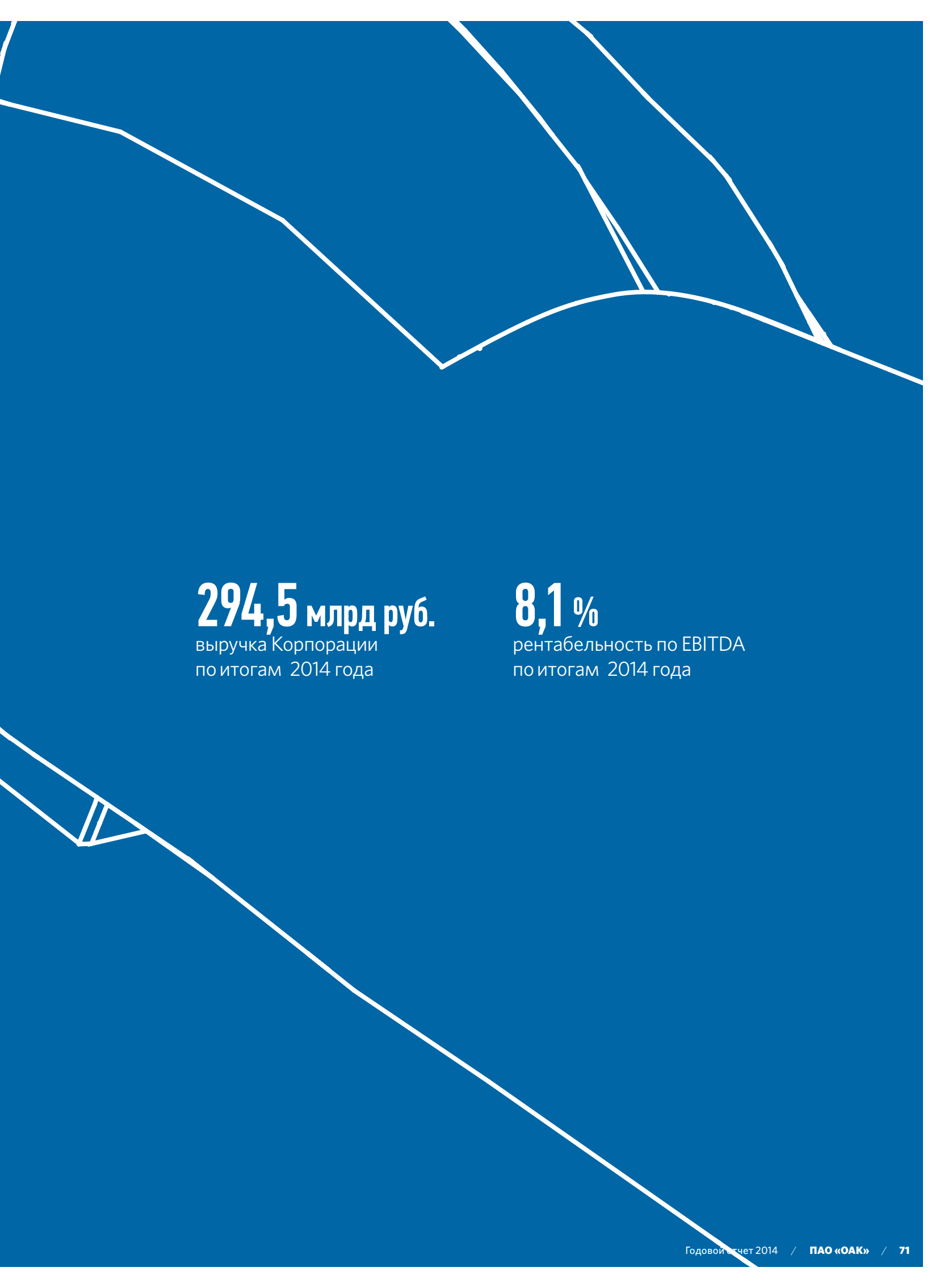
- тестирование аэродинамической трубы ETW в условиях, близких к условиям полета в числах Рейнольдса, и возможности ее использования в работах Корпорации;
- исследование концепций нового поколения самолета;
- летные исследования ламинаризации обтекания элементов самолета и снижения турбулентного трения;
- безопасность полетов и оптимизация взаимодействия летчик – самолет;
- разработка технологий перехода к «более электрическому самолету»;
- методы активного управления нагрузками;
- создание больших композитных конструкций и их надежность;
- новые концепции создания бортовой энергосистемы самолета;
- снижение шума и обеспечение климатического комфорта в самолете.

Семинары ESI Group и NTI

Представители компаний ESI Group (Франция) и NTI (Канада) в 2014 году проводили для специалистов дочерних предприятий Корпорации семинары по изучению программных продуктов в области материаловедения и обледенения авиационных конструкций.



ОБЗОР ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ



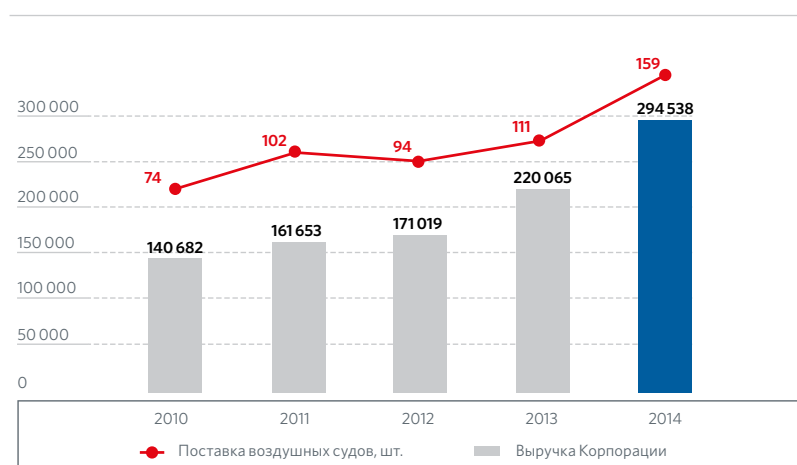
294,5 млрд руб.
выручка Корпорации
по итогам 2014 года

8,1 %
рентабельность по EBITDA
по итогам 2014 года

Основные показатели

В 2014 году Корпорация смогла добиться существенного роста объема поставок воздушных судов, соответствующей выручки и операционной прибыли. Количество поставленных воздушных судов выросло со 111 единиц в 2013 году до 159 единиц в 2014 году. Рост объемов поставок способствовал увеличению выручки на 34%, до 295 млн руб.

Динамика поставок воздушных судов и выручки Корпорации
млн руб.



Основные показатели

	2010	2011	2012	2013	2014	Рост 2014/2013
ПОСТАВКА ВОЗДУШНЫХ СУДОВ, ШТ.	74	102	94	111	159	43,20%
ВЫРУЧКА, МЛН РУБ.	140 682	161 653	171 019	220 065	294 538	33,80%
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ, МЛН РУБ.	36 439	50 317	35 887	43 352	47 752	10,10%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ВАЛОВОЙ ПРИБЫЛИ	25,90%	31,10%	21,00%	19,70%	16,20%	-
ЕВИТДА, МЛН РУБ.	(1 637)	14 987	4 483	16 486	23 905	45,00%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ЕВИТДА	-1,2%	9,30%	2,60%	7,50%	8,10%	-
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, МЛН РУБ.	(11 845)	3	602	1 135	4 212	271,10%
ОПЕРАЦИОННАЯ РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ	-8,4%	0,00%	0,40%	0,50%	1,40%	-
ЕВИТ, МЛН РУБ.	(12 194)	-360	217	401	2 119	428,40%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ЕВИТ	-8,7%	-0,2%	0,10%	0,20%	0,70%	-
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ, МЛН РУБ.	(20 062)	(10 644)	(7 070)	(14 118)	(11 900)	-15,7%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ПРИБЫЛИ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	-14,3%	-6,6%	-4,1%	-6,4%	-4,0%	-
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК), МЛН РУБ.	(20 166)	(13 346)	(5 650)	(13 508)	(13 654)	1,10%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ	-14,3%	-8,3%	-3,3%	-6,1%	-4,6%	-
ЧИСТЫЙ ДОЛГ/ВЫРУЧКА	0,76	0,92	0,95	0,92	0,89	-

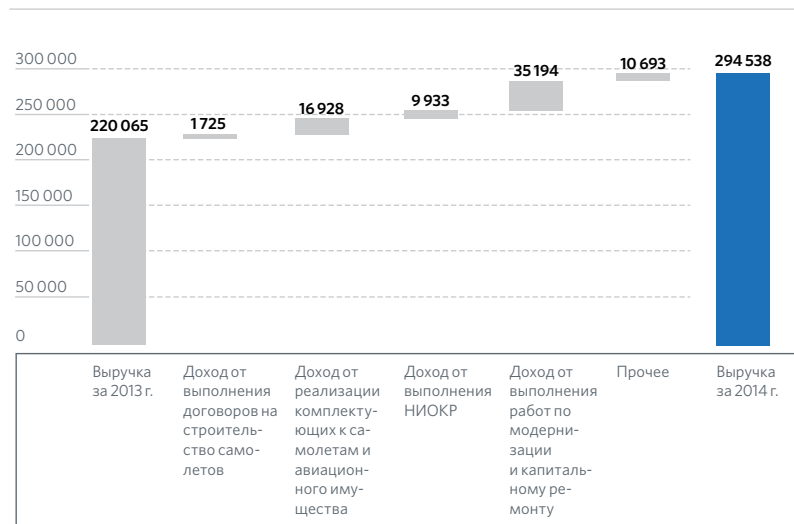
Структура выручки

В 2014 году основная часть выручки пришлось на доход от выполнения договоров на строительство самолетов (43%). Также значительную долю в общей структуре выручки занимают доход от выполнения работ по модернизации и капитальному ремонту (22%), доход от реализации комплектующих к самолетам (15%), доход от выполнения НИОКР.

Рост выручки на 34% в отчетном году связан с ростом дохода от:

- модернизации и капитального ремонта техники для Минобороны России, выполняемых в том числе на 15 авиаремонтных заводах, вошедших в контур управления ОАК в 2013–2014 годы, – на 35 млрд руб.;
- реализации комплектующих к самолетам и авиационного имущества – на 17 млрд руб.
- НИОКР – на 10 млрд руб.

Факторный анализ изменения выручки в 2013–2014 годах
млн руб.



Структура выручки в 2014 году



	%	млрд руб.
Доход от выполнения договоров на строительство самолетов	43,29	127,520
Доход от реализации комплектующих к самолетам и авиационного имущества	14,67	43,194
Доход от выполнения НИОКР	14,71	43,330
Доход от выполнения работ по модернизации и капитальному ремонту	21,95	64,661
Прочее	5,38	15,833

Структура выручки в 2013 году



	%	млрд руб.
Доход от выполнения договоров на строительство самолетов	57,16	125,795
Доход от реализации комплектующих к самолетам и авиационного имущества	11,94	26,266
Доход от выполнения НИОКР	15,18	33,397
Доход от выполнения работ по модернизации и капитальному ремонту	13,39	29,467
Прочее	2,34	5,140

Рентабельность деятельности

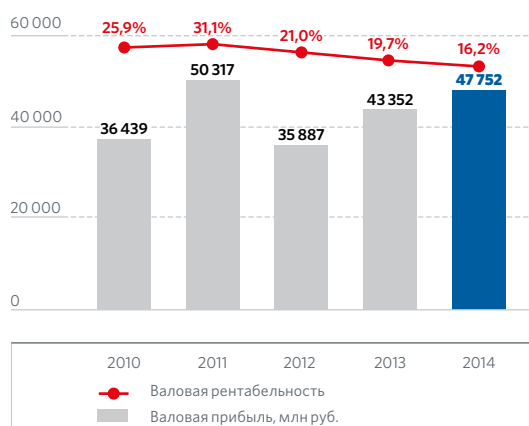
В отчетном году Корпорации удалось увеличить валовую прибыль на 10%, до 48 млрд руб., при этом снижение валовой рентабельности до уровня 16% обусловлено увеличением доли выручки в рамках гособоронзаказа (данные контракты имеют ограничения по маржинальному доходу, установленные нормативно-правовыми актами РФ).

Рост выпуска самолетов и выручки обеспечили улучшение показателей рентабельности по EBITDA и операционной прибыли в абсолютном и относительном выражениях. Показатель EBITDA по итогам 2014 года показал рост 45% и достиг значения 24 млрд руб.

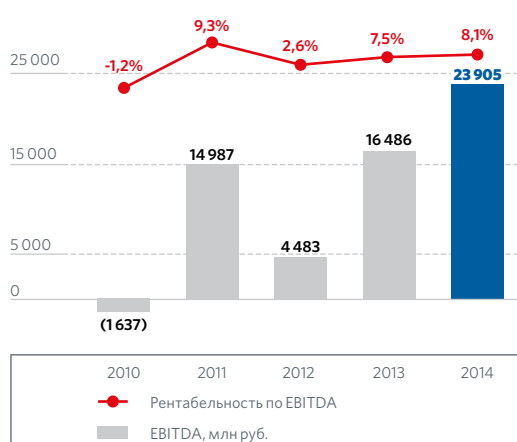
Несмотря на положительную динамику, Корпорации в 2014 году не удалось достичь чистой прибыли, что связано, прежде всего, с:

- высоким уровнем амортизационных отчислений на общую сумму 22 млрд руб. вследствие реализации широкого спектра инвестиционных программ модернизации и техпереворужения;
- обслуживанием кредитного портфеля: процентные расходы составили почти 23 млрд руб.;
- отрицательными курсовыми разницеми: убыток по курсовым разницам превысил 3 млрд руб.

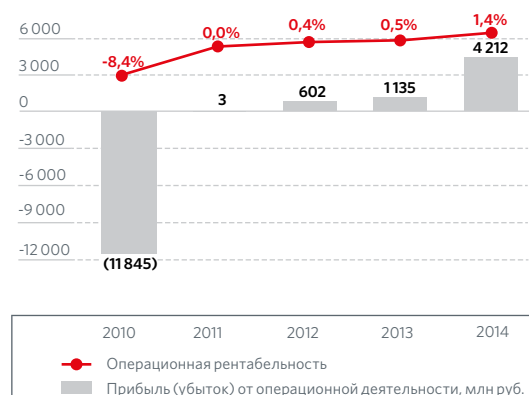
Валовая прибыль



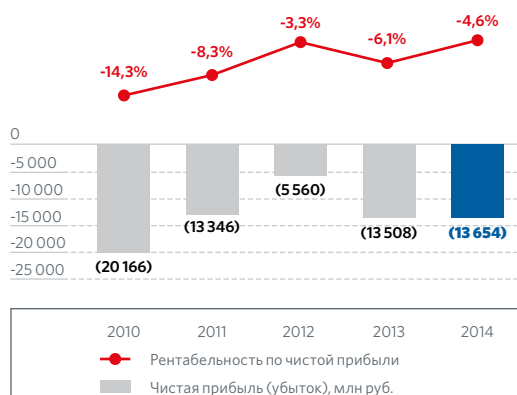
EBITDA



Прибыль от операционной деятельности



Чистая прибыль (убыток)



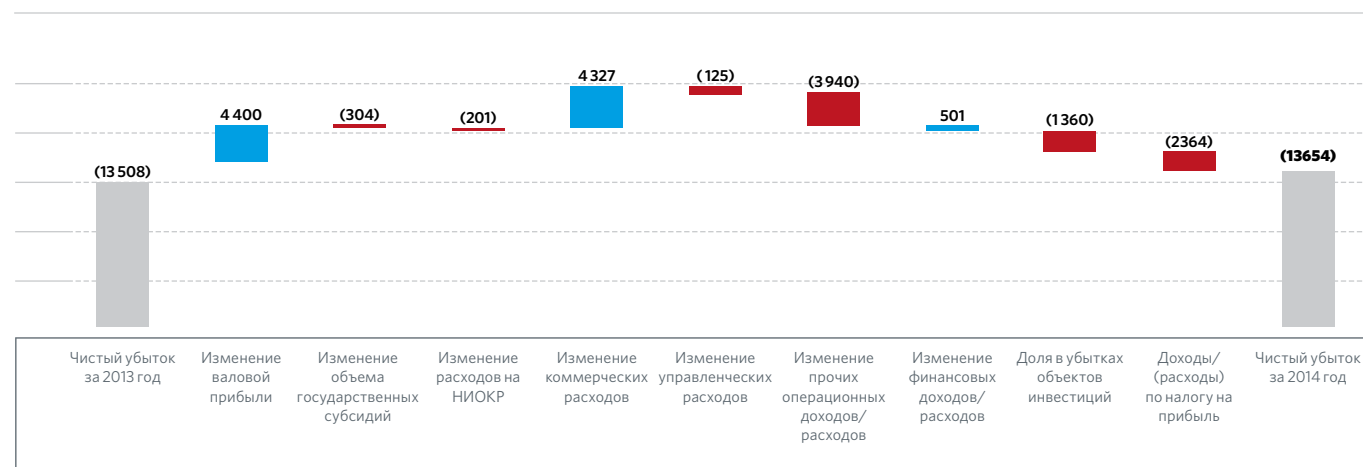
Динамика изменения итогового финансового результата в 2014 году в сравнении с прошлым годом была подвержена влиянию следующих факторов:

- в 2014 году отмечен рост валовой прибыли на 4,4 млрд руб.;
- положительное влияние на итоговый финансовый результат оказало снижение коммерческих расходов на 4,3 млрд руб., произошедшее прежде всего за счет снижения комиссий внешних

посредников и роста продаж продукции Корпорации на внутреннем рынке;

- влияние на итоговый финансовый результат оказал рост отрицательного сальдо прочих операционных расходов на 3,9 млрд руб., во многом ставший результатом списания и изменения резервов по сомнительной дебиторской задолженности, обесценению запасов и прочих активов на общую сумму 5,4 млрд руб.

Анализ изменения финансового результата в 2013–2014 годах, млн руб.

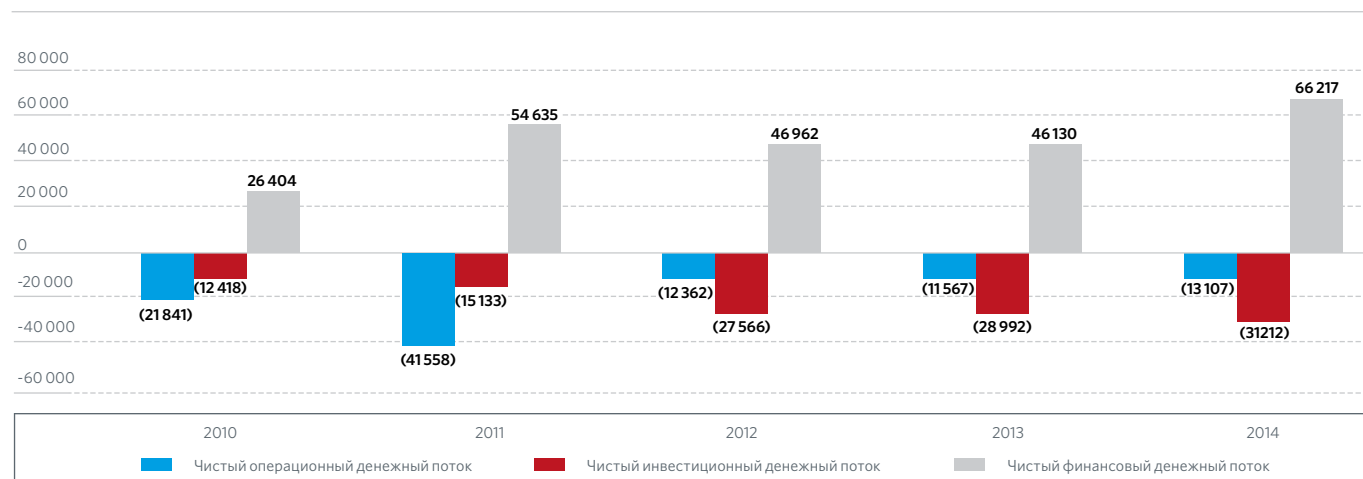


Движение денежных средств

Показатели операционного и инвестиционного денежных потоков остались в целом на прежнем уровне, что связано с сохранением обширной инвестиционной программы, а также с наращиванием производства и соответствующим ростом потребности в финанси-

ровании операционной деятельности. Финансирование инвестиционной программы осуществляется преимущественно с помощью средств господдержки, а также за счет собственных и заемных средств Корпорации.

Динамика денежных потоков, млн руб.



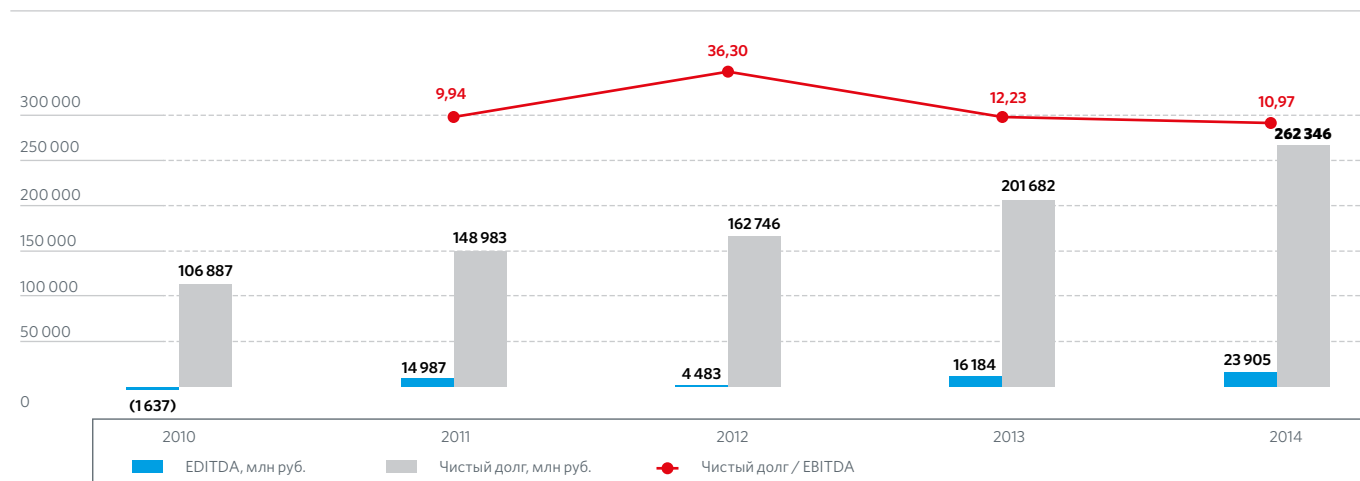
Показатели долговой нагрузки

Благодаря высоким темпам роста рентабельности размер долговой нагрузки на операционную деятельность Корпорации в отчетном году снизился до значения 10,97 по показателю «Чистый долг/EBITDA».

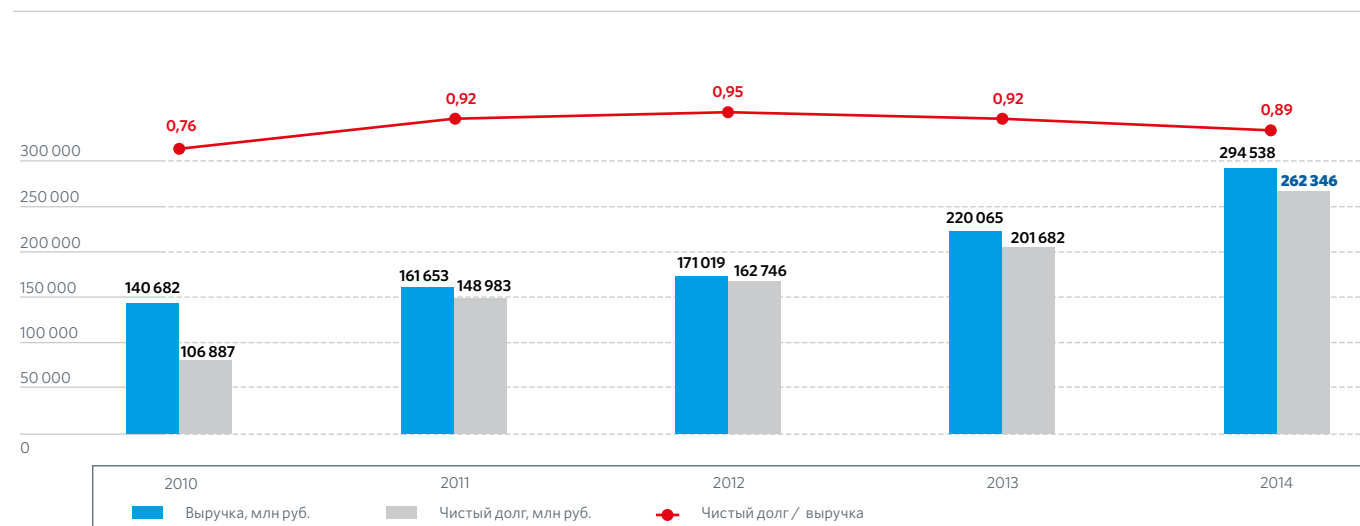
Рост чистого долга в абсолютном выражении до 262 млрд руб. произошел за счет привлечения банковских кредитов в рамках:

- наращивания производства и связанного с ним роста потребности в финансировании операционной деятельности;
- роста инвестиционной нагрузки в связи с запуском перспективных и инновационных продуктов, в том числе МС-21;
- переоценкой валютных обязательств.

Чистый долг / EBITDA



Чистый долг / выручка



Неконсолидированные результаты ОАК (по РСБУ)

Выручка ОАК в 2014 году выросла более чем в три раза в сравнении с предыдущим годом и достигла 40 млрд руб. Рост выручки в отчетном году связан прежде всего с выполнением авиаремонтными заводами, вошедшими в контур управления ОАК, сервисных контрактов для Минобороны России по воздушным судам дальней, военно-транспортной и фронтовой авиации в объеме 23,3 млрд руб.

8,4 млрд руб.
Чистая прибыль по итогам 2014 года

По итогам 2014 года Обществу удалось достичь валовой прибыли в размере 0,6 млрд руб. и соответствующей валовой рентабельности 1,5%. Уровень валовой рентабельности обусловлен высокой долей выручки в рамках гособоронзаказа: данные контракты имеют ограничения по маржинальному доходу, установленные нормативно-правовыми актами РФ.

В отчетном году дивидендные доходы и нетто-прибыль от процентов к уплате/получению на общую сумму 3,1 млрд руб. обеспечили ОАК покрытие коммерческих и управленческих расходов в размере 1,8 млрд руб.

Компания получила чистую прибыль в размере 8,4 млрд руб., что в 12 раз больше, чем годом ранее. Рентабельность по чистой прибыли составила 21,1%.

Основные показатели

млн руб.	2013	2014	изменение
ВЫРУЧКА	12 111	39 902	229,5%
В ТОМ ЧИСЛЕ ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ УСЛУГ ПО РЕМОНТУ, ТЕХНИЧЕСКОМУ ОБСЛУЖИВАНИЮ И ПЕРЕДЕЛКА ЛЕТАТЕЛЬНЫХ АППАРАТОВ И ДВИГАТЕЛЕЙ ЛЕТАТЕЛЬНЫХ АППАРАТОВ	-	23 258	-
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ	634	599	-5,5%
ВАЛОВАЯ РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ	5,2%	1,5%	-
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	(74)	(10)	-86,0%
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	(1 452)	(1 809)	24,6%
НЕТТО-ПРИБЫЛЬ ОТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ, В ТОМ ЧИСЛЕ	1 139	3 109	173,0%
ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	1 817	1 349	-25,8%
НЕТТО-ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОЦЕНТОВ К ПОЛУЧЕНИЮ/УПЛАТЕ (С УЧЕТОМ КОМПЕНСАЦИЙ)	(678)	1 761	-359,8%
НЕТТО-ПРИБЫЛЬ ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ	682	6 912	914,1%
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	702	8 408	1 097,5%
РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПО ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ	5,8%	21,1%	-

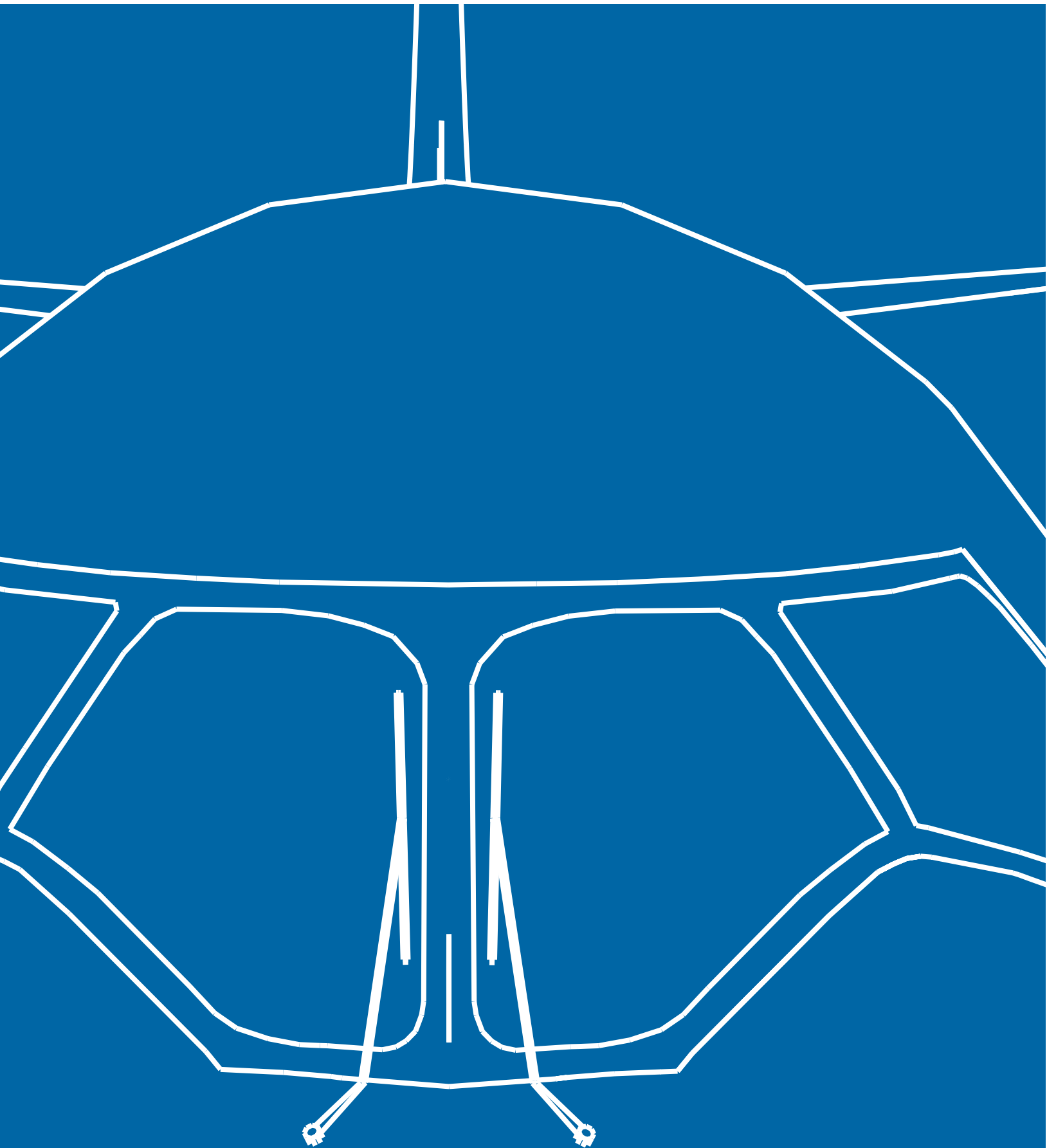
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

22 заседания

Совета директоров ОАК
было проведено в 2014 году

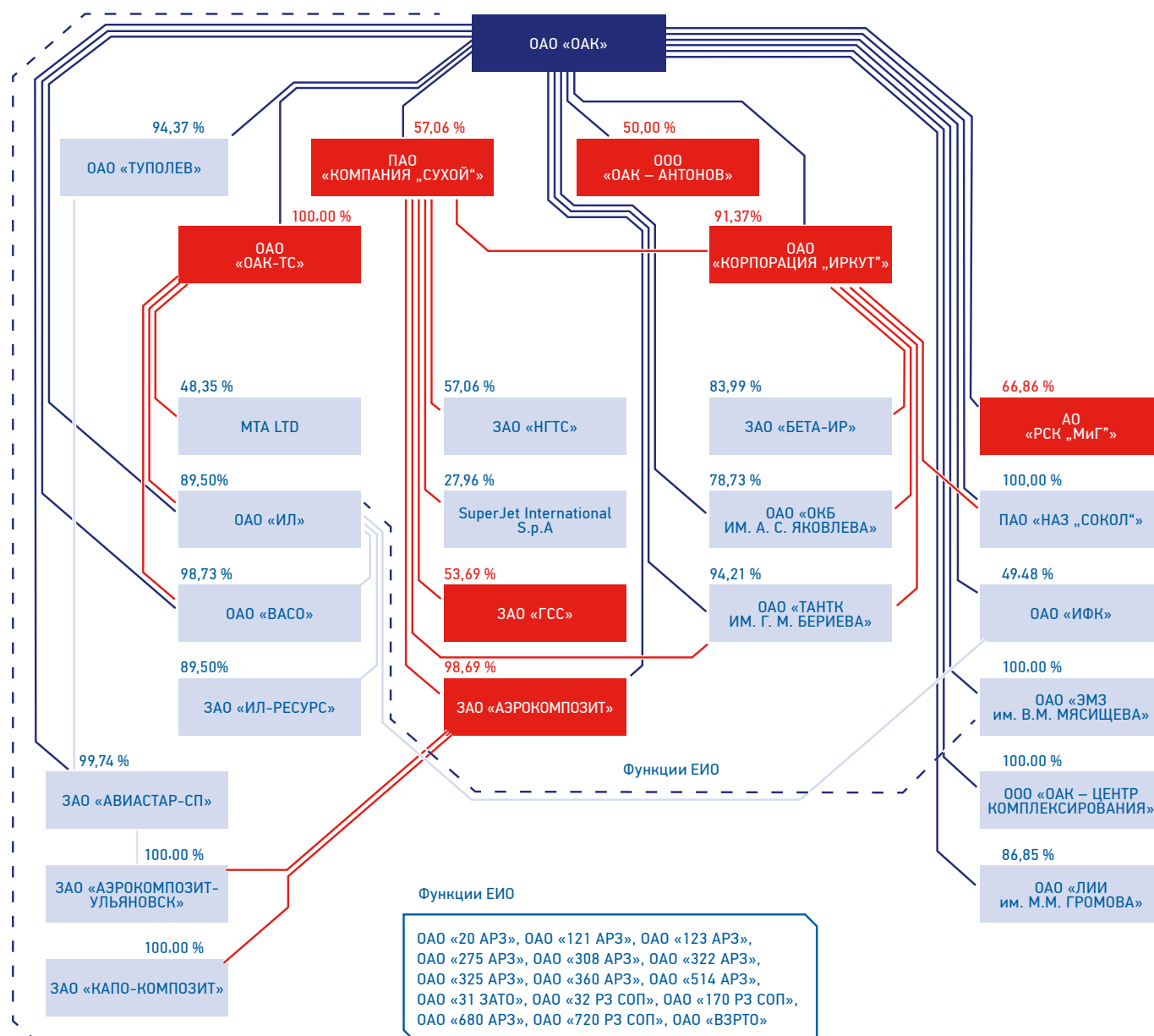
29 заседаний

Правления ОАК было
проведено в 2014 году



Корпоративная структура

Структура Корпорации по состоянию на 31 декабря 2014 года



Указана эффективная доля владения в соответствии с методикой МСФО

Изменения в структуре активов в 2014 году

В 2014 году в структуре активов Корпорации произошли следующие изменения:

- В рамках формирования направления «Транспортная авиация» принято решение о передаче ОАО «Ил» функции единоличного исполнительного органа ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мясищева».
- В рамках направления «Специальная авиация» завершена реорганизация ОАО «КАПО им. С. П. Горбунова» в форме присоединения ОАО «КАПО им. С. П. Горбунова» к ОАО «Туполев».
- В рамках направления «Военная авиация» проведены мероприятия по выкупу акций ПАО «НАЗ „Сокол“» у акционеров на основании обязательного предложения о выкупе акций (ст. 84.2 Федерального закона «Об акционерных обществах») и требования о выкупе акций (ст. 84.8). Разработан проект ТЭО по реорганизации в форме присоединения ПАО «НАЗ „Сокол“» к АО «РСК „МиГ“».
- ОАК заключила договоры с шестью авиаремонтными заводами (ОАО «31 ЗАТО», ОАО «32 РЗ СОП», ОАО «170 РЗ СОП», ОАО «680 АРЗ», ОАО «720 РЗ СОП», ОАО «ВЗ РТО») на передачу полномочий единоличного исполнительного органа. Таким образом, общее количество АРЗ под управлением Корпорации достигло пятнадцати.
- С целью стабилизации финансового положения ЗАО «ГСС» в пользу Внешэкономбанка было размещено 11,1 млн акций ПАО «Компания „Сухой“» за 27,3 млрд руб. По итогам размещения доля Внешэкономбанка в ПАО «Компания „Сухой“» составила 29,81%. Внешэкономбанку предоставлена возможность продажи приобретенного пакета акций в пользу ОАК (обратный выкуп) через десять лет.
- С целью получения средств государственной поддержки и конвертации в уставный капитал части выданных ранее займов,

в 2014 году были увеличены уставные капиталы ряда предприятий Корпорации, в том числе ОАО «Туполев», ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова», ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева», ЗАО «Авиа-стар-СП», ОАО «Ил», ОАО «Корпорация „Иркут“», ОАО «ВАСО», ПАО «Компания „Сухой“», что привело к изменениям в корпоративной структуре.

Программа реализации непрофильных активов

Реализация непрофильных активов осуществляется в соответствии с утвержденной Советом директоров программой реализации непрофильных активов ОАО «ОАК», дочерних и зависимых обществ на период 2012–2014 годов с учетом ежегодных корректировок (протокол №66 от 27 апреля 2012 года, протокол №95 от 22 апреля 2014 года).

Программа включает продажу непрофильных зданий и сооружений, земельных участков, финансовых вложений ОАК и дочерних обществ и призвана способствовать достижению следующих целей:

- повышение эффективности использования активов;
- оптимизация производственно-технологической модели;
- привлечение дополнительного финансирования для основной деятельности.

По итогам 2014 года от реализации непрофильных активов было получено 292 875 061 руб.

В 2014 году была сформирована и вынесена на утверждение Программа реализации непрофильных активов ОАК и дочерних и зависимых обществ на период 2015–2017 годов.

Принципы корпоративного управления

Система корпоративного управления в ПАО «ОАК», головной структуре Корпорации, выстроена в соответствии с требованиями российского законодательства и лучшими практиками российских и зарубежных компаний. Участниками корпоративных отношений являются ПАО «ОАК», его дочерние и зависимые общества, акционеры, члены органов управления и сотрудники. Принципы корпоративного управления включают:

создание атмосферы взаимного доверия и уважения между всеми участниками корпоративных отношений;

обеспечение акционерам возможности осуществлять права, связанные с владением акциями;

строгое соблюдение общепринятых стандартов деловой этики;

обеспечение равного отношения ко всем акционерам, включая миноритарных и иностранных инвесторов;

обеспечение защиты прав и интересов акционеров;

создание оптимальной структуры и внедрение современных методов и технологий корпоративного управления;

обеспечение эффективного контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и совершением наиболее существенных сделок;

совершенствование стандартов корпоративного поведения;

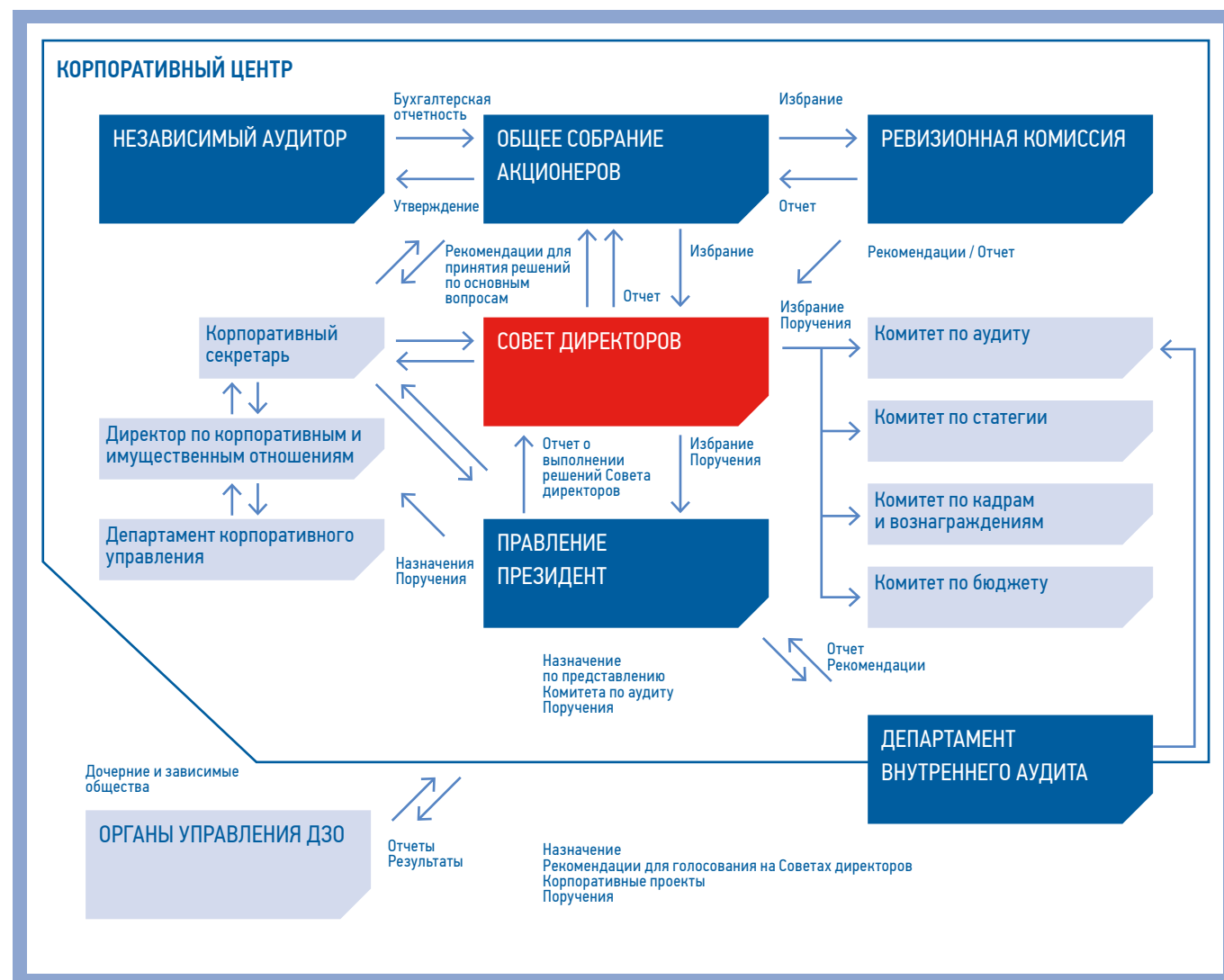
соблюдение принципов и стандартов корпоративной социальной ответственности, включая соблюдение законодательных и этических норм деятельности;

содействие дочерним и зависимым компаниям в обеспечении соответствия их деятельности принципам корпоративного поведения, изложенным в Кодексе корпоративного управления, и лучшей практике корпоративного управления.

Структура органов управления и контроля

Структура органов корпоративного управления и контроля

ПАО «ОАК» включает Общее собрание акционеров, Совет директоров, Президента, Правление. К органам контроля относятся Ревизионная комиссия и Департамент внутреннего аудита.



Общее собрание акционеров

Высшим органом управления является Общее собрание акционеров. В 2014 году было проведено четыре Общих собрания акционеров, включая одно годовое собрание и три внеочередных. Годовое Общее собрание акционеров было проведено 30 июня 2014 года (протокол №20 от 2 июля 2014 года); внеочередные

Общие собрания акционеров состоялись 16 июля 2014 года (протокол №20 от 21 июля 2014 года), 25 сентября 2014 года (протокол №21 от 29 сентября 2014 года) и 29 декабря 2014 года (протокол №22 от 31 декабря 2014 года).

Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Корпорации, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. В своей деятельности Совет директоров руководствуется Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом организации, Положением о Совете директоров ПАО «ОАК».

Положение о Совете директоров ПАО «ОАК» (редакция №2) утверждено решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ОАК» (протокол №14 от 21 октября 2010 года). Изменения №1 в Положение о Совете директоров ПАО «ОАК» внесены решением внеочередного Общего собрания акционеров Общества, состоявшегося 30 ноября 2012 года (протокол №17 от 04 декабря 2012 года).

В период с 1 января 2014 года и до проведения годового Общего собрания акционеров по итогам 2013 финансового года 30 июня 2014 года Совет директоров ПАО «ОАК» действовал в составе, избранном на годовом Общем собрании акционеров 28 июня 2013 года. Председателем Совета директоров ПАО «ОАК» был

избран Дмитриев Владимир Александрович – Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности» («Внешэкономбанк»).

30 июня 2014 года Совет директоров ПАО «ОАК» был избран в новом составе: Песков Дмитрий Николаевич сложил полномочия, в то время как новым членом Совета директоров стал Кадочников Павел Анатольевич.

Председателем Совета директоров ПАО «ОАК» в действующем составе вновь был избран Дмитриев Владимир Александрович.

Состав Совета директоров

Член Совета директоров	Должность по состоянию на 31.12.2014	Избрание до 30.06.2014	Избрание после 30.06.2014
Алешин Борис Сергеевич	Генеральный директор Федерального государственного унитарного предприятия «Центральный аэрогидродинамический институт имени профессора Н. Е. Жуковского»	✓	✓
Борисов Юрий Иванович	Заместитель Министра обороны Российской Федерации	✓	✓
Дмитриев Владимир Александрович	Председатель Государственной корпорации «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)». Председатель Совета директоров ПАО «ОАК»	✓	✓
Иванов Андрей Юрьевич	Заместитель Министра финансов Российской Федерации	✓	✓
Кадочников Павел Анатольевич	Проректор по научной работе Всероссийской академии внешней торговли Минэкономразвития России		✓
Клепач Андрей Николаевич	Заместитель Председателя (Главный экономист) – член Правления Внешэкономбанка	✓	✓
Окулов Валерий Михайлович	Заместитель Министра транспорта Российской Федерации	✓	✓
Песков Дмитрий Николаевич	Директор направления Автономной некоммерческой организации «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов»	✓	
Погосян Михаил Асланович	Президент, Председатель Правления Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация».	✓	✓
Слюсарь Юрий Борисович	Заместитель Министра промышленности и торговли Российской Федерации	✓	✓
Харченко Иван Николаевич	Первый заместитель Председателя Военно-промышленной комиссии при Правительстве Российской Федерации	✓	✓
Чемезов Сергей Викторович	Генеральный директор Государственной корпорации «Ростехнологии»	✓	✓



Дмитриев Владимир Александрович

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Родился 25 августа 1953 года в Москве.

Образование:
Московский финансовый институт (1975).

*Доктор экономических наук.
Член-корреспондент Российской академии
естественных наук.*

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2007 – настоящее время

Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»,
Председатель



Алешин Борис Сергеевич

Родился 3 марта 1955 года в Москве.

Образование:
Московский физико-технический институт
(1978).

*Доктор технических наук. Член-корреспон-
дент РАН.*

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2008-2009

Открытое акционерное общество
«АвтоВАЗ»,
Президент

2009-2009

Государственная корпорация
«Ростехнологии»,
советник Генерального директора

2009-настоящее время

ФГУП «Центральный аэрогидродина-
мический институт имени профессора
Н. Е. Жуковского»,
Генеральный директор

1998 – настоящее время

ГТУ «МАИ», кафедра №305 «Автоматизи-
рованные комплексы систем ориентации
и навигации»,
Заведующий кафедрой, профессор



Борисов Юрий Иванович

Родился 31 декабря 1956 года
в г. Вышний Волочек Калининской области.

Образование:
Калининское суворовское военное училище
(1974); Пушкинское высшее командное учи-
лище радиоэлектроники ПВО (1978);
Московский государственный университет
им. М. В. Ломоносова (1985).

Доктор технических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2008-2011

Министерство промышленности и торговли
Российской Федерации,
Заместитель Министра

2011-2012

Аппарат Правительства Российской
Федерации,
Заместитель председателя Военно-про-
мышленной комиссии при Правительстве
Российской Федерации

2012 – настоящее время

Министерство обороны Российской
Федерации,
Заместитель Министра



Иванов Андрей Юрьевич

Родился 23 ноября 1975 года в г. Дудинка Красноярского края.

Образование:
Красноярский государственный университет (1997).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2008 – настоящее время

Министерство финансов Российской Федерации,
Заместитель директора, Директор Департамента бюджетной политики в сфере инноваций, промышленности гражданского назначения, энергетики, связи и частного государственного партнерства; Заместитель Министра



Клепач Андрей Николаевич

Родился 4 марта 1959 года в Москве.

Образование:
Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова (1981).

Кандидат экономических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2008-2014

Министерство экономического развития Российской Федерации,
Заместитель Министра

2014 – настоящее время

Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», Заместитель Председателя (Главный экономист).



Окулов Валерий Михайлович

Родился 22 апреля 1952 года в Кирове.

Образование:
Академия гражданской авиации, г. Ленинград (1975).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

1997-2009

Открытое акционерное общество «Аэрофлот – Российские авиалинии»,
Генеральный директор

2009 – настоящее время

Министерство транспорта Российской Федерации,
Заместитель Министра



Кадочников Павел Анатольевич

Родился 28 марта 1978 года в Красноярске.

Образование:
Московский физико-технический институт (2001).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2004 – настоящее время

Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации, Советник Ректора

2007 – настоящее время

Всероссийская академия внешней торговли Минэкономразвития России, Проректор

2008 – настоящее время

Фонд «Новое экономическое образование», Директор



Погосян Михаил Асланович

Родился 18 апреля 1956 года в Москве.

Образование:
Московский ордена Ленина авиационный институт им. С. Орджоникидзе (1979).

*Доктор технических наук,
Академик Российской академии наук.*

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

1998–2011

Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания „Сухой“», Генеральный директор

2009–2011

Открытое акционерное общество «Российская самолетостроительная корпорация „МиГ“», Генеральный директор – Генеральный конструктор

2007–2011

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация», Первый вице-президент по координации программ и боевой авиации

2011–2015

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация», Президент, Председатель Правления



Слюсарь Юрий Борисович

Родился 20 июля 1974 года в Ростове-на-Дону.

Образование:
Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова (1996).

Кандидат экономических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2003–2008

Открытое акционерное общество «Росвертол», Коммерческий директор;
Открытое акционерное общество «ОПК „Обронпром“»,
Руководитель Комитета вертолетных программ

2009–16.01.2015

Министерство промышленности и торговли Российской Федерации,
Помощник Министра; Директор Департамента авиационной промышленности;
Заместитель Министра

2015 – настоящее время

Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация», Президент, Председатель Правления



Харченко Иван Николаевич

Родился 9 мая 1967 года в ст. Кирпильская
Усть-Лабинского района Краснодарского края.

Образование:

Краснодарское высшее военное команд-
но-инженерное училище ракетных войск
(1989); Кубанский государственный универ-
ситет (1999), Кубанский государственный
аграрный университет (2011).

**Должности, занимаемые за последние
пять лет по основному месту работы:**

2009-2009

Федеральное агентство по делам Содру-
жества Независимых Государств, сооте-
чественников, проживающих за рубежом,
и по международному гуманитарному
сотрудничеству,
Заместитель Начальника управления

2009-2010

Общество с ограниченной ответственно-
стью «Версия»,
Заместитель Главного редактора газеты
«Наша версия»

2010-2012

Администрация Краснодарского края,
Советник Главы администрации (губернато-
ра) Краснодарского края

2012 – настоящее время

Военно-промышленная комиссия при Пра-
вительстве Российской Федерации (ВПК),
член ВПК, Заместитель Председателя ВПК,
Первый заместитель Председателя ВПК,
Первый заместитель Председателя Колле-
гии ВПК.



Чемезов Сергей Викторович

Родился 20 августа 1952 года в с. Черемхово
Иркутской области.

Образование:

Иркутский институт народного хозяйства
(1975); Высшие курсы Академии Генштаба
ВС Российской Федерации.

*Доктор экономических наук, действительный
член Академии военных наук, заведующий
кафедрой военно-технического сотрудниче-
ства Научно-исследовательского и учебного
Центра оборонных проблем Академии военных
наук.*

**Должности, занимаемые за последние
пять лет по основному месту работы:**

2007 – настоящее время

Государственная корпорация «Ростех»,
Генеральный директор

**В течение отчетного года члены Сове-
та директоров ПАО «ОАК» акциями
компании не владели.**

**По имеющейся информации, сделки
по приобретению или отчуждению
акций ПАО «ОАК» членами Совета
директоров в течение отчетного года
не совершались.**

Отчет о деятельности Совета директоров в 2014 году

В течение 2014 года было проведено 22 заседания Совета директоров, из них четыре – в форме совместного присутствия, где рассматривались наиболее важные вопросы деятельности и развития ПАО «ОАК» и его дочерних и зависимых обществ, в том числе:

- о Стратегии развития ОАК на период до 2025 года;
- о разработке и утверждении долгосрочной программы развития Общества;
- о рассмотрении системы ключевых показателей эффективности ОАК;
- об определении приоритетных направлений деятельности ОАК на 2015 год;
- об определении позиции ОАК в отношении формирования единых исполнительных органов и избрания членов Советов директоров дочерних и зависимых обществ;

- о повышении производительности труда в Обществе;
- о внесении изменений в организационную структуру ОАК;
- о создании единого казначейства Общества, его дочерних и зависимых организаций;
- об определении позиции Общества по увеличению уставных капиталов дочерних и зависимых обществ;
- об итогах закупочной деятельности Общества;
- о внесении (утверждении) изменений в Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг Общества и Проспект ценных бумаг Общества;
- об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность;
- об утверждении отчета по Программе инновационного развития ОАК.

Вознаграждение членов Совета директоров

Решением Общего собрания акционеров от 16 июля 2014 года было утверждено Положение о порядке выплаты вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ПАО «ОАК» (протокол №20 от 21 июля 2014 года).

В соответствии с Положением, расчет размера выплаты вознаграждений членам Совета директоров Общества осуществляется Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям за период исполнения членами Совета директоров своих функциональных обязанностей пропорционально отработанному времени в отчетном периоде и выносится на одобрение Совета директоров.

Расчет и выплата вознаграждений не производятся следующим категориям членов Совета директоров Общества:

- членам Совета директоров Общества, в отношении которых существуют предусмотренные законодательством Российской Федерации ограничения или запреты на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций;
- членам Совета директоров Общества, являющимися работниками Общества, в том числе единоличному исполнительному органу Общества.

Расчет и выплата вознаграждений не производятся членам Совета директоров Общества, которые не принимали участие более чем в 50% заседаний Совета директоров, состоявшихся в отчетном году.

Размер вознаграждения, выплачиваемого члену Совета директоров Общества, рассчитывается по следующей формуле:

$$S = \left(\frac{d \cdot n}{m} \right), \text{ где}$$

S – размер вознаграждения члена Совета директоров Общества;
d – размер базовой части вознаграждения, составляющий 800 000 рублей;
n – количество заседаний Совета директоров Общества, в которых принимал участие член Совета директоров Общества в 2013 году;
m – общее количество заседаний Совета директоров Общества в 2013 году.

Дополнительно к вознаграждению устанавливаются следующие надбавки:

- в размере 30% вознаграждения – за исполнение обязанностей председателя Совета директоров Общества;
- в размере 20% вознаграждения – за исполнение обязанностей Председателя специализированного комитета Совета директоров Общества;
- в размере 10% вознаграждения – за членство в специализированном комитете Совета директоров Общества.

В случае выполнения членом Совета директоров нескольких дополнительных обязанностей, надбавки суммируются.

Согласно решению годового общего собрания акционеров, в 2014 году на выплату вознаграждения членам Совета директоров было направлено 6 436 924 руб. До 2014 года вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Размер вознаграждения членам Совета директоров ПАО «ОАК» за 2013 год

Член Совета директоров	Размер вознаграждения, руб.
Алешин Б. С.	960 000*
Дмитриев В. А.	1 040 000
Елисеев И. В.	609 230,77
Лямцев Е. В.	664 615,38
Песков Д. Н.	320 000
Путилин В. Н.	664 615,38
Рейс А. Г.	553 846,15
Соловьев Ю. А.	664 615,38
Чемезов С. В.	960 000
Итого:	6 436 924

* Вознаграждение Алешину Б. С. не выплачивалось, так как он является Единоличным исполнительным органом ФГУП и в соответствии с положениями закона «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» вознаграждение получать не может.

Комитеты Совета директоров

При Совете директоров ПАО «ОАК» сформированы комитеты по стратегии, аудиту, кадрам и вознаграждениям, бюджету. Деятельность комитетов регулируется соответствующими положениями:

- положения о комитетах, первоначально утверждены Советом директоров 12 декабря 2006 года (протокол №1);
- Положение о Комитете по стратегии утверждено Советом директоров в новой редакции 10 августа 2011 года (протокол №54);
- Положение о Комитете по бюджету утверждено Советом директоров 29 июля 2013 года (протокол №87);
- Положение о Комитете Совета директоров по аудиту утверждено в новой редакции решением Совета директоров от 22 апреля 2014 года (протокол №95).

Состав комитетов при Совете директоров менялся в течение года:

- в период с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года комитеты при Совете директоров действовали в составе, избранном на заседании Совета директоров 28 июля 2013 года (протокол №87);
- в период с 22 апреля по 30 июня 2014 года комитет по аудиту при Совете директоров действовал в составе, избранном на заседании Совета директоров 22 апреля 2014 года (протокол №95);
- в период с 28 августа по 31 декабря 2014 года комитеты при Совете директоров действовали в составе, избранном на заседании Совета директоров 28 августа 2014 года (протокол №103).

Состав комитетов при Совете директоров

Название комитета	С 1 января по 22 апреля 2014 года	С 22 апреля по 30 июня 2014 года	С 28 августа по 31 декабря 2014 года	Количество заседаний в 2014 году
Комитет по стратегии	Председатель: Алешин Б. С. Члены: Борисов Ю. И., Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б., Чemezov С. В.	Председатель: Алешин Б. С. Члены: Борисов Ю. И., Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б., Чemezov С. В.	Председатель: Алешин Б. С. Члены: Борисов Ю. И., Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б., Чemezov С. В.	3
Комитет по аудиту	Председатель: Песков Д. Н. Члены: Иванов А. Ю., Борисов Ю. И.	Председатель: Песков Д. Н. Члены: Ананишнев В. В., Борисов Б. И., Иванов А. Ю., представитель Внешэкономбанка (по согласованию).	Председатель: Кадочников П. А. Члены: Борисов Ю. И., Лелеков А. А.	18
Комитет по кадрам и вознаграждениям	Председатель: Слюсарь Ю. Б. Члены: Окулов В. М., Песков Д. Н., Харченко И. Н.	Председатель: Слюсарь Ю. Б. Члены: Окулов В. М., Песков Д. Н., Харченко И. Н.	Председатель: Слюсарь Ю. Б. Члены: Окулов В. М., Харченко И. Н.	6
Комитет по бюджету	Председатель: Иванов А. Ю. Члены: Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б.	Председатель: Иванов А. Ю. Члены: Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б.	Председатель: Иванов А. Ю. Члены: Клепач А. Н., Погосян М. А., Слюсарь Ю. Б.	4

В течение 2014 года было проведено 31 заседание специализированных комитетов при Совете директоров, из них 18 заседаний Комитета по аудиту, шесть заседаний Комитета по кадрам и вознаграждениям, три заседания Комитета по стратегии и четыре заседания Комитета по бюджету. В отчетном периоде в рамках своих полномочий комитеты при Совете директоров ПАО «ОАК» рассматривали вопросы, обеспечивающие принятие обоснованных и эффективных решений Советом директоров Общества, в том числе по следующим вопросам:

- о стратегии развития ОАК на период до 2025 года (поэтапное рассмотрение разделов проекта документа);
- о исполнении бюджета ОАК на 2014 год по итогам первого полугодия;
- о системе ключевых показателей эффективности ОАК;
- о рекомендациях Совету директоров ОАК в отношении единоличных исполнительных органов ДЗО;
- о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- о политике управления рисками ОАК;
- о системе ключевых показателей эффективности ОАК;
- о приоритетных направлениях деятельности ОАК на 2015 год;
- об утверждении долгосрочной программы развития ОАК.

Статистика посещения заседаний Совета директоров и комитетов при Совете директоров

Член Совета директоров	Избрание до 30.06.2014	Избрание после 30.06.2014	Совет директоров (22 заседания в 2014 году)	Комитет по аудиту (18 заседаний в 2014 году)	Комитет по бюджету (4 заседания в 2014 году)	Комитет по стратегии (3 заседания в 2014 году)	Комитет по кадрам и вознаграждениям (6 заседаний в 2014 году)
Алешин Борис Сергеевич	✓	✓	22 из 22			3 из 3	
Борисов Юрий Иванович	✓	✓	19 из 22	18 из 18		3 из 3	
Дмитриев Владимир Александрович	✓	✓	22 из 22				
Иванов Андрей Юрьевич	✓	✓	16 из 22	2 из 11	4 из 4		
Кадочников Павел Анатольевич		✓	12 из 12	8 из 8			
Клепач Андрей Николаевич	✓	✓	21 из 22		0 из 4	3 из 3	
Окулов Валерий Михайлович	✓	✓	20 из 22				3 из 4
Песков Дмитрий Николаевич	✓		9 из 10	11 из 11			3 из 3
Погосян Михаил Асланович	✓	✓	22 из 22		4 из 4	3 из 3	
Слюсарь Юрий Борисович	✓	✓	22 из 22		4 из 4	3 из 3	4 из 4
Харченко Иван Николаевич	✓	✓	21 из 22				4 из 4
Чемезов Сергей Викторович	✓	✓	21 из 22			3 из 3	

Президент

Президент является единоличным исполнительным органом.

В 2014 году пост Президента ОАК занимал Погосян Михаил Асланович. После окончания отчетного периода, 16 января 2015 года Совет директоров ОАК принял решение о назначении Слюсаря Юрия Борисовича на пост Президента ОАК сроком на пять лет.



Слюсарь Юрий Борисович

ПРЕЗИДЕНТ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ ПАО «ОАК»

Родился 20 июля 1974 года в Ростове-на-Дону.

Образование:
Московский государственный университет
им. М. В. Ломоносова (1996 год).

Кандидат экономических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2003-2008

Открытое акционерное общество «Росвертол»,
Коммерческий директор;
Открытое акционерное общество «ОПК „Оборонпром“»,
Руководитель комитета вертолетных программ

2009-2015

Министерство промышленности и торговли Российской Федерации,
Помощник Министра; Директор Департамента авиационной промышленности; Заместитель Министра

2015 – настоящее время

Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Президент, Председатель Правления



Погосян Михаил Асланович

ПРЕЗИДЕНТ, ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ ОАО «ОАК» В 2014 ГОДУ

Родился 18 апреля 1956 года в Москве.

Образование:
Московский ордена Ленина авиационный институт
им. С. Орджоникидзе (1979).

Доктор технических наук, Академик Российской академии наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

1998-2011

Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания „Сухой“»,
Генеральный директор

2009-2011

Открытое акционерное общество «Российская самолетостроительная корпорация „МиГ“»,
Генеральный директор – Генеральный конструктор

2007-2011

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Первый Вице-президент по координации программ и боевой авиации

2011-2015

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Президент, Председатель Правления.

Доля участия в уставном капитале ПАО «ОАК»: 0%.
Акциями Общества в течение отчетного года не владел.
По имеющейся в Обществе информации сделки по приобретению или отчуждению акций ПАО «ОАК» единоличным исполнительным органом в течение отчетного года не совершались.

Правление

Действовавшее в течение 2014 года Правление ОАК было образовано 30 декабря 2011 года решением Совета директоров ПАО «ОАК» в количестве 10 человек, в следующем составе:



**Погосян Михаил
Асланович**

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ

Родился 18 апреля 1956 года в Москве.

Образование:
Московский ордена Ленина авиационный институт им. С. Орджоникидзе (1979).

Доктор технических наук, Академик Российской академии наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

1998–2011

Открытое акционерное общество «Авиационная холдинговая компания „Сухой“»,
Генеральный директор

2009–2011

Открытое акционерное общество «Российская самолетостроительная корпорация „МиГ“»,
Генеральный директор – Генеральный конструктор

2007–2011

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Первый Вице-президент по координации программ и боевой авиации

2011–2015

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Президент, Председатель Правления



**Демченко Олег
Федорович**

Родился 13 октября 1944 года в с. Пресновка Северо-Казахстанской обл. Казахской ССР.

Образование:
Куйбышевский авиационный институт им. С. П. Королева (1968); Академия народного хозяйства при Правительстве Российской Федерации (1987).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2003 – настоящее время

Открытое акционерное общество «ОКБ им. А. С. Яковлева»,
Генеральный директор – генеральный конструктор

2005–2011

Открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация „Иркут“»,
Президент, Председатель Правления

2006–2014

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Вице-президент по проекту МС-21; Старший Вице-президент по коммерческой авиации;
Старший Вице-президент

2012 – настоящее время

Открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация „Иркут“»,
Президент, Председатель Правления



**Вучкович Алла
Александровна**

Родилась 17 марта 1959 года в Москве.

Образование:
Московский государственный институт международных отношений, факультет международных экономических отношений (1981); Аспирантура Московского авиационного института (Национального исследовательского университета) (2011).

Кандидат экономических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2007–2014

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор Департамента управления персоналом, Вице-президент по персоналу

2014–2015

Открытое акционерное общество «Объединенная ракетно-космическая корпорация», член Правления



Комм Леонид Нафтольевич

Родился 16 октября 1947 года в г. Умань, Черкасская область (Украина).

Образование:
Ленинградский политехнический институт (1970).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2007-2015

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор Департамента управления программами и разработками; Вице-президент по управлению программами и разработками;
Вице-президент по программам и инновациям



Лягушкин Александр Викторович

Родился 8 августа 1963 года в Москве.

Образование:
Московский авиационный институт (1986).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2005-2008

Московское представительство компании «Дассо Системз Раша Корп.»,
Руководитель технической службы

2008-2014

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор программы; Директор Дирекции программ гражданской авиации

2014 - настоящее время

ОАО «Объединенная ракетно-космическая корпорация»,
Директор Департамента подготовки и развития персонала



Михайлов Владимир Сергеевич

Родился 6 октября 1943 года в с. Кудиново Ногинского района Московской области.

Образование:
Кудиновский машиностроительный техникум (1962);
Ейское высшее военное авиационное училище (1966);
Военно-воздушная академия им. Ю. А. Гагарина, Военная академия Генерального штаба ВС СССР (1975).

Действительный член (академик) Академии естественных наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2007 - настоящее время

Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор по исполнению гособоронзаказа;
Директор Дирекции программ военной авиации



Савицких Николай Владимирович

Родился 5 апреля 1960 года в Белгородской области.

Образование:
Ростовский государственный университет (1989); ФГОУ ВПО «Южный федеральный университет» (2004).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2007 – 2008

ООО «„Авиакор“ Самарский авиазавод»,
Исполнительный директор

2009 – 2011

ООО «РПИ»,
Директор

2011 – 2014

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор Дирекции программ специальной авиации

2014 – настоящее время

Открытое акционерное общество «Туполев»
Генеральный директор,
Директор Казанского авиационного завода им. С. П. Горбунова – филиала
ОАО «Туполев»



Сергеев Сергей Алексеевич

Родился 24 июня 1957 года в Москве.

Образование:
Московский ордена Ленина авиационный институт им. С. Орджоникидзе (МАИ) (1981).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

1998–2011

АО «Компания „Сухой“»,
Заместитель Генерального директора по общим вопросам, по целевым программам, по военной авиации, по предконтрактной работе – Директор Представительства ОАО «Компания „Сухой“» в Пекине

2011–2014

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор Дирекции программ транспортной авиации

2014–2015

ОАО «Ил»,
Генеральный директор



Туляков Александр Владимирович

Родился 7 сентября 1971 года в Москве.

Образование:
Высшая школа экономики и предпринимательства (2001); Институт экономики и финансов «Синергия» (2003).

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2006–2008

ОАО «Российская самолетостроительная корпорация „МиГ“»,
Заместитель Генерального директора – Генерального конструктора по имущественно-хозяйственному комплексу

2008 – настоящее время

Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»,
Директор Департамента управления собственностью; Вице-президент по административным вопросам; Исполнительный Вице-президент; Первый Вице-президент



Чириков Владимир Львович

Родился 16 июля 1952 года в Минске.

Образование:
Московский технологический институт
легкой промышленности (1974).

Кандидат технических наук.

Должности, занимаемые за последние пять лет по основному месту работы:

2001-2011

ОАО «Корпорация „Иркут“»,
Руководитель Департамента
корпоративного развития; Вице-президент
по корпоративному развитию и управлению;
Вице-президент по корпоративной
экономике; Старший вице-президент –
Исполнительный директор

2011-2014

Открытое акционерное общество «Объеди-
ненная авиастроительная корпорация»,
Вице-президент по экономике и финансам

В течение отчетного года члены Правления ПАО «ОАК» (за исключением Савицких Н. В.) акциями Общества не владели.

В течение отчетного года Савицких Н. В. являлся владельцем обыкновенных именных акций ОАК, при этом доля его участия в уставном капитале и доля принадлежащих ему обыкновенных акций Общества составляла 0,0003%.

По имеющейся информации, сделки по приобретению или отчуждению акций ОАК членами Правления в течение отчетного года не совершались.

Отчет о работе Президента и Правления в 2014 году

В течение отчетного периода исполнительные органы ОАК занимались выработкой решений, способствующих эффективной реализации стратегии, работали над совершенствованием механизмов реализации таких решений и осуществляли контроль их выполнения, в том числе в отношении дочерних и зависимых обществ ОАК, играющих ключевую роль в деятельности Корпорации.

За период с января по декабрь 2014 года было проведено 29 заседаний коллегиального исполнительного органа – Правления ОАК, на которых рассматривались как вопросы стратегического развития Общества, так и вопросы оперативного характера, требующие решений органов управления Общества.

Исполнительные органы Общества осуществляли подготовку материалов и рекомендаций Совету директоров Общества по ключевым вопросам, вынесенным на его рассмотрение, включая следующие предложения:

- о стратегии развития ОАК на период до 2025 года;
- о программе по снижению издержек производства с упором на внедрение и поддержание систем менеджмента качества и технологий бережливого производства;
- о внедрении системы управления безопасностью полетов в ОАК и его дочерних и зависимых обществах;
- о концепции корпоративного казначейства ОАК;
- о подготовке к проведению Годового общего собрания акционеров ОАК;
- об одобрении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

В рамках своей компетенции Правление ОАК рассматривало различные вопросы, касающиеся деятельности дочерних и зависимых обществ, и вырабатывало рекомендации Совету директоров ОАК для принятия необходимых решений.

Вознаграждение членов Правления

Оплата труда Президента ОАК в отчетном периоде осуществлялась в соответствии с трудовым договором, утвержденным Советом директоров. Членам Правления ежемесячно выплачивается должностной оклад.

В 2014 году общий размер вознаграждения, выплаченного ОАК членам Правления, составил 2 661 215 руб. При этом премии членам Правления и Президенту Общества в 2014 году не выплачивались.

Вознаграждение членов Правления в 2012–2014 годах

Наименование показателя	ед. изм.	2012	2013	2014
Заработная плата	руб.	2 676 357	2 671 589	2 661 215

В период до 31 декабря 2014 года по решению Совета директоров после утверждения годовым общим собранием акционеров Общества годовых отчетов, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках, члену Правления могла выплачиваться премия по итогам работы за год.

Критериями для оценки деятельности Члена Правления являлись:

- выполнение планово-экономических показателей Корпорации;
- выполнение производственных программ Корпорации;
- качественное и своевременное выполнение решений Совета директоров Корпорации.

По итогам работы Общества за год Президенту могло быть выплачено денежное вознаграждение (негарантированная премия) по решению Совета директоров Общества. Критериями для оценки Советом директоров Общества деятельности Президента и выплаты премии по итогам года являлись, в соответствии с утвержденными планами Общества, прибыль от продаж, выручка, чистая прибыль.

С 1 января 2015 года в Обществе действует новая система КПЭ:

Структура и перечень финансово-экономических, отраслевых, инновационных целевых показателей ОАК определены в соответствии со Стратегией развития ОАК на период до 2025 года (утвержденной Советом директоров ОАК 23 октября 2014 года) и Долгосрочной программой развития ОАК на период до 2025 года (утвержденной Советом директоров ОАК 08 декабря 2014 года).

Система внутреннего контроля

В ПАО «ОАК» действует Положение о системе внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ОАК», утвержденное Советом директоров (протокол №58 от 26 октября 2011 года).

Система внутреннего контроля основана на взаимодействии и разграничении компетенций входящих в нее субъектов (органов и лиц), осуществляющих разработку, утверждение, применение и оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Основной целью системы внутреннего контроля является защита интересов акционеров и обеспечение сохранности активов ПАО «ОАК».

Субъекты системы внутреннего контроля ПАО «ОАК»:

- Акционеры;
- Совет директоров;
- Президент;
- Правление;
- Ревизионная комиссия;
- Комитет Совета директоров по аудиту;
- Департамент внутреннего аудита;
- Вице-президенты, главный бухгалтер, заместители главного бухгалтера, руководители подразделений и другие сотрудники.

Каждый из перечисленных участников системы внутреннего контроля осуществляет контроль в закрепленных областях деятельности ПАО «ОАК».

Система внутреннего контроля призвана обеспечить:

- эффективность и результативность финансово-хозяйственной деятельности;
- своевременное выявление, анализ и управление рисками в деятельности Общества и снижение до приемлемого уровня их негативных последствий;
- полноту, достоверность, своевременное составление и представление финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- выполнение финансово-хозяйственных планов ПАО «ОАК»;
- сохранность активов ПАО «ОАК»;
- экономичное и эффективное использование ресурсов ПАО «ОАК»;
- соблюдение требований действующего законодательства Российской Федерации и внутренних документов ПАО «ОАК» относительно финансово-хозяйственной деятельности.

Основные способы достижения целей системы внутреннего контроля:

- контроль основных направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества, анализ результатов указанной деятельности;
- контроль достоверности финансовой отчетности в ПАО «ОАК» и соблюдения процедур ее подготовки, а также соблюдения требований ведения бухгалтерского учета в ПАО «ОАК»;

- контроль соответствия условий договоров, заключаемых ПАО «ОАК», утвержденной стратегии и финансово-хозяйственным планам ПАО «ОАК»;
- установление и обеспечение соблюдения эффективных процедур внутреннего контроля;
- контроль соблюдения финансовой дисциплины в ПАО «ОАК» и выполнения решений органов управления;
- мониторинг рисков и участие в разработке профилактических мер по их снижению и влиянию на финансово-хозяйственную деятельность ПАО «ОАК».

В целях осуществления внутреннего контроля в ПАО «ОАК» реализуются следующие процедуры.

- распределение и делегирование ключевых полномочий и ответственности в ПАО «ОАК», обеспечение эффективного взаимодействия структурных подразделений и сотрудников ПАО «ОАК»;
- организация системы сбора, обработки и передачи информации, в том числе формирования отчетов и сообщений, содержащих операционную, финансовую и другую информацию о деятельности ПАО «ОАК», а также установление эффективных каналов и средств коммуникации, обеспечивающих вертикальные и горизонтальные связи внутри ПАО «ОАК»;
- доведение до всех сотрудников ПАО «ОАК» их обязанностей в сфере внутреннего контроля;
- установление эффективной связи ПАО «ОАК» с третьими лицами;
- определение критериев и оценка эффективности работы структурных подразделений, должностных лиц и иных сотрудников ПАО «ОАК»;
- проверка сохранности активов;
- утверждение и осуществление операций только теми лицами, которые наделены соответствующими полномочиями;
- надлежащее документирование процедур внутреннего контроля;
- разделение ключевых обязанностей между сотрудниками ПАО «ОАК» (в том числе обязанностей по одобрению и утверждению операций, учету операций, выдаче, хранению и получению ресурсов, анализу и проверке операций);
- разграничение доступа членов органов управления и контроля ПАО «ОАК», а также иных сотрудников ПАО «ОАК» к определенным ресурсам и информации, установление ответственности за несанкционированный доступ;
- разработка и осуществление мероприятий, направленных на повышение эффективности системы внутреннего контроля ПАО «ОАК»;
- проведение тестирований системы внутреннего контроля в рамках деятельности Общества с последующей оценкой эффективности системы внутреннего контроля.

Ревизионная комиссия

Ревизионная комиссия, орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, избирается в количестве пяти членов на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Положение о порядке выплаты вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ОАК утверждено решением общего собрания акционеров от 16 июля 2014 года (протокол №20 от 21 июля 2014 года).

В период с 1 января 2014 года и до проведения годового Общего собрания акционеров по итогам 2013 финансового года 30 июня 2014 года Ревизионная комиссия ОАК действовала в составе, избранном на годовом Общем собрании акционеров 28 июня 2013 года:

- Воронкова Анна Леонидовна;
- Голец Александр Петрович;
- Максименко Владимир Михайлович;
- Мусина Земфира Рамилевна;
- Панина Анна Григорьевна.

Решением годового Общего собрания акционеров по итогам 2013 финансового года от 30 июня 2014 года Ревизионная комиссия ОАК избрана в следующем составе:

- Акпарова Анна Валерьевна – на момент избрания являлась Заместителем Директора департамента ОАО «Банк Москвы», в настоящее время Референт Заместителя Председателя Правительства – Полномочного представителя Президента в Дальневосточном федеральном округе;
- Воронкова Анна Леонидовна – Заместитель Начальника управления Росимущества;

- Мусина Земфира Рамилевна – Заместитель Начальника отдела стратегического развития и корпоративного управления Департамента авиационной промышленности Министерства промышленности и торговли Российской Федерации;
- Пома Сергей Иванович – Заместитель Председателя Правления Саморегулируемой (некоммерческой) организации «Национальная ассоциация участников фондового рынка» (НАУФОР);
- Скобаров Владимир Юлианович – Генеральный директор ООО «Моор Стивенс Рус».

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии

Положение о порядке выплаты вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии ОАК утверждено решением общего собрания акционеров от 16 июля 2014 года (Протокол №20 от 21 июля 2014 года).

Расчет размера выплаты вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества осуществляется Комитетом Совета директоров по кадрам и вознаграждениям за период исполнения членами Ревизионной комиссии своих функциональных обязанностей пропорционально отработанному времени в отчетном периоде и выносится на одобрение Совета директоров. Расчет и выплата вознаграждений не производятся членам Ревизионной комиссии Общества, в отношении которых существуют предусмотренные законодательством Российской Федерации ограничения или запреты на получение каких-либо выплат от коммерческих организаций.

Согласно решениям годового Общего собрания акционеров, вознаграждения членам Ревизионной комиссии в 2014 году не выплачивались. До 2014 года вознаграждения членам Ревизионной комиссии также не выплачивались.

Департамент внутреннего аудита

Департамент внутреннего аудита создан с целью содействия Совету директоров и исполнительным органам в повышении эффективности управления Обществом, совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы внутреннего контроля и управления рисками, а также корпоративного управления, как инструментов обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей.

В рамках своей компетенции Департамент по аудиту отвечает за решение следующих задач:

- проведение внутренних аудитов финансово-хозяйственной деятельности, координация работ при проведении внешних проверок ОАК;
- проведение аудитов (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности и проверок решений органов управления по вопросам финансово-хозяйственной деятельности ДЗО;

- анализ системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью и системы управления рисками и выработка рекомендаций по их совершенствованию;
- предоставление консультаций по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, управлению рисками и проведению аудитов (ревизий).

Внешний аудит

Аудитор ОАК осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Корпорации. Аудиторскую проверку за 2014 год проводило ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит», в том числе аудит:

- консолидированной финансовой отчетности ОАО «ОАК» и его дочерних компаний за 2014 год, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО);

- бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «ОАК» за 2014 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Российской Федерации (РСБУ).

За 2014 год стоимость услуг аудитора Корпорации ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит» составила 24 426 тыс. руб. за проведение аудита по МСФО, а также 1 298 тыс. руб. за проведение аудита по РСБУ.

Аудиторские вознаграждения, руб.

Год	Аудитор	Сумма вознаграждения, руб.
МСФО		
2014	Эйч Эл Би Внешаудит	24 426 000 (с НДС)
	КПМГ	4 791 142 (с НДС) – компенсация расходов в связи с расторжением договора
2013	КПМГ	44 391 600 (с НДС)
2012	КПМГ	45 736 000 (с НДС)
РСБУ		
2014	Эйч Эл Би Внешаудит	1 298 000
2013	Эйч Эл Би Внешаудит	1 298 000
2012	Эйч Эл Би Внешаудит	1 256 700

Оценка качества корпоративного управления

ПАО «ОАК» провело самооценку качества корпоративного управления в соответствии с методикой, утвержденной для компаний с государственным участием приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущества) №306 от 22 августа 2014 года.

Данные о деятельности Советов директоров ПАО «ОАК» и ДЗО, в том числе индивидуальной работы членов Совета директоров, представляются Росимуществу. Оценка деятельности членов Совета директоров реализуется Росимуществом посредством Межведомственного портала по управлению государственной собственностью (МВ Портал). МВ Портал предназначен для обеспечения

взаимодействия между Росимуществом, федеральными органами исполнительной власти, представителями интересов Российской Федерации в органах управления акционерных обществ по вопросам управления государственной собственностью, отнесенной к компетенции Росимущества.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления содержится в приложении №3.

Проводится работа по приведению внутренних документов в соответствие с принципами, рекомендованными кодексом корпоративного управления.

Совершенные крупные сделки в 2014 году

Крупных сделок с участием ПАО «ОАК» в 2014 году не совершалось.

ЦЕННЫЕ БУМАГИ

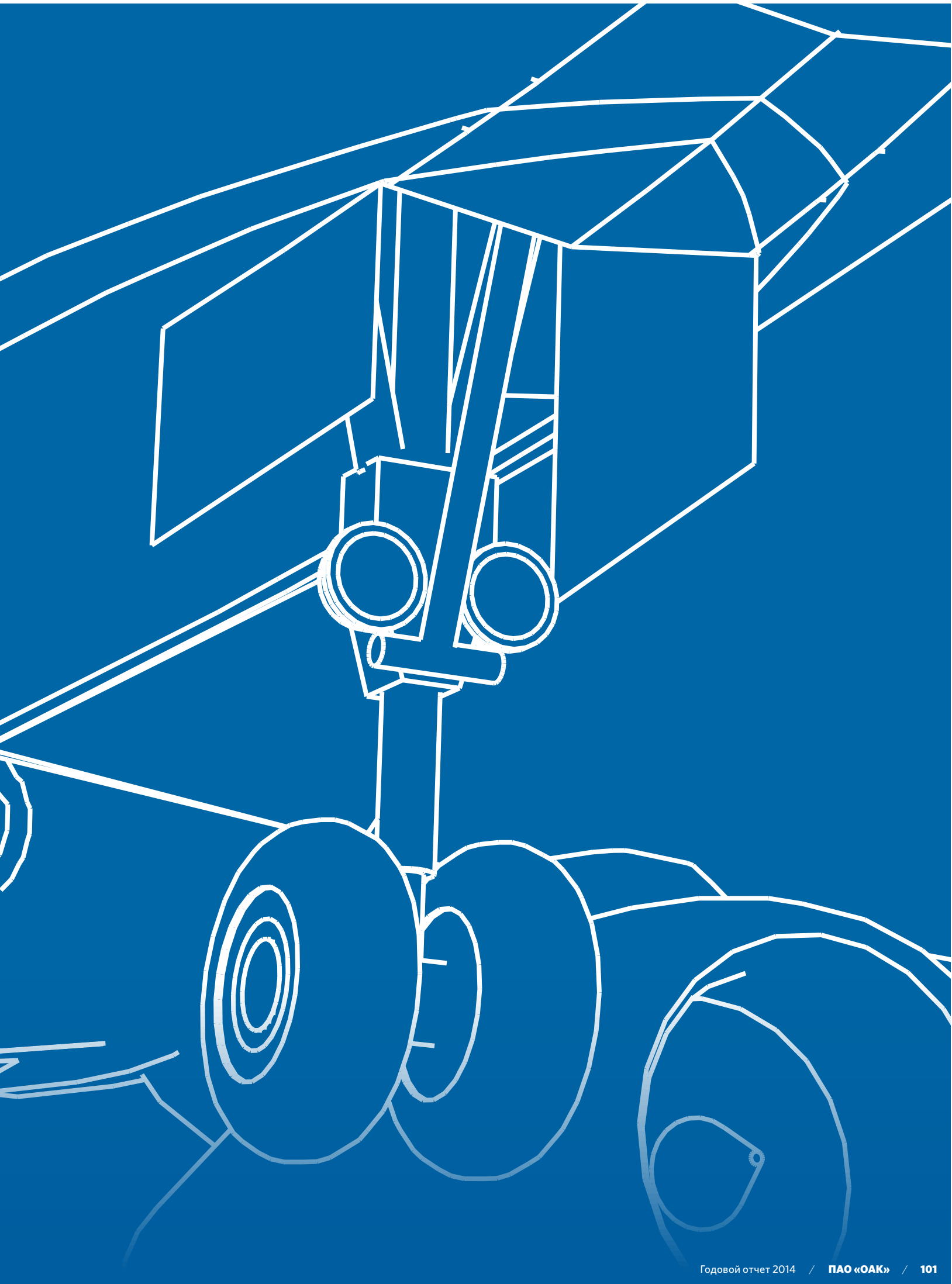


179,7 млн руб.

общий объем объявленных
дивидендов в 2014 году по
итогам 2013 года

25 %

доля акций ОАК в индексе
ММВБ-инновации
по состоянию на 31.12.2014



Акционерный капитал

По состоянию на 31.12.2014 уставный капитал ПАО «ОАК» состоял из 219 654 789 158 акций номинальной стоимостью 0,86 руб. каждая. Общее количество размещенных акций ПАО «ОАК» составляет 233 975 842 153 шт. номинальной стоимостью 0,86 руб. (в том числе 14 321 052 995 размещенных дополнительных акций в рамках незавершенной эмиссии ценных бумаг), из них в собственности Российской Федерации в лице Росимущества находится 199 557 161 902 обыкновенных именных акции, что составляет 85,3 % от общего количества размещенных обыкновенных акций ПАО «ОАК»; Внешэкономбанк владеет 20 000 000 000 акций (8,5% акционерного капитала); частным акционерам принадлежит 14 418 680 251 обыкновенная акция ПАО «ОАК», или 6,2% общего количества размещенных обыкновенных акций.

При учреждении ПАО «ОАК» уставный капитал был сформирован в размере 96 724 000 000 руб. и состоял из 96 724 000 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (государственный регистрационный номер 1-01-55306-Е). В период с 2007 по 2014 год включительно была произведена серия эмиссий акций ПАО «ОАК», прежде всего с целью привлечения государственного финансирования.

Привилегированные акции ПАО «ОАК» не размещались. Специальное право на участие Российской Федерации в управлении Обществом («золотая акция») отсутствует.

29 августа 2013 года был зарегистрирован десятый выпуск дополнительных обыкновенных акций ПАО «ОАК». Ценные бумаги в количестве 33 000 000 000 шт. номинальной стоимостью 0,86 руб. размещались по открытой подписке. В 2013 году была

размещена 4 881 866 951 дополнительная акция, в том числе 4 881 860 463 шт. на сумму 4 198 399 998,18 руб. в пользу Российской Федерации. В 2014 году в рамках открытой подписки в пользу Российской Федерации было размещено 9 439 186 044 акции на сумму 8 117 699 997,84 руб. Получение средств осуществляется в рамках реализации Федеральной целевой программы «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации до 2020 года» на 2014 год.

Общее количество размещенных дополнительных акций ПАО «ОАК» в рамках текущей эмиссии акций за 2013–2014 годы составляет 14 321 052 995 штук на сумму 12 316 105 575,7 руб.

После отчетной даты, 15 апреля 2015 года, завершено размещение дополнительных акций ПАО «ОАК»: общее число размещенных акций дополнительного выпуска составило 16 208 959 970 шт. номиналом 0,86 руб. каждая.

Кроме того, после отчетной даты руководством Российской Федерации, являющейся главным акционером ПАО «ОАК», принято решение об увеличении уставного капитала ПАО «ОАК» на 100 млрд руб. путем передачи облигаций федерального займа в целях реструктуризации задолженности дочерней компании ЗАО «ГСС». Данная сумма включена в бюджет РФ на 2015 год.

17 апреля 2015 года Совет директоров ПАО «ОАК» принял решение вынести на рассмотрение Общего собрания акционеров ПАО «ОАК» вопрос об увеличении уставного капитала ПАО «ОАК» на 150 000 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,86 руб. каждая.

Структура акционерного капитала по состоянию на 31.12.2014



	%	шт.
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	85,30 %	199 557 161 902
Внешэкономбанк	8,55 %	20 000 000 000
Частные акционеры	6,16 %	14 418 680 251

Структура акционерного капитала по состоянию на 31.12.2013



	%	шт.
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	84,67 %	190 117 975 858
Внешэкономбанк	8,91 %	20 000 000 000
Частные акционеры	6,42 %	14 418 673 763

Эмиссии ПАО «ОАК»

Дата госрегистрации отчета об итогах выпуска акций /эмиссия	Объем эмиссии, руб.	Объем эмиссии, шт. акций	Уставный капитал, руб.	Доля РФ и ВЭБ, %
18.10.2007 Учредительная эмиссия	96 724 000 000,00	96 724 000 000	96 724 000 000,00	РФ - 90,1266
20.03.2008 Эмиссия (001D)	8 906 331 348,00	8 246 603 100	104 970 603 100,00	РФ - 90,9022
18.09.2008 Эмиссия (002D)	5 999 999 999,69	5 309 734 513	110 280 337 613,00	РФ - 91,3403
18.08.2009 Эмиссия (003D)	6 300 000 000,00	6 000 000 000	116 280 337 613,00	РФ - 91,7871
19.11.2009 Эмиссия (004D)	16 091 271 516,60	15 325 020 492	131 605 358 105,00	РФ - 89,0442
13.05.2010 Эмиссия (005D)	45 150 000 000,00	43 000 000 000	174 605 358 105,00	РФ - 80,2879 ВЭБ - 11,4544
14.12.2010 Эмиссия (006D)	14 027 554 493,00	14 027 554 493	188 632 912 598,00	РФ - 81,7537 ВЭБ - 10,6026
28.06.2011 Эмиссия (007D)	13 293 049 800,00	13 293 049 800	201 925 962 398,00	РФ - 82,9548 ВЭБ - 9,9046
28.12.2011 Эмиссия (008D)	2 698 013 701,00	2 698 013 701	204 623 976 099,00	РФ - 83,1796 ВЭБ - 9,7740
07.08.2012 Эмиссия (009D)	15 030 813 059,00	15 030 813 059	219 654 789 158,00	РФ - 84,3306 ВЭБ - 9,1052
21.05.2013 Конвертационный выпуск	188 903 118 675,88	219 654 789 158	188 903 118 675,88	РФ - 84,3306 ВЭБ - 9,1052

Биржевое обращение акций

Акции ПАО «ОАК» торгуются на Московской бирже под тиккером UNAC (наименование ценной бумаги – iАвиаСтКао).

Акции ПАО «ОАК» были допущены к торгам на Московской бирже 17 сентября 2013 года путем их включения в раздел «Перечень внесписочных ценных бумаг» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

30 января 2014 года обыкновенные акции ПАО «ОАК» были переведены в Котировальный список «Б» Московской биржи, что увеличило требования к раскрытию информации Корпорацией, уровню ее корпоративного управления, а также способствовало повышению внимания со стороны инвесторов.

17 апреля 2014 года ЗАО «ФБ ММВБ» включило обыкновенные акции ПАО «ОАК» в сектор «Рынок инноваций и инвестиций» (РИИ), являющийся биржевой площадкой для привлечения инвестиций в компании инновационного сектора российской экономики.

Включение в сектор РИИ дало инвесторам в акции ПАО «ОАК» возможность воспользоваться мерами государственной поддержки по применению ставки 0% как по налогу на прибыль, так и по НДФЛ на доход от реализации акций (при владении бумагами более пяти лет). Также включение ценных бумаг Корпорации в сектор РИИ позволяет получать всестороннюю маркетинговую и информационно-аналитическую поддержку от Московской биржи, в том числе:

- регулярное инвестиционно-аналитическое покрытие акций ПАО «ОАК» в ежемесячном обзоре Московской биржи по сектору РИИ (публикуются на сайте биржи и рассылаются целевой аудитории);
- наличие собственной страницы ПАО «ОАК» на сайте Московской биржи (<http://moex.com/ru/emitents.aspx?firm=UNAC>) для публикации отчетности и презентаций Корпорации;
- поддержка торговли акциями ПАО «ОАК» путем оказания услуг маркетмейкера за счет ЗАО «ММВБ».

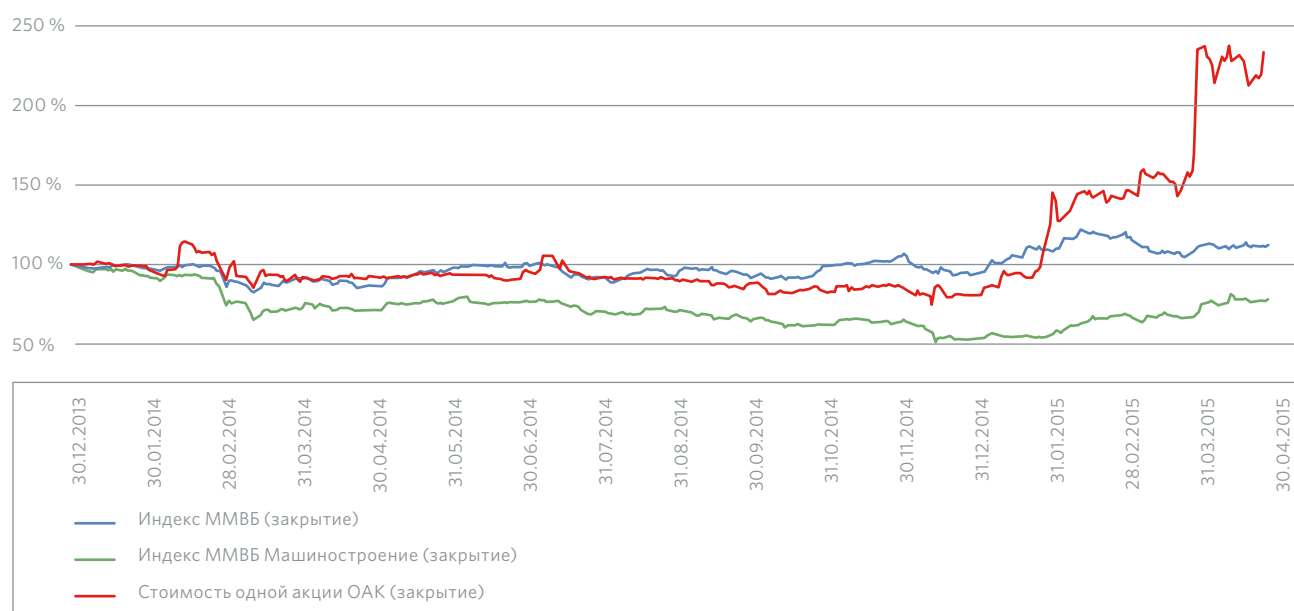
В рамках реформы листинга Московской биржи 9 июня 2014 года обыкновенные акции ПАО «ОАК» были переведены из Котировального списка «Б» в Котировальный список Второго уровня Московской биржи.

16 июня 2014 года акции ПАО «ОАК» были включены в Программу повышения ликвидности сектора Рынок инноваций и инвестиций Московской Биржи. С целью повышения ликвидности ценных бумаг Сектора РИИ была осуществлена маркетмейкерская программа сроком на три месяца. Операции по повышению ликвидности акций ПАО «ОАК» в рамках программы обеспечивало ЗАО «ФИНАМ».

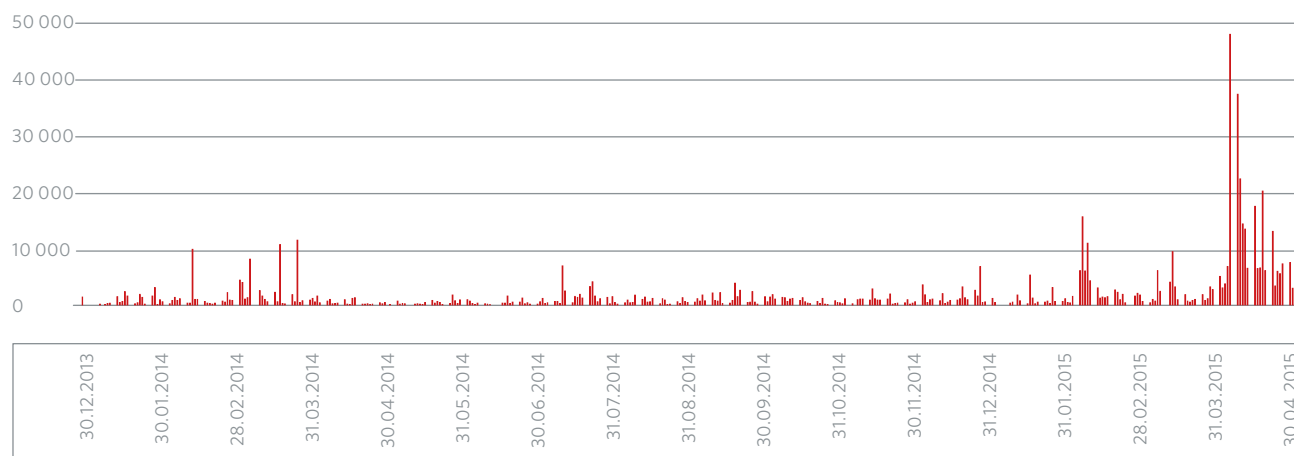
Согласно решению Московской биржи, по состоянию на 31.12.2014 акции ПАО «ОАК» включены в базу расчета четырех индексов:

Индекс	Доля акций ПАО «ОАК»
Индекс ММВБ-инновации	25%
Индекс акций компаний машиностроительной отрасли	12,4%
Индекс второго эшелона	1,49%
Индекс акций широкого рынка	0,02%

Данные по торгам акциями ПАО «ОАК» на Московской Бирже



Объем торгов акциями ПАО «ОАК», млн руб.



Источник: официальный сайт Московской Биржи и export.rbc.ru.

Аналитическое покрытие

Акции ПАО «ОАК» торгуются на Московской бирже под тиккером UNAC. По состоянию на конец отчетного года аналитическое покрытие ПАО «ОАК» осуществлялось представителями ведущих инвестиционных компаний и банков, таких как ИФК «Метрополь», Газпромбанк, «ФИНАМ», УК «Арсатгера», ИК «Регион», Raiffeisenbank, ИК «РУСС-ИНВЕСТ», БКС. Информация об аналитиках и контактные данные представлены на корпоративном сайте по адресу http://www.uacrussia.ru/ru/investors/analyst_coverage/.



Дивидендная политика

Дивидендная политика ОАК была утверждена Советом директоров 26.02.2013 (протокол № 79 от 28.02.2013). Дивидендная политика направлена на:

- создание необходимых условий для роста инвестиционной привлекательности и капитализации;
- повышение благосостояния акционеров за счет выплаты дивидендов и роста капитализации;
- обеспечение баланса интересов акционеров и ПАО «ОАК» при распределении чистой прибыли.

Источником выплаты дивидендов является чистая прибыль, рассчитанная на основе бухгалтерской отчетности за соответствующий отчетный период, составленной в соответствии с требованиями российского законодательства (российские стандарты бухгалтерского учета, РСБУ).

При определении размера дивидендов ПАО «ОАК» принимает во внимание интересы акционеров и потребности Общества, его

обязательства по отчислениям в резервный и другие обязательные фонды, формируемые в соответствии с действующим законодательством РФ, и определяет оптимальное распределение чистой прибыли между акционерами и Обществом.

30 июня 2014 года годовое Общее собрание акционеров приняло решение о выплате дивидендов по акциям Общества в размере 0,0007793 руб. на акцию (первая выплата дивидендов за последние 5 лет). Общий объем объявленных дивидендов составил 179,7 млн руб., что соответствует 25,6% чистой прибыли по РСБУ.

По состоянию на 31 декабря 2014 года выплачены дивиденды за 2013 год в размере 178,3 млн руб. Причиной выплаты дивидендов не в полном объеме стали некорректные платежные реквизиты некоторых акционеров.

Облигации

ПАО «ОАК» в 2011 году разместило процентные неконвертируемые облигации номиналом 1 000 руб. в количестве 46 280 000 штук сроком обращения 3 290 дней с купоном 8% годовых (дата государственной регистрации – 22 февраля 2011 года, государственный регистрационный номер 4-01-55306-Е). Исполнение обязательств по выплате номинальной стоимости облигаций при их погашении на 3 290-й день со дня размещения обеспечивается государственной гарантией Российской Федерации.

В 2014 году Обществом были произведены очередные выплаты по купонам (11.03.2014 по шестому купону и 09.09.2014 по седьмому купону), при этом ПАО «ОАК» из федерального бюджета были получены субсидии на компенсацию затрат на уплату данных купонных доходов.

Облигации ПАО «ОАК» торгуются на Московской бирже с 18 марта 2011 года в третьем уровне листинга под наименованием ОАК1. ISIN-код ценной бумаги – RU000A0JRA65.

Раскрытие информации и работа с инвестиционным сообществом

Корпорация стремится постоянно повышать прозрачность деятельности, совершенствуя корпоративные процедуры и методы работы с инвестиционным сообществом в соответствии с передовыми российскими и международными практиками. ПАО «ОАК» поддерживает взаимодействие с акционерами, работает над расширением аналитического покрытия, обеспечением наиболее полного и оперативного раскрытия информации.

ОАК стремится соответствовать не только требованиям законодательства, но и лучшим практикам раскрытия, предоставляя дополнительную информацию инвесторам и другим заинтересованным аудиториям. Взаимодействие ПАО «ОАК» с инвестиционным сообществом регулируется следующими документами:

- Информационная политика ОАК, утвержденная решением Совета директоров (протокол от 26 февраля 2013 года №79), определяющая общие принципы и способы раскрываемой ОАК информации, обобщенный перечень информации для раскрытия.
- Положение о порядке взаимодействия структурных подразделений ОАК при раскрытии информации, утвержденное Приказом Президента ОАК от 24 января 2013 года №09 и регулирующее раскрытие информации ОАК в соответствии с требованиями законодательства и нормативных документов организаторов торгов, в том числе раскрытие информации, которая может оказать влияние на цену акций Корпорации.
- Политика по взаимодействию ОАК с инвестиционным сообществом, утвержденная Приказом Президента ОАК от 6 декабря 2013 года №230, которая в том числе определяет:
 - принципы, приоритеты, стандарты и методы деятельности Общества по взаимодействию с инвестиционным сообществом, перечень показателей деятельности ОАК, имеющих существенное значение для инвесторов, и другой информации в рамках добровольного раскрытия, которую Корпорация планирует публиковать на регулярной основе;
 - порядок взаимодействия структурных подразделений ОАК в рамках подготовки необходимой информации для добровольного раскрытия инвестиционному сообществу;
 - круг лиц, ответственных за общение с инвесторами.

В ПАО «ОАК» действует специализированное IR-подразделение, ведущее системную работу по взаимодействию с инвестиционным сообществом, включая действующих и потенциальных акционеров, аналитиков, независимых брокеров и другие аудитории. ОАК выпускает пресс-релизы для инвесторов и аналитиков на русском и английском языках, включая пресс-релизы о неконсолидированных результатах по РСБУ и консолидированных результатах по МСФО.

Регулярно проводятся конференц-звонки с участием руководства для представителей инвестиционного сообщества по результатам

выпуска консолидированной отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

В рамках Сектора РИИ Московской Биржи было запущено еженедельное аналитическое покрытие акций ПАО «ОАК», осуществляемое признанными представителями инвестиционно-банковского бизнеса при посредничестве Московской Биржи.

Реализуется программа участия представителей Корпорации в инвестиционных конференциях. В частности, 3 июня 2014 года представители ОАК приняли участие в форуме компаний малой и средней капитализации SmallCap Investment Forum, организованном Cbonds-Congress при содействии Московской Биржи в Москве.

На корпоративном веб-сайте ОАК действует раздел для инвесторов по адресу <http://www.uacrussia.ru/ru/investors/>, на котором представлена развернутая информация о ценных бумагах и других аспектах деятельности, которые могут интересовать инвестиционное сообщество. Раздел постоянно совершенствуется: так, в 2014 году на сайт был добавлен календарь инвестора.

В то же время Корпорация расширяет присутствие в социальных сетях. В частности, в отчетном периоде был запущен корпоративный аккаунт в сети Closir – международной онлайн-платформе, предназначенной для взаимодействия между эмитентами и инвесторами. Также в 2014 году был открыт IR-аккаунт на английском языке в социальной сети Twitter (UAC_IR).

ОАК выпускало специальные версии консолидированного годового отчета Корпорации для инвесторов и аналитиков за 2011-2013 годы. Годовые отчеты за 2012-2013 годы были выпущены как на русском, так и на английском языках для повышения их доступности для международных аудиторий. Годовой отчет за 2013 год соответствует отдельным Стандартным элементам отчетности Руководства GRI по отчетности в области устойчивого развития и добавлен в базу отчетов GRI.

Раздел для инвесторов на корпоративном веб-сайте
<http://www.uacrussia.ru/ru/investors/>



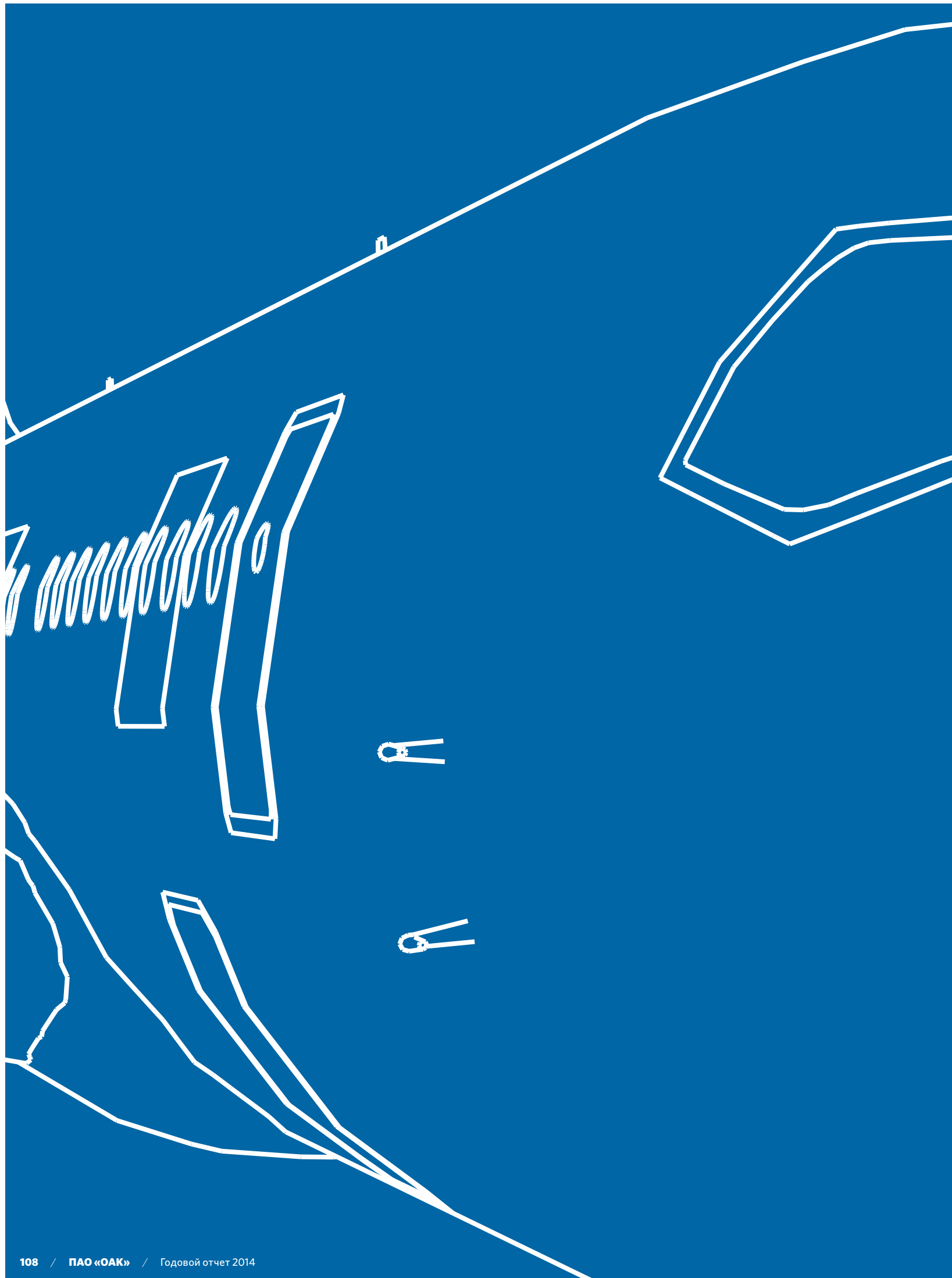
Календарь инвестора на 2015 год

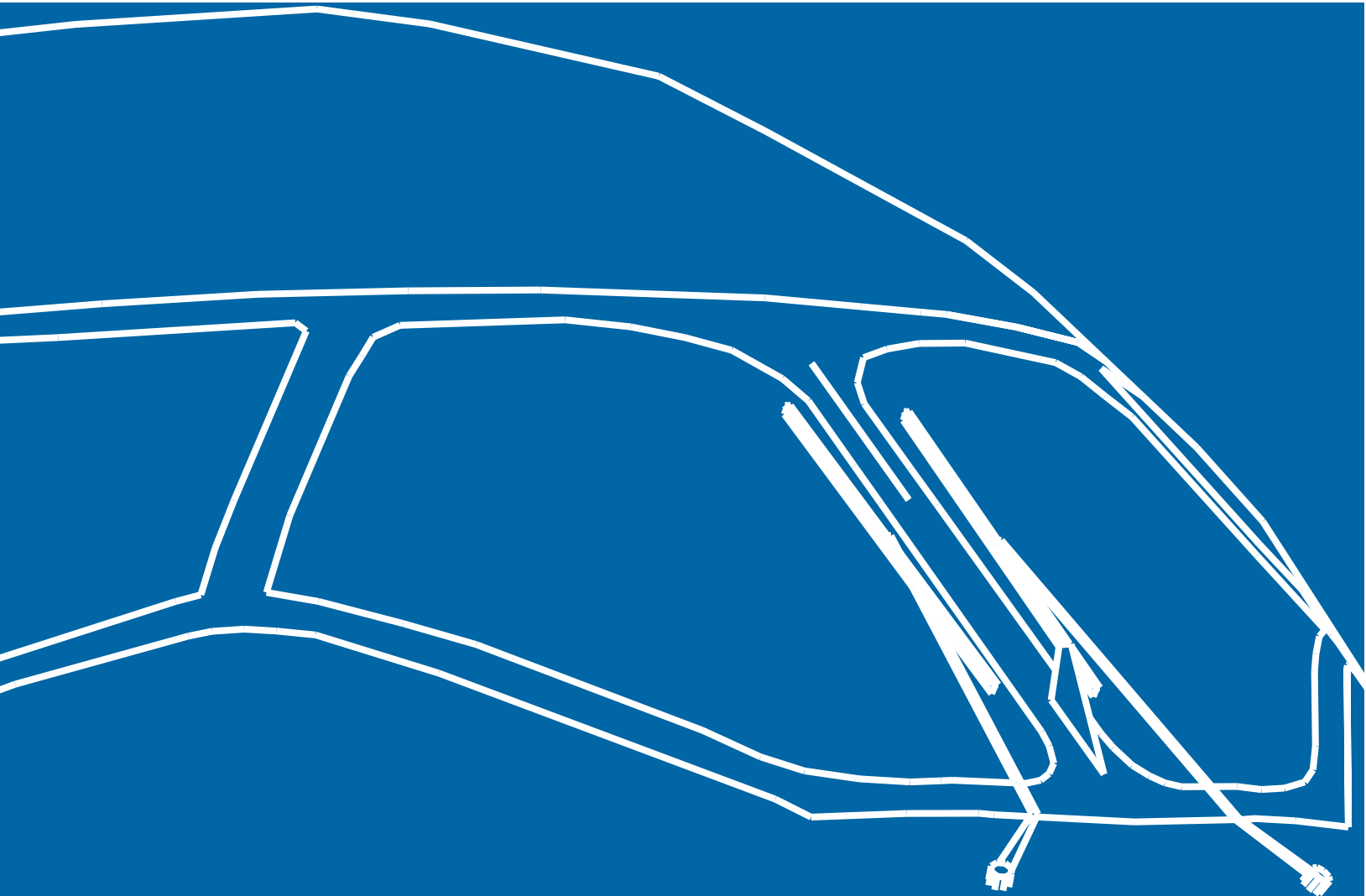
Тип события	Дата и описание
ГОСА/ВОСА	25.02.2015 Дата закрытия реестра для ВОСА
РСБУ	02.04.2015 Отчетность по РСБУ за 2014 год
ГОСА/ВОСА	06.04.2015 ВОСА
ГОСА/ВОСА	16.04.2015 Дата закрытия реестра для ВОСА
Конференц-звонки	16.04.2015 Конференц-звонок по результатам МСФО за 2014 год
МСФО	16.04.2015 Консолидированная отчетность по МСФО за 2014 год
РСБУ	15.05.2015 Отчетность по РСБУ за 3М 2015 года
ГОСА/ВОСА	19.05.2015 Дата закрытия реестра для ГОСА по итогам 2014 года
ГОСА/ВОСА	28.05.2015 ВОСА
ГОСА/ВОСА	30.06.2015 Годовое общее собрание акционеров по итогам 2014 года
РСБУ	13.08.2015 Отчетность по РСБУ за 6М 2015 года
Конференции / встречи с инвесторами	25.08.2015 – 28.08.2015 Встречи с инвесторами и аналитиками в формате «один на один», МАКС, г. Жуковский, Московская область
МСФО	27.08.2015 Консолидированная отчетность по МСФО за 1П 2015 года
Конференц-звонки	27.08.2015 Конференц-звонок по результатам МСФО за 1П 2015 года
РСБУ	16.11.2015 Отчетность по РСБУ за 9М 2015 года



По результатам III ежегодного Конкурса годовых отчетов и сайтов компаний транспортной отрасли «Новая верста» годовой отчет ОАК для инвесторов и аналитиков за 2012 год был признан победителем в номинации «Лучший уровень раскрытия информации в годовом отчете производственной компании в сфере транспорта».

В 2014 году ОАК приняло участие в VII Международном конкурсе IR-кейсов, организованном НП «АРФИ». По результатам оценки жюри, состоящего из 15 экспертов в области IR, кейс ОАК «Формирование функции IR на этапе финансовой стабилизации корпорации» занял третье призовое место.





УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

98 800 человек

численность персонала Корпорации
по состоянию на конец 2014 года

41 500 руб.

средняя месячная заработная
плата в Корпорации в 2014 году

Корпорация в своей деятельности придерживается принципов устойчивого социального развития. Предприятия, входящие в структуру Корпорации, играют значимую роль в обеспечении обороноспособности страны, развитии ее научно-технического потенциала и национальной экономики в целом. Они создают рабочие места и являются активными участниками жизни местных сообществ в регионах присутствия.

Политика Корпорации в области корпоративной социальной ответственности направлена на реализацию стратегии развития бизнеса при соблюдении интересов всех заинтересованных сторон, включая акционеров, сотрудников, потребителей, поставщиков и жителей регионов, в которых работают предприятия Корпорации. В этих целях реализуется комплекс программ и мероприятий в области совершенствования кадровой политики, осуществления социальных проектов, обеспечения охраны окружающей среды и высокого уровня экологической эффективности производственной деятельности.

41%

доля работников, имеющих высшее образование



Кадровая политика

Деятельность Корпорации в области управления персоналом направлена на привлечение и удержание квалифицированных сотрудников, реализацию их профессионального потенциала, увеличение производительности труда, улучшение качества трудовой жизни работников предприятий, укрепление имиджа Корпорации как привлекательного работодателя.

В число приоритетных направлений кадровой политики Корпорации входит:

- обеспечение реализации бизнес-стратегии Корпорации путем качественного формирования и эффективного использования кадровых ресурсов на основе лучших российских и международных практик в области управления персоналом;
- укрепление имиджа Корпорации среди действующих и потенциальных сотрудников: создание условий для привлечения и удержания квалифицированных кадров, формирование новых подходов к подготовке кадров, профориентация учащихся средних школ и студентов профильных учебных заведений;
- развитие в качестве социально ответственного работодателя – улучшение качества трудовой жизни сотрудников, максимально возможное сохранение рабочих мест на градообразующих предприятиях;
- управление результативностью труда путем создания системы мотивации на основе ключевых показателей эффективности, установление зависимости уровня зарплаты от результатов труда;
- постепенное омоложение персонала предприятий Корпорации – привлечение и удержание работников до 30 лет, работа с молодежью.

Наращивание кадрового потенциала Корпорации осуществляется по двум основным направлениям:

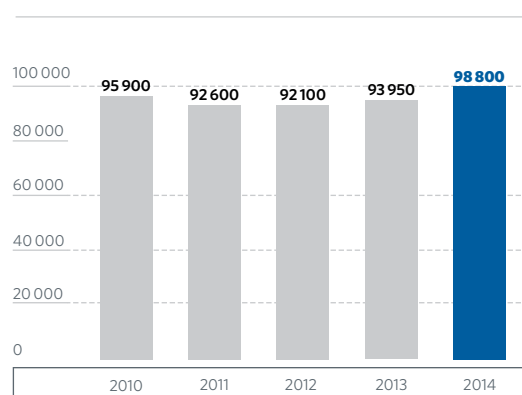
- выстраивание комплексной системы подготовки и переподготовки персонала, обеспечивающей сквозное управление кадровыми ресурсами на всех стадиях трудовой деятельности;
- создание эффективной системы мотивации ключевых категорий сотрудников.

В 2014 году была отмечена положительная динамика кадрового состава предприятий Корпорации. Численность персонала выросла на 5%, до 98 800 человек, что было связано с увеличением производственной программы предприятий. При этом рост во многом происходил за счет приема на работу производственных рабочих и специалистов инженерно-технического блока.

По итогам 2014 года доля работников в возрасте до 40 лет составляет 44,6%. Корпорации удалось обеспечить высокую долю молодого персонала благодаря проведению активных мероприятий по привлечению и удержанию молодых кадров на предприятиях Корпорации, включая отраслевые и локальные профориентационные мероприятия, обучающие программы, программы стажировок, поддержку деятельности молодежных советов, расширение социальных гарантий. Средний возраст сотрудников Корпорации снизился с 44,8 года в 2010 году до 43,7 года в 2014 году.

По итогам 2014 года 41% сотрудников Корпорации имеют высшее образование. Доля персонала с полным средним и средним профессиональным образованием составляет 56%. В Корпорации отмечается приток выпускников высших учебных заведений. В то же время механизация и автоматизация производственных процессов, внедрение цифрового оборудования накладывают дополнительные требования по повышению квалификационного уровня рабочих кадров.

Численность персонала, человек на конец периода



Распределение персонала по федеральным округам

	2010	2011	2012	2013	2014
Центральный федеральный округ	32 192	31 802	33 251	33 216	35 203
Южный федеральный округ	6 908	6 665	6 867	6 954	7 475
Приволжский федеральный округ	22 639	20 748	19 665	21 089	23 028
Сибирский федеральный округ	19 236	18 805	18 208	18 618	18 791
Дальневосточный федеральный округ	14 925	14 580	14 109	14 073	14 303

Возрастной состав персонала

Возраст	2010	2011	2012	2013	2014
До 30 лет	24,5%	24,1%	23,3%	23,1%	23,7%
30-39 лет	16,4%	17,5%	18,2%	19,3%	20,9%
40-49 лет	17,4%	16,4%	15,5%	14,9%	14,6%
50-59 лет	28,5%	28,3%	27,7%	26,8%	25,0%
60 лет и старше	13,2%	13,7%	15,3%	15,9%	15,8%

Образовательный уровень персонала

	2010	2011	2012	2013	2014
Доля работников, имеющих высшее образование, %	34%	38%	40%	40%	41%
Доля работников, имеющих полное среднее и среднее профессиональное образование, %	60%	58%	54%	53%	56%
Количество докторов наук, чел.	32	31	32	27	41
Количество кандидатов наук, чел.	281	308	335	344	427

Структура персонала по категориям

	2010	2011	2012	2013	2014
Руководители	15%	15%	15%	16%	16%
Специалисты	32%	32%	34%	34%	34%
Служащие	2%	2%	1%	1%	1%
Рабочие	51%	51%	50%	49%	49%

Реализация образовательных программ

Предприятия, входящие в структуру Корпорации, реализуют широкий спектр программ обучения и повышения квалификации сотрудников. В 2014 году квалификацию на базе предприятий и внешних высших и средних учебных заведений повысили свыше 37 500 человек, что составляет 38% общего числа сотрудников Корпорации. На эти цели было направлено 251,5 млн руб.

Сотрудничество с высшими учебными заведениями

В 2013 году было определено 13 опорных вузов – партнеров Корпорации из числа ведущих авиационных и технических университетов страны, на базе которых осуществляются образовательные проекты. Соответствующее соглашение о сотрудничестве подписано между ОАК и учебными заведениями в рамках авиасалона МАКС-2013. В течение 2014 года к соглашению присоединились еще три вуза: Томский политехнический университет, Томский государственный университет и Дальневосточный федеральный университет. По состоянию на 31 декабря 2014 года Корпорация сотрудничает с 16 опорными вузами.

В отчетном году в рамках федеральной программы «Новые кадры для оборонно-промышленного комплекса» было запущено восемь совместных образовательных и инфраструктурных проектов опорных вузов и Корпорации. В 2014 году была открыта базовая кафедра Ульяновского государственного университета «Цифровые технологии авиастроительного производства» по специальности «Моделирование и исследование операций в организационно-технических системах» на ЗАО «Авиастар-СП».

Кроме того, в 2014 году предприятия, входящие в Корпорацию, приняли участие в Президентской программе повышения квалификации инженерных кадров. По итогам конкурса получили поддержку девять образовательных программ, разработанных совместно с шестью опорными вузами. Общая сумма бюджетного финансирования по программам составила 3,5 млн руб., объем финансирования со стороны Корпорации – 3,5 млн руб. В рамках Программы 90 сотрудников предприятий повысили свою квалификацию.

Корпорация организует целевую подготовку специалистов в высших учебных заведениях. В 2014 году целевая подготовка осуществлялась 23 вузами по заявкам десяти предприятий, входящих в структуру Корпорации. В 2013 году количество студентов, принятых на целевую подготовку, составляло 730 человек; в 2014 году подготовку прошли уже 1067 человек.

Корпорация с 2014 года подключилась к реализации проекта «Глобальное образование», направленного на поддержку граждан России, самостоятельно поступивших в ведущие иностранные вузы, качество обучения в которых соответствует лучшим мировым стандартам. Проект также предусматривает содействие студентам в поиске работы в Российской Федерации по окончании обучения.

Сотрудничество со средними специальными учебными заведениями

Корпорация работает с 13 учреждениями среднего профессионального образования в сфере подготовки кадров. В 2014 году два проекта по развитию дуальной системы подготовки рабочих кадров, подготовленных образовательными учреждениями совместно с Корпорацией, получили государственную поддержку (совместный проект Ульяновского авиационного колледжа и ЗАО «Авиастар-СП» и проект Казанского авиационно-технического колледжа и учебного центра КАЗ им. С. П. Горбунова).

Свыше 37 500 сотрудников
повысили квалификацию на базе
предприятий и внешних высших и средних
учебных заведений в 2014 году



В 2014 году специалисты Корпорации впервые приняли участие в соревнованиях молодых рабочих WorldSkills Hi-Tech в Екатеринбурге, по итогам которых команда Корпорации вошла в тройку лидеров. Всего в соревнованиях участвовало 200 представителей из 80 различных промышленных предприятий страны по 11 профессиям.

Профориентация

Корпорация стремится содействовать развитию кадрового потенциала отрасли в долгосрочной перспективе. Продолжается работа по поддержанию профессиональной ориентации и популяризации инженерных и рабочих специальностей в авиастроении. В частности, в 2014 году был запущен проект «День Корпорации в регионе», направленный на повышение привлекательности авиастроительных предприятий для школьников, студентов и квалифицированных специалистов. Общая численность участников Дней Корпорации составила более 30 000 человек.

Действуют десять профильных классов в Иркутске, Ульяновске, Комсомольске-на-Амуре, Казани и других городах, в которых обучаются более 300 человек. Корпорация регулярно участвует в различных мероприятиях, направленных на популяризацию профессий, связанных с авиастроением. По заказу Корпорации разработан игровой образовательный бизнес-симулятор «Управление авиационным предприятием» для обучения студентов профильных учебных заведений и школьников профильных классов основным процессам управления на предприятиях отрасли.

Ежегодно реализуется программа «Межрегиональная корпоративная практика», в рамках которой студенты и преподаватели профильных вузов проходят стажировку и практику на производственных площадках Корпорации, расположенных в других регионах. В 2014 году в проекте приняли участие 72 студента и преподавателя из восьми опорных вузов. Всего в 2009–2014 годах в нем приняли участие более 460 студентов.

Разработка профессиональных стандартов

Корпорация разрабатывает профессиональные стандарты в области авиастроения в целях дальнейшей унификации требований к знаниям и навыкам специалистов, а также повышения качества профессиональной подготовки кадров. По инициативе Корпорации разработаны и утверждены четыре профессиональных стандарта авиастроения по ключевым компетенциям:

- прочностные расчеты авиационных конструкций;
- проектирование и конструирование авиационной техники;
- проектирование и конструирование механических конструкций, систем и агрегатов;
- разработка комплексов бортового оборудования авиационных летательных аппаратов.

300 школьников

обучаются в десяти профильных классах в Иркутске, Ульяновске, Комсомольске-на-Амуре, Казани и других городах



Оплата труда и система мотивации

Стремясь привлечь наиболее перспективных сотрудников, Корпорация поддерживает конкурентоспособный уровень оплаты труда на предприятиях. При этом учитываются профессиональный уровень, стаж сотрудников, а также социально-экономическое положение в регионах присутствия. В настоящее время уровень средней заработной платы работников большинства предприятий Корпорации соответствует аналогичному показателю в географическом регионе либо превышает его.

В 2014 году средняя заработная плата на предприятиях Корпорации выросла на 17,6% и составила 41 500 руб. Положительная динамика по росту средней заработной платы в 2014 году наблюдалась на всех предприятиях Корпорации. Наиболее существенное увеличение было отмечено в ОАО «Ил» (12%), АО «РСК „МиГ“» (13%), ПАО «Компания „Сухой“» (13%), ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева» (27%), ЗАО «Авиастар-СП» (17%).

Социальная поддержка сотрудников

Предприятия Корпорации реализуют широкий комплекс мер, направленных на повышение социальной защищенности сотрудников и создание благоприятных условий для их профессионального и личностного роста. Цели Корпорации в области социальной политики включают:

- обеспечение устойчивой загрузки работников предприятий, сокращение простоев;
- мониторинг уровня средней заработной платы работников Корпорации, в том числе низкооплачиваемых категорий персонала;
- установление зависимости уровня зарплаты от результатов труда;
- развитие системы переподготовки работников;
- развитие программ привлечения и удержания молодежи (профориентация, целевая подготовка, комплексные программы по работе с молодежью).
- развитие системы социального партнерства.

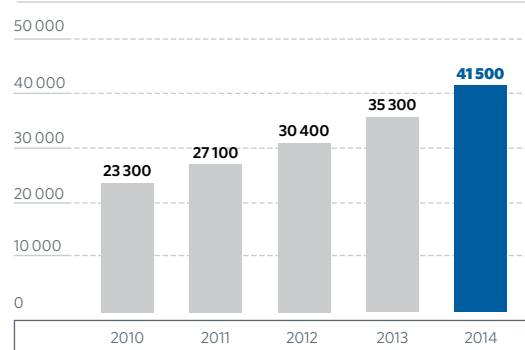
В целях выполнения обязательств по оплате труда и социальным гарантиям сотрудников 15 апреля 2014 года ОАК, его дочерние и зависимые общества и Российский профсоюз трудящихся авиационной промышленности (ПРОФАВИА) подписали корпоративное соглашение на 2014-2016 годы. В соглашении указаны социальные гарантии, которые должны быть предоставлены сотрудникам Корпорации. Минимальный обязательный набор социальных льгот для работников включает:

- организацию питания;
- организацию медицинского обслуживания;
- материальную помощь по случаям: смерти или потери трудоспособности работника, его близких родственников, лишения места проживания в результате стихийных бедствий или других форс-мажорных обстоятельств.

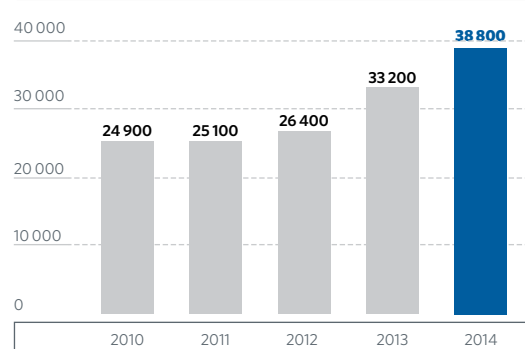
Кроме того, предприятия, входящие в Корпорацию, оказывают дополнительную социальную поддержку работникам, включая выплату пособий при рождении ребенка или выходе на пенсию, предоставление возможности участия в корпоративных пенсионных программах, санаторно-курортное лечение и оздоровление, отдых работников и их детей, предоставление дополнительных отпусков.

Важной частью социальной политики Корпорации является обеспечение сотрудников жильем. В 2011-2014 годах более 1 400 сотрудников Корпорации приобрели жилье на льготных условиях в рамках жилищных программ предприятий. В 2014 году на эти цели было выделено 175,5 млн руб.

Среднемесячная заработная плата по предприятиям руб.



Среднемесячная заработная плата основных производственных рабочих руб.



1400 сотрудников

приобрели жилье на льготных условиях в рамках жилищных программ предприятий Корпорации в 2011-2014 годах

Охрана труда и промышленная безопасность

На всех предприятиях Корпорации действует эффективная система охраны труда, направленная на обеспечение безопасности в процессе производственной деятельности, предотвращение несчастных случаев, снижение риска профессиональных заболеваний.

В соответствии с условиями коллективных договоров на предприятиях реализуется широкий спектр программ по улучшению условий труда, включая:

- проведение специальной оценки условий труда;
- улучшение естественного и искусственного освещения на рабочих местах, систем отопления и кондиционирования воздуха;
- установка автоматов для обеспечения работников питьевой водой;
- обеспечение специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты, смывающими и обезвреживающими средствами;
- обеспечение хранения средств индивидуальной защиты, а также ухода за ними;
- выдача молока или других равноценных пищевых продуктов работникам на работах с вредными условиями труда;
- приобретение стендов, тренажеров, наглядных материалов, научно-технической литературы для проведения инструктажей по охране труда, обучения безопасным приемам и методам выполнения работ.

На предприятиях Корпорации осуществляется переход от аттестации рабочих мест к специальной оценке условий труда с участием разработчиков законодательных и нормативных актов в этой области. Регулярно проводятся мероприятия по обучению принципам охраны труда, оказанию первой помощи пострадавшим. Суммарные затраты предприятий Корпорации на мероприятия в области охраны труда в 2014 году составили около 730 млн руб.

Корпорация принимает участие в рабочих группах Минтруда России по вопросам разработки нормативных актов в сфере охраны труда, отслеживает соответствие системы охраны труда законодательным требованиям совместно с Российским профессиональным союзом трудящихся авиационной промышленности.

730 млн руб.

затраты предприятий Корпорации на мероприятия в области охраны труда в 2014 году



Благотворительность и социальные программы

В 2014 году расходы Корпорации на социальную сферу и благотворительность продолжили расти, увеличившись более чем на 57%, до 1,34 млрд руб.

Предприятия Корпорации проводят активную социальную политику, инициируя проекты различной направленности в регионах присутствия и принимая участие в благотворительных мероприятиях как федерального, так и регионального масштаба.

Особым направлением социальной политики является оказание помощи воспитанникам детских домов. В частности, филиал ПАО «Компания „Сухой“» КНААЗ им. Ю. А. Гагарина уже пятый год подряд реализует проект по присвоению именных стипендий учащимся подшефного детского дома. За это время 40 воспитанников получили в общей сложности 57 стипендий. В рамках социальной акции «Построй сказку детям» в преддверии празднования Нового года сотрудники КНААЗ им. Ю. А. Гагарина приняли участие в строительстве снежного городка для воспитанников детского дома №34.

Выездную новогоднюю акцию в детские дома Ульяновской области провели сотрудники авиационного завода ЗАО «АэроКомпозит-Ульяновск», посетившие специальный (коррекционный) детский дом «Орбита», Белоозерский специальный (коррекционный) детский дом для детей с ограниченными возможностями здоровья «Надежда», расположенный в селе Белое озеро, а также Тагайскую специальную (коррекционную) школу-интернат для детей с ограниченными возможностями здоровья «Островок надежды». Руководством авиазавода было принято решение проводить новогоднюю акцию ежегодно.

Предприятия Корпорации приняли участие в оказании помощи беженцам с Украины. 10 июля 2014 года транспортный самолет АО «РСК „МиГ“» Ан-32 доставил в Крым гуманитарный груз, предназначенный для людей, вынужденных покинуть Украину. В сборе груза принимали участие работники АО «РСК „МиГ“», ветераны труда, пенсионеры. Ранее АО «РСК „МиГ“» предоставило свой

пансионат «Зенит» в Крыму для размещения семей, пострадавших в ходе военного конфликта.

В рамках совместных работ ОАО «Туполев» и Центрального музея Военно-воздушных сил РФ по восстановлению самолетов, находящихся в коллекции музея, в сентябре 2014 года состоялась поездка группы волонтеров в подмосковный город Монино. Центральный музей ВВС обладает богатейшей экспозицией вертолетов и самолетов гражданского и военного назначения, большая часть которых располагается прямо под открытым небом. Группа волонтеров провела работы по подкраске дисков самолетов, боевых ракет и радиопрозрачных куполов военных самолетов.

На Казанском авиационном заводе им. С. П. Горбунова (филиал ОАО «Туполев») дважды в год проходит неделя донора. В период с 21 по 27 января 2014 года сотрудники выездной бригады Республиканского центра крови, приехавшие на завод, приняли более 400 человек.

КНААЗ им. Ю. А. Гагарина, вложивший более 200 млн руб. в реконструкцию спорткомплекса «Смена» в Комсомольске-на-Амуре, принял участие в VII Спартакиаде рабочей и служащей молодежи города, при этом сборная завода стала победителем командного зачета.

Предприятия Корпорации с огромным уважением относятся к подвигу ветеранов Великой Отечественной войны и стремятся внести свой вклад в сохранение памяти о событиях 70-летней давности и героях Великой Победы. Ежегодно проводятся мероприятия, приуроченные ко Дню Победы, включая организацию митингов, встреч с ветеранами, участие в праздничных мероприятиях. В частности, в 2015 году ЗАО «Авиастар-СП» приняло участие в благотворительном марафоне «Наша Победа».



Авиационная наука помогает историкам

Корпорация приняла участие в проекте по разработке технологии восстановления артефактов из руинированной бумаги и кожи, проведенном Институтом теоретической и прикладной электродинамики РАН в сотрудничестве с Государственным историческим музеем.

В лаборатории, оснащение которой профинансировала Корпорация, было создано специальное напыление из полимерного материала. Метод, первоначально использовавшийся в авиастроении, теперь применяется при реставрации памятников материальной культуры и искусства. Методы нанесения специальных полимеров, зарекомендовавшие себя в авиакосмической отрасли, позволяют продлевать жизнь историческим реликвиям, рукописям, книгам и изделиям из кожи.

Экология

Корпорация в своей деятельности стремится не только соответствовать законодательным требованиям в области охраны окружающей среды, но и учитывать передовые мировые практики обеспечения экологической эффективности производства.

На предприятиях Корпорации реализуются программы охраны окружающей среды. Некоторые предприятия Корпорации находятся в непосредственной близости от особо охраняемых природных зон, что накладывает дополнительные обязательства по соблюдению экологических норм и требований.

Значительное внимание уделяется вопросам повышения энергоэффективности производств. В рамках реализации Программы инновационного развития Корпорации проводятся проекты по повышению энергоэффективности и экологичности производств. На заседании Совета директоров ОАК 8 декабря 2014 года было принято решение дополнить Долгосрочную программу развития ПАО «ОАК» мероприятиями, направленными на обеспечение соответствия выпускаемой продукции текущим и перспективным экологическим требованиям.

Потребление ресурсов основными дочерними предприятиями Корпорации

Электроэнергия

Общее потребление электроэнергии основными дочерними предприятиями Корпорации в 2014 году выросло на 12,7% и составило 759 291,3 тыс. кВт, что в основном было обусловлено наращиванием производства.

Теплоэнергия

Потребление тепловой энергии дочерними и зависимыми предприятиями выросло на 19,6% по сравнению с уровнем 2013 года, достигнув 1 837 631,6 Гкал.

12,7%

рост общего потребления электроэнергии основными дочерними предприятиями Корпорации в 2014 году в основном был обусловлен наращиванием производства

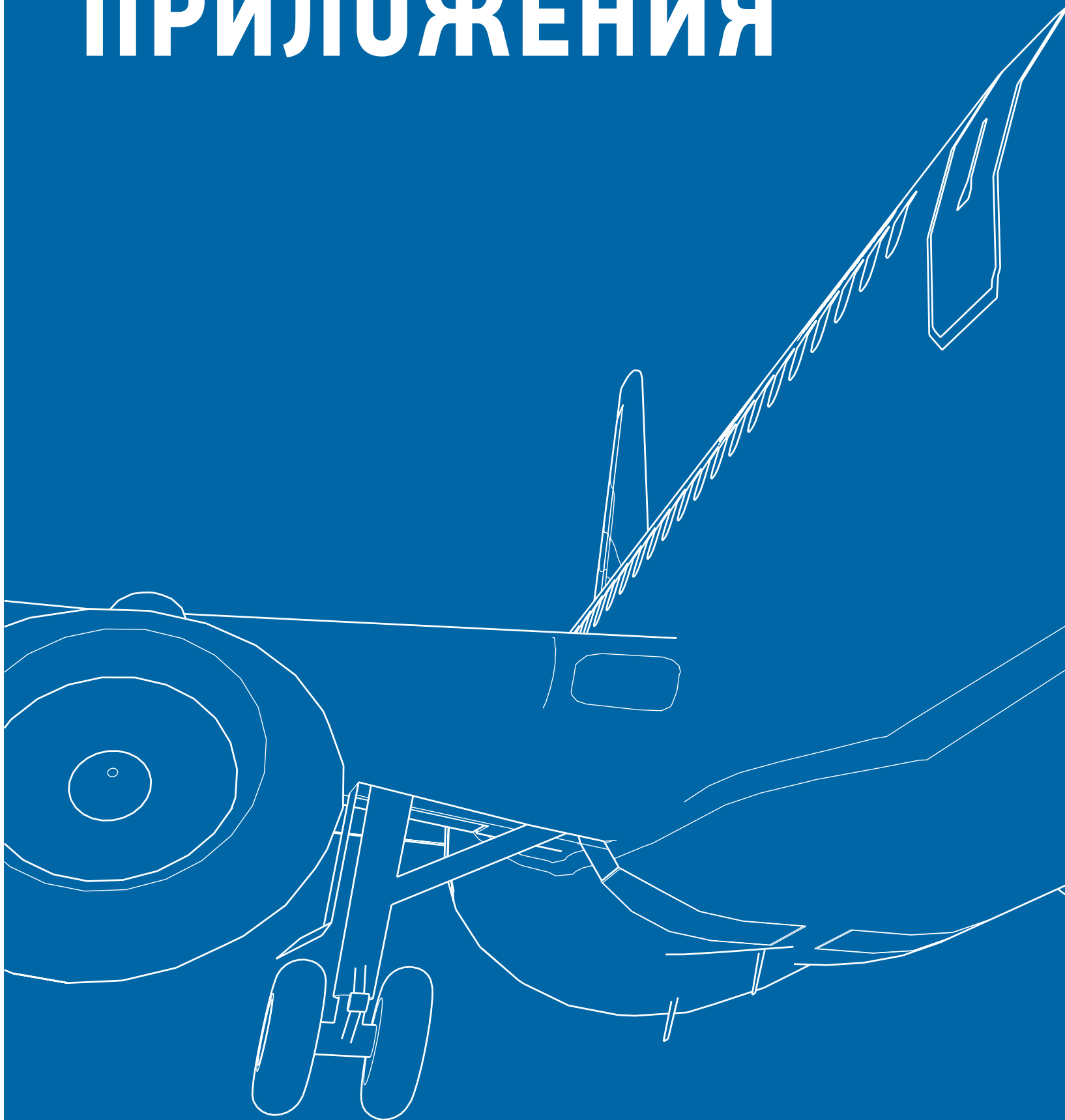


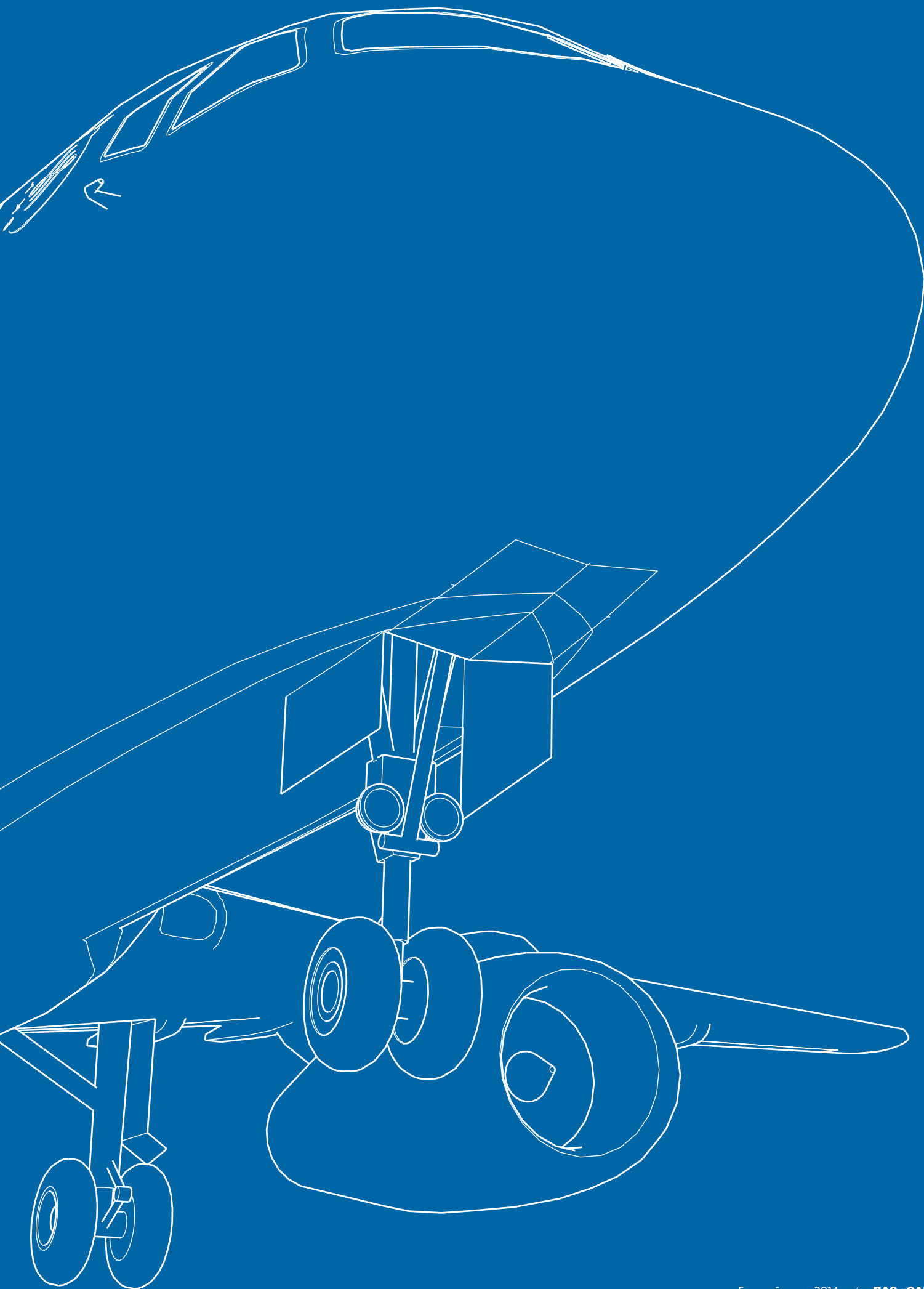
Потребление ресурсов предприятиями Корпорации

Вид ресурса	Ед. изм.	2013 год		2014 год		2014/2013	2014/2013
		В натуральном выражении	В денежном выражении, тыс. руб.	В натуральном выражении	В денежном выражении, тыс. руб.	% в натуральном выражении	% в денежном выражении
Электроэнергия	тыс. кВт	673 563,0	2 067 936,7	759 291,3	2 506 409,6	12,7	21,2
Теплоэнергия	Гкал	1 536 679,3	1 490 613,4	1 837 631,6	1 905 514,2	19,6	27,8
Газ	тыс. м ³	164 064,6	812 010,2	167 934,0	906 617,3	2,4	11,7
Водопотребление, водоотведение, транспортировка и очистка воды	тыс. м ³	140 767,2	275 669,2	194 885,1	302 879,9	38,4	9,9
Уголь	тонн	1 030,0	4 480,0	1 261,0	5 490,0	22,4	22,5
Кислород	м ³	318 695,0	12 167,0	317 195,0	14 144,0	-0,5	16,2
Ацетилен	м ³	15 220,0	7 500,0	14 810,0	7 237,0	-2,7	-3,5
Конденсат	м ³	154 905,0	10 109,2	198 929,0	23 146,6	28,4	129,0
Сжатый воздух	тыс. м ³	145 967,0	73 610,0	152 612,0	73 224,0	4,6	-0,5
Воздух низкого давления	тыс. м ³	128,4	69,6	128,4	74,3	0,0	6,8



ПРИЛОЖЕНИЯ





ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Консолидированная финансовая отчетность по МСФО

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету директоров

Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация»

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» и его дочерних компаний (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года и консолидированных отчетов о прибылях и убытках, о совокупном доходе, об изменениях собственного капитала и о движении денежных средств за 2014 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА КОНСОЛИДИРОВАННУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРОВ

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с российскими федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в консолидированной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью консолидированной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения с оговоркой.

ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

- > Группа учитывает определенные государственные субсидии как выручку и соответствующие затраты как себестоимость продаж, что не соответствует требованиям международного стандарта финансовой отчетности (МСФО) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Признание полученных субсидий в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности привело бы к уменьшению выручки на 16 304 миллионов рублей за 2014 год (15 090 миллионов рублей за 2013 год), себестоимости продаж на 13 108 миллионов рублей за 2014 год (11 344 миллионов рублей за 2013 год) и к увеличению государственных субсидий, отнесенных к доходу в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках, на 3 196 миллионов рублей за 2014 год (3 746 миллионов рублей за 2013 год).
- > В составе внеоборотных активов отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2014 года отражены основные средства в размере 151 955 миллионов рублей. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении возмещаемой стоимости основных средств, относящихся к отдельным дочерним компаниям Группы. Существуют признаки того, что возмещаемая стоимость основных средств, относящихся к отдельным дочерним компаниям Группы, может быть значительно ниже, чем их балансовая стоимость, отраженная в размере 55 433 миллиона рублей на 31 декабря 2014 года (35 194 миллиона рублей на 31 декабря 2013 года). Международный стандарт финансовой отчетности (МСФО) 36 «Обесценение активов» требует, чтобы при наличии указанных признаков руководство проводило оценку возмещаемой стоимости. Такой оценки проведено не было. Влияние данного отклонения от требований международных стандартов финансовой отчетности на консолидированную финансовую отчетность не было определено.

МНЕНИЕ СОГОВОРКОЙ

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в первом параграфе и возможного влияния обстоятельств, изложенных во втором параграфе раздела «Основания для выражения мнения с оговоркой», консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2014 года, ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Л. М. Митрофанов

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.12, основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29702002487)

Дата аудиторского заключения – 15 апреля 2015 г.

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»

Основной государственный регистрационный номер: 1067759884598 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008502150 от 20 ноября 2006 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве)

Место нахождения: г. Москва, 101000, Уланский переулок, 22, стр. 1

Независимый аудитор: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит»

Основной государственный регистрационный номер: 1027739314448 (свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10202000095

Млн руб.	Примечание	2014	2013 Скорректированный*
Выручка	7	294 538	220 065
Себестоимость		(246 786)	(176 713)
Валовая прибыль		47 752	43 352
Государственные субсидии, отнесенные к доходу	26	332	636
Расходы на разработки и исследования		(651)	(370)
Коммерческие расходы		(7 785)	(12 112)
Управленческие расходы		(26 636)	(25 511)
Прочие операционные доходы	10	3 258	638
Прочие операционные расходы	9	(12 058)	(5 498)
Прибыль от операционной деятельности		4 212	1 135
Финансовые доходы	11	6 026	2 821
Финансовые расходы	11	(20 045)	(17 341)
Доля в убытках объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	15	(2 093)	(733)
Убыток до налогообложения		(11 900)	(14 118)
Доходы /(расходы) по налогу на прибыль	12	(1 754)	610
Убыток за год		(13 654)	(13 508)
Распределяемый:			
Акционерам материнской Компании		(7 891)	(9 418)
Держателям неконтролирующих долей участия		(5 763)	(4 090)
Убыток за год		(13 654)	(13 508)
Базовый и разводненный убыток на акцию (руб.)	23	(0,0359)	(0,0429)

Консолидированная финансовая отчетность была утверждена 15 апреля 2015 года:

Юрий Слюсарь, Дмитрий Елисеев,
Президент Вице-президент по экономике и финансам

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Убыток за год	(13 654)	(13 508)
Прочий совокупный доход		
Статьи, которые могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:		
Курсовые разницы	9 379	1 345
Эффективная доля изменений в справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для хеджирования за вычетом налога	-	75
Статьи, которые не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Актуарные убытки по планам с установленными выплатами за вычетом налога	(43)	(86)
Общий совокупный убыток за год	(4 318)	(12 174)
Общий совокупный убыток, причитающийся:		
Собственникам Компании	1 517	(7 910)
Держателям неконтролирующих долей участия	(5 835)	(4 265)
	(4 318)	(12 174)

Млн руб.	Примечание	31 декабря 2014	31 декабря 2013 Скорректированный*
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	151 955	121 959
Нематериальные активы	14	93 517	60 018
Инвестиции в зависимые компании и совместную деятельность	15	8 205	722
Прочие инвестиции и внеоборотные финансовые активы	16	3 480	3 487
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		1 916	3 260
Отложенные налоговые активы	17	9 608	8 762
Прочие внеоборотные активы		655	423
Прочая дебиторская задолженность	19	2 187	1 056
Итого внеоборотных активов		271 523	199 687
Оборотные активы			
Инвестиции	16	752	1 530
Активы, предназначенные для продажи	21	-	9 028
Запасы	18	250 895	169 949
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	158 665	106 821
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		107	408
Авансовые платежи по налогу на прибыль		379	428
Денежные средства и их эквиваленты	20	92 667	59 098
Прочие оборотные активы		4 150	518
Итого оборотных активов		507 615	347 780
Всего активов		779 138	547 467
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	22	188 903	188 903
Эмиссионный доход		4 566	4 566
Резерв по переоценке		207	207
Предоплаченные акции		12 343	4 198
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(410)	(410)
Резерв по курсовым разницам		13 870	4 420
Накопленный убыток		(90 949)	(93 056)
Итого собственного капитала, принадлежащего собственникам Компании		128 530	108 828
Доля держателей неконтролирующих долей владения		9 671	(4 272)
Итого собственного капитала		138 201	104 556
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	24	204 228	157 978
Отложенные налоговые обязательства	17	10 020	4 616
Обязательства по вознаграждениям работникам	27	3 598	3 453
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	44 940	37 748
Обязательства по производным финансовым инструментам		1 081	-
Резервы	28	-	831
Итого долгосрочных обязательств		263 867	204 626
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	24	150 785	102 802
Обязательства по текущему налогу на прибыль		118	21
Торговая и прочая кредиторская задолженность	25	222 393	132 452
Обязательства по вознаграждениям работникам	27	873	723
Резервы	28	2 901	2 287
Итого краткосрочных обязательств		377 070	238 285
Итого капитал и обязательства		779 138	547 467

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Убыток до налогообложения	(11 900)	(14 118)
Корректировки:		
Амортизация	21 786	16 085
Курсовые разницы по статьям, не относящимся к операционной деятельности	12 070	1 169
Доля в убытках объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия	2 093	733
Изменение резерва просроченной задолженности и списание просроченных долгов	1 282	1 307
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 420	(171)
Расходы по процентам	22 633	16 652
Государственная субсидия в виде компенсации расходов по процентам	(6 377)	(2 763)
Доходы по процентам	(5 917)	(2 638)
Потоки денежных средств, использованные в операционной деятельности без учета изменений оборотного капитала и резервов	37 090	16 256
Изменение запасов	(80 946)	(14 644)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(46 551)	(28 319)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	97 132	28 876
Изменение дебиторской задолженности по финансовому лизингу	1 645	(2 816)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	294	461
Изменение прочих оборотных и внеоборотных активов	(4 100)	762
Изменение резервов	(217)	542
Потоки денежных средств, использованные в операционной деятельности, до уплаты налога на прибыль и процентов	4 347	1 118
Налог на прибыль полученный/(уплаченный)	(314)	327
Проценты уплаченные (за вычетом полученной государственной субсидии)	(17 140)	(13 012)
Денежный поток, использованный в операционной деятельности	(13 107)	(11 567)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи объектов основных средств	438	724
Приобретение объектов основных средств	(30 020)	(26 088)
Поступление инвестиций	250	212
Взносы в капитал зависимых компаний	-	(783)
Приобретение нематериальных активов	(8 979)	(8 774)
Изменение займов предоставленных и депозитов размещенных	778	1 747
Государственная субсидия, связанная с активами	332	1 251
Проценты полученные	5 917	2 638
Дивиденды полученные	72	81
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(31 212)	(28 992)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение заемных средств	236 826	164 577
Возврат заемных средств	(208 763)	(126 225)
Выпуск акций	8 145	4 198
Взносы в капитал дочерних компаний неконтролирующими акционерами	30 147	3 838
Приобретение неконтролирующих долей	191	-
Дивиденды выплаченные	(329)	(258)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	66 217	46 130
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	21 898	5 571
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	59 098	52 453
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	11 671	1 074
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (примечание 20)	92 667	59 098

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

Млн руб.	Собственный капитал, принадлежащий акционерам Компании				
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Предоплаченные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	
Остаток на 1 января 2013	219 655	4 566	-	(410)	
Общий совокупный убыток за год					
Убыток за год	-	-	-	-	
Корректировка убытка за год (примечание 2(е))	-	-	-	-	
Актuarные убытки	-	-	-	-	
Эффективная часть изменений в справедливой стоимости инструментов хеджирования денежных потоков					
Курсовые разницы	-	-	-	-	
Общий совокупный убыток за год					
Прямые взносы в капитал					
Выпуск акций компании:					
Уменьшение уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости акций	(30 752)	-	-	-	
Получено внесением неденежных средств	-	-	4 198	-	
	(30 752)		4 198		
Прочие изменения в капитале:					
Взносы в капитал дочерних обществ неконтролирующими акционерами	-	-	-	-	
Реорганизация дочерних предприятий	-	-	-	-	
Выплата дивидендов	-	-	-	-	
Баланс на 31 декабря 2013	188 903	4 566	4 198	(410)	
Остаток на 1 января 2014	188 903	4 566	4 198	(410)	
Корректировка прошлых периодов (примечание 2(е))					
Остаток на 1 января 2014	188 903	4 566	4 198	(410)	
Общий совокупный доход за год					
Убыток за год	-	-	-	-	
Актuarные убытки	-	-	-	-	
Курсовые разницы	-	-	-	-	
Общий совокупный доход за год	-	-	-	-	
Прямые взносы в капитал					
Выпуск акций компании:					
Получено внесением денежных средств	-	-	8 145	-	
			8 145		
Прочие изменения в капитале:					
Взносы в капитал дочерних обществ неконтролирующими акционерами	-	-	-	-	
Выкуп акций у неконтролирующих акционеров	-	-	-	-	
Выплата дивидендов	-	-	-	-	
Остаток на 31 декабря 2014	188 903	4 566	12 343	(410)	

Собственный капитал, принадлежащий акционерам Компании						Часть, принадлежащая держателям неконтролирующих долей участия	Итого капитал
	Резерв переоценки	Резерв по хеджированию	Резерв по курсовым разницам	Накопленные убытки	Итого		
	207	(75)	2 915	(116 139)	110 719	(1 769)	108 950
	-	-	-	(8 733)	(8 733)	(3 677)	(12 410)
	-	-	(25)	(686)	(711)	(412)	(1 122)
	-	-	-	(71)	(71)	(15)	(86)
		75	-	-	75	-	75
	-	-	1 530	-	1 530	(159)	1 371
		75	1 505	(9 490)	(7 910)	(4 262)	(12 172)
	-	-	-	30 752	-	-	-
	-	-	-	-	4 198	-	4 198
		-	-	30 752	4 198		4 198
	-	-	-	1 110	1 110	2 728	3 838
	-	-	-	711	711	(711)	-
	-	-	-	-	-	(258)	(258)
	207	-	4 420	(93 056)	108 828	(4 272)	104 556
	207	-	4 445	(92 370)	109 539	(3 861)	105 678
			(25)	(686)	(711)	(411)	(1 122)
	207	-	4 420	(93 056)	108 828	(4 272)	104 556
	-	-		(7 891)	(7 891)	(5 763)	(13 654)
	-	-		(43)	(43)	-	(43)
	-	-	9 450	-	9 450	(71)	9 379
	-	-	9 450	(7 934)	1 516	(5 834)	(4 318)
	-	-	-		8 145	-	8 145
					8 145	-	8 145
	-	-	-	10 232	10 232	19 915	30 147
	-	-	-	(191)	(191)	191	-
	-	-	-	-	-	(329)	(329)
	207	-	13 870	(90 949)	128 530	9 671	138 201

ПРИМЕЧАНИЯ

1 ВВЕДЕНИЕ

(а) Организация и виды деятельности

Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» (далее «Компания» или «ОАК») была зарегистрирована 20 ноября 2006 года в соответствии с Указом Президента Российской Федерации №140 от 20 февраля 2006 года.

Основной вид деятельности Компании – производство военных и гражданских самолетов по договорам, заключаемым с Правительством Российской Федерации (далее «РФ») и правительствами иностранных государств. Компания и ее дочерние предприятия (далее совместно именуемые «Группа») также занимаются научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами по военным и гражданским самолетам.

Группа состоит из предприятий, являющихся ведущими российскими авиапроизводителями и конструкторскими бюро, зарегистрированными и расположенными в Российской Федерации. Основными направлениями деятельности ОАК являются:

- > Разработка и строительство гражданских воздушных судов;
- > Разработка и строительство военных самолетов;
- > Финансирование продаж самолетов и прочая деятельность.

В соответствии с законодательством Российской Федерации поставки военного оборудования правительствам иностранных государств находятся в ведении Правительства РФ и, следовательно, все договоры с правительствами иностранных государств заключаются через государственную организацию ОАО «Рособоронэкспорт» («Рособоронэкспорт»).

Компания находится по адресу: 101000 Россия, Москва, Уланский переулок, д. 22, стр. 1.

Структура владения Компанией на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года была следующей:

Акционеры	2014	2013
Российская федерация (Федеральное агентство по управлению государственным имуществом)	85%	84%
Внешэкономбанк (ВЭБ)	9%	9%
Частные акционеры	6%	7%

Группа контролируется правительством Российской Федерации.

Начиная с ноября 2009 года акции Компании (тиккер UNAC) котируются на ММВБ.

(b) Государственная тайна

Деятельность Группы по строительству и реализации военных самолетов регулируется Законом РФ о государственной тайне, подписанным Президентом РФ 21 июля 1993 года. Данный закон предусматривает то, что информация о внешнеэкономической деятельности Российской Федерации, раскрытие которой может нанести какой-либо ущерб безопасности страны, является государственной тайной. Доступ к информации, являющейся государственной тайной, может быть предоставлен специальными органами государственной власти только организациям и физическим лицам, имеющим специальные лицензии на допуск к секретной информации. Кроме того, часть основных средств Компании относится к государственным военным объектам в составе мобилизационных мощностей (далее примечание 13(d)) и также попадает под действие Закона о государственной тайне. Законодательство ограничивает возможности Компании по реализации данных активов.

(с) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в совокупности с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали и могут в дальнейшем оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации, в том числе приводить к ослаблению рубля и сложностям в привлечении внешних заимствований. В течение 2014 года:

- > обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 32,6587 рублей до 67,7851 рублей за доллар США и в диапазоне от 45,0559 рублей до 84,5890 рублей за евро;
- > ключевая ставка ЦБ РФ увеличилась с 5,5 процентов годовых до 17,0 процентов годовых, в том числе с 12,0 процентов до 17,0 процентов годовых 16 декабря 2014 года.

В настоящее время финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности. После 31 декабря 2014 года:

- > обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 51,0678 рублей до 69,6640 рублей за доллар США и в диапазоне от 54,2749 рублей до 78,7900 рублей за евро;
- > ключевая ставка ЦБ РФ снизилась с 17,0 процентов годовых до 14,0 процентов годовых;
- > объем банковских операций по кредитованию снизился в связи с ростом процентных ставок по кредитам и изменением обменных курсов валют;
- > в январе 2015 года кредитный рейтинг России был снижен агентством Fitch Ratings до отметки BBB-, а агентство Standard & Poor's понизило его до отметки BB+, то есть ниже инвестиционного уровня впервые за десять лет. В феврале 2015 года агентство Moody's Investors Service также понизило кредитный рейтинг России ниже инвестиционного уровня до Ba1, первой отметки в рамках спекулятивной категории. Рейтинг агентства Fitch Ratings по-прежнему соответствует инвестиционному уровню.

Эти и другие события могут оказать существенное влияние на деятельность Группы, ее финансовое положение, операционные результаты и перспективы бизнеса. Последствия этого влияния на данный момент руководство не в состоянии предсказать, но руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы.

2 ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

(а) Применяемые стандарты

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 27 июля 2010 года N 208-ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности», Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и соответствующими поправками, принятыми Советом по международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО).

(b) База для определения стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением:

- > Стоимости производных финансовых инструментов и инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки и вложенных в ценные бумаги для дальнейшей перепродажи, отраженных по справедливой стоимости; и
- > обязательств в отношении плана с установленными выплатами, которые признаны в сумме, рассчитанной как нетто-величина соответствующих активов плана минус приведенная стоимость обязательств по указанным установленным выплатам.

(с) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль, который является функциональной валютой компаний Группы за исключением ОАО «Корпорация „Иркут“» и ЗАО «Гражданские самолеты Сухого» (ЗАО «ГСС»), чьей функциональной валютой является доллар США, поскольку он отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, характерных для данных дочерних компаний.

Изменение функциональной валюты ЗАО «ГСС»

В рамках процесса подготовки финансовой отчетности руководство Группы регулярно отслеживает и анализирует имеющуюся внутреннюю и внешнюю информацию, существенную для принятия решения о выборе наиболее подходящей функциональной валюты. При данном анализе руководство принимает во внимание обстоятельства и события, имеющие ключевое влияние, а также ищет подтверждение каких-либо отклонений или ожидаемых изменений в этих событиях и обстоятельствах, которые в совокупности могут свидетельствовать о наличии существенной причины для смены функциональной валюты. В результате очередного анализа влияние ряда факторов, способствующих принятию такого решения, возросло и стало отчетливым в 2012-2013 годах, важность других факторов принималась во внимание в предыдущих отчетных периодах, но лишь в 2013 году они окончательно проявились, что способствовало принятию решения о смене функциональной валюты. Ключевые факторы изложены ниже.

- > Руководство провело глубокий анализ влияния доллара США на структуру себестоимости
- > ЗАО «ГСС» и пришло к заключению, что данная валюта окажет наиболее существенное влияние в обозримом будущем, принимая во внимание нацеленность на международную кооперацию в рамках программы SSJ-100.
- > Модель финансирования ЗАО «ГСС» демонстрирует завершение перехода от целевой государственной поддержки, выраженной в форме государственных субсидий, к прямым взносам от акционеров и привлечению внешнего долгового финансирования в долларах США.
- > Программа SSJ-100 полностью перешла в операционную фазу цикла. Теперь компания ЗАО «ГСС» может продемонстрировать свою способность выйти на целевые экспортные рынки, де-факто на которых ценообразование осуществляется в основном в долларах США в результате влияния требований международного рынка.

Таким образом, в результате переоценки экономического эффекта операций, ключевых событий и обстоятельств операционной деятельности ЗАО «ГСС», руководство пришло к выводу, что экономическая природа деятельности операций и транзакций изменилась, что привело к смене функциональной валюты с российского рубля на доллар США с 1 января 2013 года.

Основной эффект от смены функциональной валюты выразится в изменении подверженности валютному риску, возникающему при осуществлении операций с долларом США. Тем самым, ожидается, что колебания российского рубля по отношению к доллару США не будет оказывать существенного негативного влияния на деятельность ЗАО «ГСС» в будущем.

(d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

При подготовке прилагаемой отчетности, руководством Группы был сделан ряд оценок и допущений, которые влияют на отражение активов, обязательств, раскрытия условных активов и условных обязательств в соответствии с МСФО. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и соответствующие допущения пересматриваются в процессе ведения деятельности компании.

Пересмотры и изменения в оценках и допущениях производятся в том периоде, в котором они были идентифицированы.

В частности, информация о важнейших областях при оценке неопределенности и критических суждений при применении учетных принципов раскрыты в следующих пояснениях:

- > Примечания 3(м) и 7 – Выручка;
- > Примечание 14 – Обесценение нематериальных активов;
- > Примечания 3(е)(ii) и 14 – НИОКР
- > Примечание 17 – Отложенные налоговые активы и обязательства;
- > Примечание 28 – Резервы;
- > Примечание 31 – Условные обязательства;
- > Примечание 2(с) – Функциональная валюта отчетности.

(e) Изменение в презентации активов и обязательств и корректировок, относящихся к предыдущим периодам

При подготовке консолидированной финансовой отчетности за период, окончившийся 31 декабря 2014 года руководство Группы выявило неучтенные расходы (комиссионные вознаграждения за продажу, себестоимость компонентов продукции, а также прочие расходы), относящиеся к 2013 году в размере 1 691 миллионов рублей. Также был выявлен ряд затрат, связанных с разработкой нематериальных активов, понесенных в 2013 году, которые должны были быть классифицированы в качестве актива, отвечающего определенным требованиям, а также соответствующие процентные расходы в размере 405 миллионов рублей, которые должны были быть капитализированы в составе стоимости нематериального актива. Отрицательный эффект на финансовый результат после налогообложения, отраженный в консолидированном отчете о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, составил 1 098 миллионов рублей.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Млн руб.	2013	2 (е)	Скорректированный 2013
Себестоимость	(175 664)	(1 049)	(176 713)
Коммерческие расходы	(11 997)	(115)	(12 112)
Прочие операционные расходы	(4 890)	(527)	(5 417)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности	2 826	(1 691)	1 135
Финансовые расходы	(17 746)	405	(17 341)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(12 832)	(1 286)	(14 118)
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	422	188	610
Прибыль/(убыток) от продолжающейся деятельности	(12 410)	(1 098)	(13 508)
Базовый и разводненный убыток на акцию (руб.)	0,0398	0,0031	0,0429

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

Млн руб.	2013	2 (е)	Скорректированный 2013
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	59 061	957	60 018
Отложенные налоговые активы	8 533	229	8 762
Итого внеоборотных активов	198 501	1 186	199 687

Млн руб.	2013	2 (а)	Скорректированный 2013
Оборотные активы			
Запасы	170 594	(645)	169 949
Торговая и прочая дебиторская задолженность	106 904	(83)	106 821
Итого оборотных активов	348 508	(728)	347 780
Всего активов	547 009	458	547 467
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Резерв по курсовым разницам	4 445	(25)	4 420
Нераспределенная прибыль/(Накопленный убыток)	(92 370)	(686)	(93 056)
Итого собственного капитала, принадлежащего акционерам Компании	109 539	(711)	108 828
Доля держателей неконтролирующих долей участия	(3 861)	(411)	(4 272)
Итого собственного капитала	105 678	(1 122)	104 556
Долгосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	37 120	628	37 748
Резервы	134	697	831
Итого долгосрочных обязательств	203 301	1 325	204 626
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	132 197	255	132 452
Итого краткосрочных обязательств	238 030	255	238 285
Итого капитал и обязательства	547 009	458	547 467

(f) Новые и пересмотренные стандарты и интерпретации

Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций

Новые стандарты и интерпретации, которые стали обязательными с 1 января 2014 года, представлены ниже:

Поправки к МСФО (IAS) 32 – «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты). Данное изменение вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения выражения «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на нетто-основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на валовой основе. Стандарт разъясняет, что рассматриваемое право на взаимозачет (1) не должно зависеть от возможных будущих событий и (2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (событии дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства. Данные поправки не оказали существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «Инвестиционные организации»

(выпущено 31 октября 2012 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Это изменение вводит определение инвестиционного предприятия как предприятия, которое (а) получает средства от инвесторов для цели предоставления им услуг по управлению инвестициями; (б) принимает на себя перед своими инвесторами обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала или инвестиционного дохода; и (в) оценивает и определяет результаты деятельности по инвестициям на основе их справедливой стоимости. Инвестиционное предприятие должно будет учитывать свои дочерние общества

по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и консолидировать только те из них, которые предоставляют услуги, относящиеся к инвестиционной деятельности предприятия. В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 12, требуется раскрывать дополнительную информацию, включая существенные суждения, которые используются, чтобы определить, является ли предприятие инвестиционным или нет. Кроме того, необходимо раскрывать информацию о финансовой или иной поддержке, оказываемой дочернему предприятию, не включенному в консолидированную финансовую отчетность, независимо от того, была ли эта поддержка уже предоставлена или только имеется намерение ее предоставить. Данные поправки не оказали существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 – «Обязательные платежи» (выпущено 20 мая 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данное разъяснение объясняет порядок учета обязательств по выплате сборов, кроме налога на прибыль. Обязывающее событие, в результате которого появляется обязательство, представляет собой событие, которое определяется законодательством как приводящее к обязательству по уплате сбора. Тот факт, что предприятие в силу экономических причин будет продолжать деятельность в будущем периоде или что предприятие готовит финансовую отчетность на основании принципа непрерывности деятельности предприятия, не приводит к возникновению обязательства. Для целей промежуточной и годовой финансовой отчетности применяются одни и те же принципы признания. Применение разъяснения к обязательствам, возникающим в связи с программами торговли квотами на выбросы, не является обязательным. Данное разъяснение не оказало существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 применяется в отношении того же отчетного и сравнительного периода). Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой стоимости, если единица, генериру-

ющая денежные средства, включает гудвил или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение. Данные поправки не оказали существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» (выпущены в июне 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данные изменения разрешают продолжать учет хеджирования в ситуации, когда производный инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования, обновляется (т. е. стороны договариваются о замене первоначального контрагента на нового) для осуществления клиринга с центральным контрагентом в соответствии с законодательством или нормативным актом при соблюдении специальных условий. Данные поправки не оказали воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые стандарты и интерпретации, применимые к деятельности Группы, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года или после этой даты, утвержденные для применения в Российской Федерации, которые Группа не применяет досрочно, представлены ниже:

Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретения долей участия в совместных операциях» (выпущены 6 мая 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты). Данная поправка вводит новое руководство в отношении учета сделок по приобретению доли участия в совместной операции, представляющей собой бизнес. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 – «Разъяснение допустимых методов амортизации» (выпущены 12 мая 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты). В данной поправке Правления КМСФО разъясняет, что использование методов, основанных на выручке, для расчета амортизации актива неприемлемо, так как выручка от деятельности, предусматривающей использование актива, обычно учитывает факторы, отличные от потребления экономических выгод, связанных с этим активом. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: Взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года). Поправка разрешает предприятиям признавать взносы работников как уменьшение стоимости услуг в том периоде, когда работником были оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на весь период его службы, если сумма взносов работника не зависит от количества лет его трудового стажа. Группа считает, что данные поправки не окажут существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2012 года (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты, если не указано иное). Усовершенствования представляют собой изменения в семи стандартах. В МСФО (IFRS) 2 были внесены поправки для разъяснения определения термина «условия перехода прав» и введения отдельных определений для понятий «условие достижения определенных результатов деятельности» и «условие предоставления услуг». Поправка вступает в силу для операций с платежами, основанными на акциях, для которых дата предоставления права приходится на 1 июля 2014 года или более позднюю дату.

В МСФО (IFRS) 3 были внесены поправки, разъясняющие, что (1) обязательство по выплате условного возмещения, отвечающее определению финансового инструмента, классифицируется как финансовое обязательство или капитал на основании определений МСФО (IAS) 32 и (2) любое условное возмещение, не являющееся капиталом, как финансовое, так и нефинансовое, оценивается по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, а изменения справедливой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Поправки к МСФО (IFRS) 3 вступают в силу для объединений бизнеса, в которых дата приобретения приходится на 1 июля 2014 года или более позднюю дату. В соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 8 необходимо (1) представлять раскрытие информации относительно профессиональных суждений руководства, вынесенных при агрегировании операционных сегментов, включая описание агрегированных сегментов и экономических показателей, оцененных при установлении того факта, что агрегированные сегменты обладают схожими экономическими особенностями, и (2) выполнять сверку активов сегмента и активов компании при отражении в отчетности активов сегмента.

Поправка, внесенная в основу для выводов в МСФО (IFRS) 13, разъясняет, что удаление некоторых абзацев в МСФО (IAS) 39 после публикации МСФО (IFRS) 13 было сделано не для того, чтобы отменить возможность оценивать краткосрочную дебиторскую и кредиторскую задолженность по сумме, указанной в счете, в тех случаях, когда влияние дисконтирования не является существенным.

В МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 были внесены поправки, разъясняющие, каким образом должны отражаться в учете валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация при использовании предприятием модели учета по переоцененной стоимости. В соответствии с пересмотренным МСФО (IAS) 24 связанной стороной считается также компания, оказывающая услуги по предоставлению старшего руководящего персонала отчитывающейся компании или материнской компании отчитывающейся компании («управляющая компания») и вводит требование о необходимости раскрывать информацию о суммах, начисленных

отчитывающейся компании управляющей компанией за оказанные услуги. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2013 года (выпущены в декабре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты, если не указано иное). Усовершенствования представляют собой изменения в четырех стандартах. Поправка, внесенная в основу для выводов в МСФО (IFRS) 1, разъясняет, что новая версия стандарта еще не является обязательной, но может применяться досрочно; компания, впервые применяющая МСФО, может использовать старую или новую версию этого стандарта при условии, что ко всем представляемым в отчетности периодам применяется один и тот же стандарт. В МСФО (IFRS) 3 внесена поправка, разъясняющая, что данный стандарт не применяется к учету образования любой совместной деятельности в соответствии с МСФО (IFRS) 11. Эта поправка также разъясняет, что исключение из сферы применения стандарта действует только для финансовой отчетности самой совместной деятельности.

Поправка к МСФО (IFRS) 13 разъясняет, что исключение, касающееся портфеля в МСФО (IFRS) 13, которое позволяет предприятию оценивать справедливую стоимость группы финансовых активов и финансовых обязательств на нетто-основе, применяется ко всем договорам (включая договоры купли-продажи нефинансовых статей) в рамках сферы применения МСФО (IAS) 39 или МСФО (IFRS) 9. В МСФО (IAS) 40 внесена поправка, разъясняющая, что стандарты МСФО (IAS) 40 и МСФО (IFRS) 3 не являются взаимоисключающими.

Руководство в МСФО (IAS) 40 помогает составителям отчетности проводить различие между инвестиционным имуществом и недвижимостью, занимаемой владельцем. Составителям отчетности также необходимо изучить руководство в МСФО (IFRS) 3 для того, чтобы определить, является ли приобретение инвестиционного имущества объединением бизнеса. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам со покупателями» (выпущен 28 мая 2014 года и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). Новый стандарт вводит основополагающий принцип, в соответствии с которым выручка должна быть признана в момент передачи товаров или услуг клиенту по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с контрактной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер вознаграждения меняется по какой-либо причине, следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску пересмотра. Затраты, связанные с заключением договоров с клиентами, должны капитализироваться и амортизироваться в течение всего срока получения выгод от контракта. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые стандарты и усовершенствования, применимые к деятельности Группы, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года или после этой даты, в настоящее время не утвержденные для применения в Российской Федерации, которые Группа не применяет досрочно, представлены ниже.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Основные отличия нового стандарта заключаются в следующем:

- > Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
- > Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели предприятия по управлению финансовыми активами и от того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств лишь платежами в счет основного долга и процентов. Если долговой инструмент предназначен для получения денег, он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом также предусматривает лишь платежи в счет основного долга и процентов. Долговые инструменты, которые предусматривают лишь платежи в счет основного долга и процентов и удерживаются в портфеле, могут классифицироваться как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если предприятие и удерживает их для получения денежных потоков по активам, и продает активы. Финансовые активы, не содержащие денежных потоков, являющихся лишь платежами в счет основного долга и процентов, необходимо оценивать по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (например, производные финансовые инструменты). Встроенные производные инструменты больше не отделяются от финансовых активов, но будут учитываться при оценке условия, предусматривающего лишь платежи в счет основного долга и процентов.
- > Инвестиции в долевые инструменты должны всегда оцениваться по справедливой стоимости. При этом руководство может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Если долевой инструмент предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка.
- > Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к предприятию раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.

- МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что предприятия при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента для торговой дебиторской задолженности). Если в кредитном риске произошло существенное повышение, то обесценение оценивается исходя из ожидаемых кредитных убытков на срок финансового инструмента, а не ожидаемых кредитных убытков на 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде.
- Требования к учету хеджирования были скорректированы для большего соответствия учета управлению рисками. Стандарт предоставляет предприятиям возможность выбора между учетной политикой с применением требований учета хеджирования, содержащихся в МСФО (IFRS) 9, и продолжением применения МСФО (IAS) 39 ко всем инструментам хеджирования, так как в настоящий момент стандарт не предусматривает учета для случаев макрохеджирования.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, признается только часть прибыли или убытка, даже если этими активами владеет дочернее предприятие. В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2014 года (выпущены 25 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты). Поправки оказывают влияние на четыре стандарта. Цель поправки к МСФО (IFRS) 5 – разъяснить, что изменение способа выбытия (перенос из категории «предназначенные для продажи» в категорию «предназначенные для распределения» или наоборот) не является изменением плана продажи или распределения и не должно отражаться в учете в качестве изменения данного плана.

В поправке к МСФО (IFRS) 7 содержатся дополнительные указания, помогающие руководству определить, означают ли условия соглашения по обслуживанию переданного финансового актива наличие продолжающегося участия для целей раскрытия информации в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 7. Кроме того, в поправке разъясняется, что требования относительно раскрытия информации о проведении взаимозачета, изложенные в МСФО (IFRS) 7, применительно к промежуточной финансовой отчетности отсутствуют, за исключением случаев, когда это требуется в соответствии с МСФО (IAS) 34. В поправке к МСФО (IAS) 19 разъясняется, что применительно к обязательствам по выплате вознаграждений по окончании трудовой деятельности решения, касающиеся ставки дисконтирования, наличия развитого рынка («глубокого рынка») высококачественных корпоративных облигаций, или решения о том, какие государственные облигации использовать в качестве ориентира, должны быть основаны на той валюте, в которой выражены обязательства, а не валюте той страны, в которой данные обязательства возникают. В МСФО (IAS) 34 введено требование, согласно которому промежуточная финансовая отчетность должна содержать перекрестную ссылку на местоположение «в других формах промежуточной финансовой отчетности». В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Раскрытие информации» (выпущены в декабре 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года). В стандарт были внесены поправки, уточняющие понятие существенности и разъясняющие, что предприятию не нужно представлять раскрытия информации, требуемые МСФО в случае их несущественности, даже если такие раскрытия включены в список требований определенного стандарта международной финансовой отчетности или являются минимально необходимыми раскрытиями. В стандарт также включено новое руководство по представлению в финансовой отчетности промежуточных итоговых сумм, в соответствии с которым промежуточные итоговые суммы (а) должны включать статьи, признание и оценка которых осуществляется в соответствии с МСФО; (б) должны быть представлены и обозначены так, чтобы обеспечивалось понимание компонентов промежуточных итоговых сумм; (в) должны быть последовательными от периода к периоду; и (г) должны быть отражены таким образом, чтобы на их представлении не был сделан больший акцент, чем на представлении промежуточных итоговых сумм и итоговых сумм, требуемых МСФО. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – «Применение исключения из требования консолидации для инвестиционных компаний» (выпущены в августе 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года). Эти поправки поясняют, что инвестиционная компания обязана оценивать свои инвестиции в дочерние предприятия, являющиеся инвестиционными компаниями, по справедливой стоимости через

прибыли или убытки. Помимо этого, исключение из требования о составлении консолидированной отчетности в случае, если конечное или любое материнское предприятие указанного предприятия представляет консолидированную финансовую отчетность, доступную для открытого пользования, дополнено пояснением о том, что данное исключение применяется независимо от того, включено ли дочернее предприятие в консолидацию или оценено по справедливой стоимости через прибыли или убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 10 в консолидированной финансовой отчетности указанного конечного или любого материнского предприятия. Группа считает, что данное изменение не окажет существенного воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

(г) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2014 года и их требования не учитывались при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа планирует принять стандарты и разъяснения после того как они вступят в силу. Руководство Группы не ожидает, что принятие новых стандартов окажет значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность.

3 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

(а) Принцип консолидации

(i) Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения.

По необходимости в учетные политики дочерних предприятий вносятся изменения для приведения их в соответствие с учетной политикой, принятой Группой. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете.

Покупка дочерних организаций у третьих лиц учитывается по методу приобретения. Идентифицируемые чистые активы, обязательства и условные обязательства дочерней организации оцениваются по справедливой стоимости на дату покупки.

Приобретения неконтролирующих долей у основных акционеров учитываются как сделки с акционерами, и поэтому в результате таких операций гудвилл не возникает. Неконтролирующая доля владения оценивается исходя из пропорциональной доли в идентифицируемых чистых активах приобретаемой организации.

(ii) Инвестиции в зависимые и совместно контролируемые предприятия (объекты инвестиций, учитываемые методом долевого участия)

Зависимыми (ассоциированными) являются предприятия, на финансовую и хозяйственную политику которых Группа оказывает существенное влияние, но не контролирует их. Считается, что значительное влияние имеет место, если Группа владеет от 20 до 50 процентов прав голосования в другом предприятии. Совместными предприятиями являются объекты соглашений, над которыми у Группы есть совместный контроль, при котором Группа обладает правами на чистые активы данных объектов. Группа не имеет прав на активы совместных предприятий и не несет ответственности по их обязательствам.

Доли в ассоциированных и совместных предприятиях учитываются методом долевого участия и при первоначальном признании отражаются по себестоимости. Себестоимость инвестиций включает также затраты по сделке.

В консолидированной финансовой отчетности Группа отражает свою долю в прибыли или убытке и в прочем совокупном доходе объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия. Данная доля рассчитывается с учетом корректировок, требующихся для приведения учетной политики конкретного объекта в соответствие с учетной политикой Группы, начиная с момента возникновения значительного влияния или осуществления совместного контроля и до даты прекращения этого значительного влияния или совместного контроля.

Когда доля Группы в убытках объекта инвестиций, учитываемого методом долевого участия, превышает ее долю участия в этом объекте, балансовая стоимость данной доли участия (включая любые долгосрочные инвестиции) снижается до нуля и дальнейшие убытки Группой не признаются, кроме тех случаев, когда Группа приняла на себя обязательства по компенсации убытков этого объекта инвестиций либо произвела выплаты от его имени.

(iii) Операции, исключаемые при консолидации

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности исключаются остатки по расчетам внутри группы, операции внутри группы, а также нереализованная прибыль от таких операций. Кроме того, исключаются нереализованные прибыли от операций с зависимыми и совместно контролируемыми обществами в размере доли Группы в этих обществах. Нереализованная прибыль по операциям с зависимыми компаниями исключается в корреспонденции с инвестициями в данные компании. Нереализованные убытки исключаются таким же образом, как и нереализованная прибыль, за исключением ситуации, когда отсутствует подтверждение обесценения активов.

(iv) Приобретения от предприятий под общим контролем

Активы и обязательства, приобретенные при объединении бизнеса, возникающие в результате передачи долей участия в предприятиях, находящихся под контролем того же акционера, который контролирует Группу, учитываются по их прежней балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности предприятий. Компоненты собственного капитала приобретенных предприятий складываются с соответствующими компонентами нераспределенной прибыли Группы, за исключением акционерного капитала приобретенных предприятий, признаваемого как часть эмиссионного дохода. Любые суммы денежных средств, уплаченных в сделке по приобретению, отражаются непосредственно в составе собственного капитала. Сопоставимые данные не пересчитываются.

(b) Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, рассчитанной по эффективной ставке процента с учетом платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период, за исключением разниц, которые возникают при пересчете долевых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и признаются в составе прочей совокупной прибыли.

(с) Операции в функциональной валюте, отличной от функциональной валюты материнской компании

Для предприятий, чья функциональная валюта отличается от функциональной валюты материнской компании, активы и обязательства, включая гудвилл и суммы корректировок до справедливой стоимости при приобретении, пересчитываются в рубли по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в рубли по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.

Курсовые разницы признаются в составе прочей совокупной прибыли и отражаются как часть собственного капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют. При полном или частичном выбытии зарубежного предприятия, в результате которого Группа утрачивает контроль, значительное влияние или совместный контроль, соответствующая сумма, отраженная в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, реклассифицируется в состав прибыли или убытков.

Применительно к монетарной статье, которая представляет собой полученную от зарубежного предприятия или подлежащую выплате зарубежному предприятию сумму, когда осуществление расчетов по ней в ближайшем будущем не ожидается и не планируется, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в ее отношении, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие; соответственно, они признаются в составе прочей совокупной прибыли и представляются в составе собственного капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты.

(d) Основные средства*(i) Признание и оценка*

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Фактическая стоимость активов, построенных собственными силами, включает прямые материальные и трудовые затраты, и прочие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние, а также затраты на демонтаж и удаление объекта и восстановление занимаемого им участка. Купленное программное

обеспечение, являющееся неотъемлемой частью функциональных возможностей связанного с ним оборудования, учитывается как часть того оборудования. Расходы на привлечение заемных средств, напрямую относящиеся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, капитализируются как часть стоимости этого актива.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Сумма прибыли или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-величине по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли.

(iii) Амортизация

Амортизация начисляется с применением линейного метода на протяжении ожидаемого срока полезного использования объектов основных средств и признается в составе прибыли и убытков.

Амортизация начисляется с даты приобретения объекта основных средств или, в отношении созданных в Группе объектов, с даты, когда объект завершен и готов к использованию. Земельные участки не амортизируются. Арендованные активы амортизируются на протяжении срока полезного использования активов, который отвечает сроку полезного использования аналогичных активов, находящихся в собственности Группы. Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

> Здания	20–39 лет;
> Машины и оборудование	6–28 лет.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года, и корректируются в случае необходимости.

(iv) Арендованные активы

Договоры аренды на условиях, при которых к Группе переходят риски и выгоды владения, квалифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается по наименьшей из величин: справедливой стоимости и текущей стоимости минимальных арендных платежей. После первоначального признания арендованный актив оценивается в соответствии с положениями учетной политики, применимыми к данному объекту.

Прочие договоры аренды рассматриваются как договоры операционной аренды, и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

(e) Нематериальные активы*(i) Гудвилл*

Гудвилл, который возникает при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов.

Группа оценивает гудвилл на дату приобретения:

- > по справедливой стоимости переданного вознаграждения плюс
- > признанная доля неконтролирующих акционеров плюс
- > если сделка по объединению бизнеса проходит поэтапно, то справедливая стоимость предыдущей доли чистых активов в приобретенной компании плюс
- > чистая справедливая стоимость идентифицируемых активов и обязательств приобретенного предприятия.

Если это превышение выражается отрицательной величиной («отрицательный гудвилл»), то вся его сумма сразу признается в составе прибыли или убытка за период.

Последующая оценка

Гудвилл отражается по первоначальной стоимости за вычетом убытков от обесценения. Применительно к объектам инвестирования, учитываемым по методу долевого участия, балансовая стоимость относящегося к ним гудвилла отражается в составе балансовой стоимости соответствующей инвестиции. При этом убыток от обесценения такой инвестиции распределяется на балансовую стоимость инвестиции в полной сумме.

(ii) НИОКР

Затраты на исследовательскую деятельность с целью получения новых научных или технических знаний признаются в составе прибыли и убытков в момент возникновения.

Затраты на опытно-конструкторские разработки (ОКР), результаты которых могут применяться для планирования или проектирования производства новых или существенно усовершенствованных продуктов (или процессов), капитализируются – за исключением разработок, осуществляемых в рамках договоров строительного подряда. Затраты на разработку капитализируются только в том случае, если разработка осуществима с технической и коммерческой точек зрения, при этом существует высокая вероятность извлечения из результатов разработки будущих экономических выгод, и у Группы есть намерение и средства завершить разработку. К капитализируемым затратам относятся затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, накладные расходы и затраты по займам, привлеченным непосредственно для целей создания и подготовки к использованию результата ОКР. Прочие затраты на разработку признаются в прибылях и убытках по мере возникновения.

Капитализированные затраты на разработку отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Амортизация активов ОКР начисляется пропорционально планируемому объему производства и отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Стоимость НИОКР тестируется на наличие признаков обесценения ежегодно до момента ввода в эксплуатацию. После ввода в эксплуатацию – по мере обнаружения событий или изменения обстоятельств, которые могут свидетельствовать о том, что балансовая стоимость может быть невозмещающей.

Руководство применяет профессиональное суждение, признавая поступления, связанные с внешним финансированием контрактов компаний с государственным участием на создание научных исследований и разработок, в качестве государственных субсидий (примечание 3(д)). При принятии данного решения руководство учитывает ряд факторов, в том числе: существенность внешнего финансирования в общей стоимости контракта, стадию проекта исследований и разработок, на которой начинается участие компании с государственным участием, все ли существенные риски и выгоды, связанные с результатом научно-исследовательской деятельности переходят заказчику.

(iii) Прочие нематериальные активы

Прочие нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за минусом накопленной амортизации и/или убытков от обесценения. Нематериальные активы, которые имеют ограниченный срок использования, амортизируются линейным способом в течение срока их полезного использования, который составляет 3-5 лет. Нематериальные активы с неограниченным сроком использования не амортизируются, а проверяются на обесценение, как минимум ежегодно.

(f) Финансовые инструменты

(i) Непроизводные финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты включают вложения в долевого и долговые ценные бумаги, торговую и прочую дебиторскую задолженность, эквиваленты денежных средств, кредиты и займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Группа признает займы и дебиторскую задолженность в момент возникновения. Остальные финансовые активы (включая активы признаваемые по справедливой стоимости в составе прибыли и убытков) признаются, когда Группа становится стороной по договору в отношении данного инструмента

Группа прекращает признавать актив, когда истекают права на получение денежных потоков по договору или Группа передает права на получение законтрактованных денежных потоков в операциях, в которых она передала третьим сторонам практически все риски и выгоды от владения активом. Экономическая выгода, которая образовалась либо удержалась Группой в процессе передачи финансовых активов третьим сторонам, признается как отдельный актив или обязательство.

Финансовые активы и обязательства могут быть взаимозачтены с отражением нетто-величины в отчете о финансовом положении, только если Группа обладает юридически исполнимым правом на взаимозачет и намерена либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Группа классифицирует производные финансовые инструменты в следующие категории: финансовые активы, признаваемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль и убытки, удерживаемые до погашения финансовые активы, займы и дебиторская задолженность, а также имеющиеся для продажи финансовые активы.

Финансовые активы, признаваемые по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль и убытки

Финансовые инструменты классифицируются по справедливой стоимости с отнесением ее изменений на прибыль или убыток, если Группа управляет такими инвестициями, принимает решения о продаже и покупке финансовых инструментов основываясь на их справедливой стоимости. После первоначального признания соответствующие затраты по сделке относятся

на финансовый результат по мере их возникновения. Такие финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с отнесением соответствующих ее изменений на финансовый результат.

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Если Группа имеет четкое намерение и возможность удерживать долговые ценные бумаги, котированные на рынке, до наступления срока их погашения, тогда такие финансовые активы классифицируются как удерживаемые до погашения. Такие ценные бумаги первоначально оцениваются по справедливой стоимости, включая прямые затраты на услуги финансовых институтов, непосредственно относящиеся к сделке. Впоследствии ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом убытков от обесценения. При продаже или реклассификации существенных сумм инвестиций, удерживаемых до погашения, задолго до срока погашения которых составляет более 3 лет, все инвестиции, удерживаемые до погашения, будут реклассифицированы как имеющиеся в наличии для продажи. Группа не будет классифицировать ценные бумаги, удерживаемые до погашения в течение текущего и последующих двух лет.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента, за вычетом убытков от их обесценения.

Займы и дебиторская задолженность включают в себя следующие виды: торговая и прочая дебиторская задолженность, представленные в примечании 19, денежные средства и их эквиваленты, представленные в примечании 20, и займы и депозиты, представленные в примечании 16.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой непроеизводные финансовые активы, которые намеренно были определены в указанную категорию или которые не были классифицированы ни в одну из вышеперечисленных категорий. При первоначальном признании такие активы оцениваются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания они оцениваются по справедливой стоимости, изменения которой, отличные от убытков от обесценения (см. примечание 3(1)(i)) и курсовых разниц по долговым инструментам, имеющимся в наличии для продажи (см. примечание 3 (b)), признаются в составе прочей совокупной прибыли и представляются в составе собственного капитала в составе резерва изменений справедливой стоимости. В момент прекращения признания инвестиции или при ее обесценении сумма общей прибыли или убытка, накопленная в составе прочей совокупной прибыли, переносится в состав прибыли или убытка за период. Инвестиции в долевого ценные бумаги, не котируемые на фондовой бирже, по которым справедливая стоимость не может быть надежно оценена, отражаются по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, банковские депозиты до востребования и высоколиквидные финансовые вложения, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца и менее.

(ii) Непроизводные финансовые обязательства

Первоначальное признание выпущенных долговых ценных бумаг и субординированных обязательств осуществляется на дату их возникновения. Все прочие финансовые обязательства (включая обязательства, намеренно определенные в категорию финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли или убытка за период) первоначально признаются на дату заключения сделки, в результате которой Группа становится стороной по договору, который представляет собой финансовый инструмент.

Группа прекращает признание финансового обязательства в тот момент, когда прекращаются или аннулируются ее обязанности по соответствующему договору или истекает срок их действия.

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и представляются в отчете о финансовом положении в нетто-величине только тогда, когда Группа имеет юридически исполнимое право на их взаимозачет и намерена либо произвести расчеты по ним на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Группа классифицирует производные финансовые обязательства в категорию прочих финансовых обязательств. Такие финансовые обязательства при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости за вычетом непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания эти финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

К прочим финансовым обязательствам относятся кредиты и займы, обязательства по финансовой аренде, банковские овердрафты и кредиторская задолженность по торговым и иным операциям.

(iii) Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты, в том числе учет хеджирования

Группа имеет производные финансовые инструменты для целей хеджирования валютных рисков.

При первоначальном признании Группа создает документацию по соотношению между финансовым инструментом, используемым для хеджирования, и предметом хеджирования, рисками, которые Группа контролирует процессом хеджирования, стратегиями хеджирования и описанием методологии оценки эффективности хеджирования. Группа оценивает ожидаемую эффективность хеджирования как «высокоэффективную» в том случае, если ожидаемое изменение в справедливой стоимости финансового инструмента или денежные потоки, ожидаемые от финансового инструмента, покрывают изменения в справедливой стоимости или денежных потоках объекта хеджирования на 80–125%. В случае хеджирования денежных потоков хеджируемые потоки должны иметь высокую вероятность реализации и изменения в хеджируемых потоках должны иметь возможность влиять на чистую прибыль Группы.

При первоначальном признании производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости; соответствующие затраты по осуществлению сделки признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения. После первоначального признания производные инструменты оцениваются по справедливой стоимости, и изменения в справедливой стоимости учитываются в соответствии с политикой, указанной ниже.

Хеджирование денежных потоков

В случае когда производный финансовый инструмент хеджирует денежные потоки, связанные с конкретным риском, относящимся к учтенному активу, или обязательству, или прогнозируемой сделке, которая имеет возможность повлиять на прибыль, эффективная часть хеджирования признается в прочем совокупном доходе и отражается в капитале. Сумма, учтенная в прочем совокупном доходе, переносится на прибыль и убытки в отчетный период, во время которого хеджируемый поток денежных средств имеет влияние на прибыль и убытки, в строку прибылей и убытков, в которой отражается предмет хеджирования. Составляющая часть изменения в справедливой стоимости финансового инструмента, которая неэффективна в хеджировании, списывается на прибыль и убытки немедленно.

Если инструмент хеджирования перестает отвечать требованиям учета хеджирования, прекращается, прекращает действовать, или по решению Группы перестает иметь статус инструмента хеджирования, учет хеджирования прекращается. Прибыль (убыток), которая была отнесена на прочий совокупный доход и отражена в резерве по хеджированию, в капитале, остается там до момента, когда хеджируемая сделка повлияет на доходы (убытки). В случае если объект хеджирования является нефинансовым активом, сумма, учтенная в прочем совокупном доходе, включается в стоимость актива в момент отражения актива в финансовой отчетности Группы. Если ожидаемая сделка перестает быть высоковероятной, эффект, отраженный в прочем совокупном доходе, переносится на прибыль и убытки. В других ситуациях сумма, отражаемая в прочем совокупном доходе, отражается в прибыли и убытках в период, в течение которого хеджируемый объект влияет на прибыль и убытки.

(iv) Акционерный капитал

Обыкновенные акции

Обыкновенные акции классифицируются в категорию собственного капитала. Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, отражаются с учетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала.

Выкуп, выбитие и повторное размещение акций, составляющих акционерный капитал (собственные акции, выкупленные у акционеров)

В случае выкупа акций, признанных в качестве акционерного капитала, сумма выплаченного возмещения, включая все непосредственно относящиеся к покупке затраты, отражается за вычетом налогового эффекта как вычет из величины собственного капитала. Выкупленные акции классифицируются как собственные акции, выкупленные у акционеров, и представляются в составе резерва собственных акций. Сумма, вырученная в результате последующей продажи или повторного размещения собственных выкупленных акций, признается как прирост собственного капитала, а прибыль или убыток, возникающие в результате данной операции, представляются в составе эмиссионного дохода.

(g) Запасы

Незавершенное производство по договорам на строительство отражается по себестоимости плюс признанная прибыль за минусом резервов под ожидаемые убытки и выставленных счетов по выполненным этапам работ. Себестоимость включает все расходы, напрямую относящиеся к конкретным проектам, и долю постоянных и переменных накладных расходов, возникающих при выполнении договора с учетом нормальной производственной загрузки.

Прочие запасы учитываются по наименьшей из двух величин: по балансовой стоимости или возможной цене реализации. Возможная цена реализации – это предполагаемая цена реализации при обычном ведении дел, за вычетом возможных затрат на завершение работ и расходов на реализацию.

Стоимость запасов определяется по средней себестоимости закупок и включает расходы на приобретение запасов, их доставку и доведение до текущего состояния. Стоимость запасов собственного производства и стоимость незавершенного производства включает соответствующую долю накладных расходов, рассчитанных с учетом нормальной производственной загрузки.

(h) Договоры на строительство

Результат по незавершенным договорам на строительство представляет собой сумму, ожидаемую к получению от заказчиков за выполненные работы, оказанные услуги (см. примечание 3(м)(i)). Данная сумма рассчитывается исходя из себестоимости плюс признанная прибыль за минусом выставленных промежуточных счетов по мере выполнения работ по долгосрочным и признанным убыткам. Себестоимость включает все расходы, напрямую относящиеся к конкретным проектам, и долю постоянных и переменных накладных расходов, возникающих при выполнении договора, с учетом нормальной производственной загрузки. Результаты по незавершенным договорам на строительство представляются в отчете о финансовом положении в составе запасов по всем договорам, по которым сумма понесенных затрат с учетом признанных прибылей и убытков превышает сумму полученных от заказчика денежных средств. В случаях когда платежи, полученные за выполненные работы, превышают понесенные расходы с учетом признанных прибылей и убытков, такая разница представляется в отчете о финансовом положении как кредиторская задолженность по договорам на строительство.

(i) Обесценение

(i) Непроизводные финансовые активы

Финансовый актив является обесценившимся, если существуют объективные свидетельства того, что после первоначального признания актива произошло повлекшее убыток событие, и что это событие оказало негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от данного актива, величину которых можно надежно рассчитать. Убыток от обесценения финансового актива, оцениваемого по амортизируемой стоимости, рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента этого актива. Убытки от обесценения финансовых активов, классифицированных в категорию имеющих в наличии для продажи, рассчитываются исходя из их справедливой стоимости.

Все производные финансовые активы, величина каждого из которых, взятого в отдельности, является значительной, оцениваются на предмет обесценения в индивидуальном порядке. Остальные производные финансовые активы оцениваются на предмет обесценения в совокупности путем объединения в портфель, который имеет сходные характеристики кредитного риска.

Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли и убытков. Убыток, накопленный в резерве изменений справедливой стоимости в составе собственного капитала и полученный в результате обесценения финансовых активов, классифицированных в категорию имеющих в наличии для продажи, признается посредством реклассификации в состав прибыли или убытка за период суммы убытков.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Группы, за исключением инвестиционной собственности, запасов и отложенного налога, проверяется на наличие признаков обесценения на каждую отчетную дату. При выявлении таких признаков производится оценка возмещаемой суммы актива.

Убыток от обесценения признается, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДП), превышает возмещаемую сумму актива. Генерирующая единица – это наименьшая идентифицируемая группа активов, обеспечивающая поступление денежных средств в основном независимо от других активов или групп активов. Убытки от обесценения признаются в прибылях и убытках. Убыток от обесценения, признанный в отношении единицы, генерирующей денежные средства, в первую очередь уменьшает балансовую стоимость любой деловой репутации, распределенной на данную генерирующую единицу и затем на другие активы единицы (группы единиц) пропорционально их балансовой стоимости.

Возмещаемая сумма актива или единицы, генерирующей денежные средства, определяется как наибольшее значение из их стоимости использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Для оценки стоимости использования предполагаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются для получения их текущей стоимости с использованием ставки до налога, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и специфически присущих данному активу рисков.

Убытки от обесценения, признанные в предыдущие периоды, оцениваются на каждую отчетную дату для проверки признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды в отношении актива, больше не существует или уменьшился. Убыток от обесценения

уменьшается (восстанавливается) при наличии признаков его отсутствия или вследствие изменения в оценках, используемых при определении возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается с учетом того, что балансовая стоимость актива не может превышать балансовую стоимость, которая была бы определена, за вычетом амортизации, если бы в предыдущие годы для актива не признавался убыток от обесценения.

(j) Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства в том периоде, когда они были объявлены.

(k) Вознаграждения работникам

(i) Планы с установленными взносами

Планом с установленными взносами считается план выплаты вознаграждений работникам по окончании трудовых отношений с ними, по условиям которого предприятие осуществляет фиксированные взносы в отдельный (независимый) фонд и при этом оно не несет никаких дополнительных обязательств (ни правовых, ни конструктивных) по выплате дополнительных сумм. Обязательства по осуществлению взносов в фонды, через которые реализуются пенсионные планы с установленными выплатами рассчитываются отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлом периодах; определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины, и при этом справедливая стоимость любых активов по соответствующему плану вычитается. Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли на конец года по государственным облигациям, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить.

(ii) Планы с установленными выплатами

Планы с установленными выплатами является пенсионным планом, отличным от плана с установленными взносами. Нетто-величина обязательства Группы в отношении пенсионных планов с установленными выплатами рассчитывается отдельно по каждому плану путем оценки сумм будущих выплат, право на которые работники заработали в текущем и прошлом периодах; определенные таким образом суммы дисконтируются до их приведенной величины, и при этом справедливая стоимость любых активов по соответствующему плану вычитается. Ставка дисконтирования представляет собой норму прибыли на конец года по государственным облигациям, срок погашения которых приблизительно равен сроку действия соответствующих обязательств Группы и которые выражены в той же валюте, что и вознаграждения, которые ожидается выплатить.

Данные расчеты производятся ежегодно квалифицированным актуарием, применяющим метод прогнозируемой условной единицы накопления будущих выплат. Чистый процент по обязательствам (активам) плана с установленными выплатами, текущим и предоставленным, включая доходы и расходы от изменения планов, сокращения или погашения обязательств по плану, признается в составе прибыли или убытка за период.

Результат от переоценки чистой суммы активов и обязательств, включая актуарные прибыли и убытки, прибыль на активы плана, исключая величину чистых процентов по обязательствам (активам) плана с установленными выплатами, признается в составе прочей совокупной прибыли.

(iii) Краткосрочные вознаграждения

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей. В отношении сумм, ожидаемых к выплате в рамках краткосрочного плана выплаты премиальных или участия в прибылях, признается обязательство, если у Группы есть действующее правовое или конструктивное обязательство по выплате соответствующей суммы, возникшее в результате осуществления работником своей трудовой деятельности в прошлом, и величину этого обязательства можно надежно оценить.

(l) Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Группы возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству. Суммы, отражающие «высвобождение дисконта», признаются в качестве финансовых расходов.

(i) Гарантийное обслуживание

Резерв по гарантийным обязательствам признается в периоде реализации соответствующей продукции. Суммы резерва по гарантийным обязательствам начисляются с учетом накопленного опыта Группы по гарантийному обслуживанию ранее поставленных самолетов. Оценки корректируются по мере необходимости с учетом последующего опыта.

(ii) Обременительные договоры

Резерв по обременительным договорам признается, когда ожидаемые Группой доходы по договору ниже, чем неизбежные расходы, которые необходимо понести, чтобы исполнить обязательства по нему. Резерв оценивается как текущая стоимость меньшей из величин: суммы ожидаемых затрат по прекращению договора и чистой стоимости ожидаемых затрат, связанных с продолжением выполнения вытекающих из договора обязательств. Прежде чем создавать резерв, Группа признает все убытки от обесценения активов, относящихся к данному договору.

(m) Выручка

Руководство использует профессиональное суждение при принятии решения, должны ли учитываться данные договоры в соответствии с МСФО 11 или МСФО 18. Применяя суждение, руководством учитывается ряд факторов, в том числе: время, необходимое для завершения контракта, длительность операционного цикла для поставки единицы товара или комплекта товаров, степени модификации согласно требованиям заказчика по сравнению со стандартной спецификацией, наличие формальных требований по сертификации и контрольным тестам на соответствие потребностям заказчика.

(i) Выручка по договорам на строительство

Деятельность Группы главным образом представляет собой строительство самолетов по договорам с фиксированной ценой, когда воздушное судно (или часть его конструкции) претерпевает значительные изменения на стадии разработки и/или производства для удовлетворения потребностей заказчика, поэтому такие договоры учитываются в соответствии с МСФО 11, как договоры строительного подряда. Если результат договора на строительство может быть надежно определен, выручка, полученная в результате договора строительного подряда, признается в составе прибыли или убытка пропорционально степени завершения работ, которая определяется как соотношение общей суммы прямых материальных затрат, заработной платы, и расходов на проектирование и разработку, понесенных до отчетной даты, к соответствующим общим расчетным затратам по договору. Руководство полагает, что данный метод является наилучшим возможным способом оценки степени завершения работ по выполнению договоров. Данный метод требует точного определения момента завершения договора и стадии готовности в процессе исполнения договора. Для определения степени завершения работ по договору учитываются все затраты и выручка по договору, риски, связанные с исполнением договора, и прочие суждения. Маркетинговые расходы могут быть включены в состав расходов по договорам только в случае, если они могут быть непосредственно ассоциированы с данными договорами и высока вероятность их возмещения в результате осуществления данных договоров.

Если результат договора на строительство не может быть надежно определен, выручка по договору признается только в сумме понесенных затрат по договору, вероятность возмещения которых достаточно высока.

Резерв на покрытие расчетных убытков по незавершенным договорам, если таковые имеются, формируется в том периоде, когда эти убытки были определены и признается в составе прибылей и убытков. Изменение условий выполнения работ, условий договоров и расчетной величины рентабельности, включая штрафные санкции, начисленные согласно положениям договоров, если таковые имеются, а также окончательные расчеты по договору могут привести к пересмотру величины затрат и доходов. Результаты изменений отражаются в том периоде, когда был произведен пересмотр.

(ii) Выручка от продажи товаров

Выручка от продажи товаров, главным образом относящихся к производству серийных гражданских самолетов, не требующих существенных изменений относительно базовой модели, отражается в отчете о прибылях и убытках когда существенные риски и выгоды, относящиеся к праву собственности, переходят к покупателю.

Выручка от продажи товаров должна признаваться, если предприятие передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на товары; предприятие больше не участвует в управлении в той степени, которая обычно ассоциируется с правом собственности, и не контролирует проданные товары; сумма выручки может быть надежно оценена; существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, поступят на предприятие и понесенные или ожидаемые затраты, связанные с операцией, можно надежно оценить.

Результат от поставки самолета с условием гарантии остаточной стоимости признается аналогично выручке от продажи товаров в ходе обычной деятельности, т. е. выручка признается в полном объеме в момент поставки самолета, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю. Одним из важных критериев признания выручки в полном объеме на момент поставки является факт превышения ожидаемой будущей стоимости самолета на дату исполнения гарантии над его гарантированной остаточной стоимостью. В противном случае, если указанный критерий не соблюдается, поставка самолета отражается в финансовой отчетности как операционная аренда.

При отражении поставки самолета в качестве операционной аренды его стоимость, ранее признанная в составе запасов, переносится в статью «Основные средства» и амортизируется линейным способом в течение экономического срока службы самолета, при этом поступле-

ния в оплату поставки самолета признаются в качестве «доходов будущих периодов» и списываются равномерно в доходы и расходы в течение периода до даты исполнения гарантии остаточной стоимости.

(iii) Выручка от предоставляемых услуг

Выручка от предоставляемых услуг, главным образом связанных с индивидуальными разработками в области авиастроения, модернизацией, продлением ресурса и ремонтом воздушных судов, отражается в отчете о прибылях и убытках по проценту готовности на отчетную дату.

(п) Прочие расходы

(i) Операционная аренда

Расходы по операционной аренде признаются в отчете о прибылях и убытках линейным методом на протяжении всего срока договора аренды. Суммы премий или скидок, полученных по договору аренды, относятся на уменьшение арендных платежей в течение всего срока договора.

(ii) Социальные расходы

Когда взносы Группы в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Группы, они признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

(о) Финансовые доходы и расходы

Финансовый доход включает процентный доход от инвестиционных фондов, дивиденды, прибыль от выбытия финансовых активов, предназначенных для продажи, изменения в справедливой стоимости финансовых активов с отнесением изменений по ней на прибыль или убыток, и прибыли от изменения обменных курсов иностранных валют.

Процентный доход рассчитывается по начислению с применением метода эффективной процентной ставки. Дивиденды признаются на дату, на которую установлено право Группы на их получение.

Финансовые расходы включают проценты по займам, расходы по дисконтированию резервов, убытки от изменения обменных курсов иностранных валют, изменения в справедливой стоимости финансовых активов, относимые на прибыль или убытки, и убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты по займам отражаются в отчете о прибылях и убытках с применением метода эффективной ставки.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине.

(р) Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог и налоговый кредит, используемый в течение года. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала или в составе прочей совокупной прибыли.

Текущий налог на прибыль – это ожидаемый налог, уплачиваемый из налогооблагаемой годовой прибыли с использованием налоговых ставок, фактически действующих на дату составления финансовой отчетности, включая корректировки по налогу на прибыль за предыдущие годы.

Отложенный налог рассчитывается, используя балансовый метод, и начисляется в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и их стоимостью, используемой для целей налогообложения. Следующие временные разницы не учитываются при расчете отложенного налога: деловая репутация, активы и обязательства, признание которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, а также инвестиции в дочерние общества, по которым материнская компания в состоянии контролировать время реализации временной разницы, и такая реализация не предвидится в обозримом будущем. Размер отложенного налога определяется в зависимости от способа, которым предполагается реализовать или погасить балансовую стоимость активов или обязательств, исходя из налоговых ставок, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации компания Группы не может зачитывать свои налоговые убытки и активы по текущему налогу на прибыль против налоговых прибылей и обязательств по текущему налогу на прибыль

других компаний Группы. Кроме того, налоговая база определяется по каждому основному виду деятельности Группы в отдельности, и поэтому налоговые убытки и налогооблагаемая прибыль по разным видам деятельности взаимозачету не подлежат.

Налоговый кредит предоставляется в виде увеличения вычитаемых расходов для целей налогообложения. Налоговый кредит отражается в составе прибыли или убытка в качестве вычета на текущие расходы по налогу при условии, что компания имеет право на налоговый кредит в течение текущего отчетного периода. Если дополнительный вычет превышает налогооблагаемый доход, то налоговый убыток может быть перенесен и использован в будущих периодах в качестве отложенного налогового актива.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

(q) Государственные субсидии

Государственные субсидии отражаются в балансе первоначально как доходы будущих периодов, если существует достаточная уверенность, что она будет получена и Группа выполнит все условия для ее получения. Государственная субсидия, которая компенсирует расходы Группы, признается как доход в отчете о прибылях и убытках на систематической основе в тот период, в котором расходы были понесены. Государственная субсидия, которая компенсирует Группе стоимость активов, уменьшает балансовую стоимость данных активов.

(г) Прибыль на акцию

Группа представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций. Базовая прибыль на акцию рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных акций.

(s) Сегментная отчетность

Операционный сегмент представляет собой компонент Группы, ведущий коммерческую деятельность, в результате которой может быть заработана выручка и понесены расходы, включая выручку и расходы по операциям с другими компонентами Группы. Показатели деятельности всех операционных сегментов, в отношении которых имеется отдельная финансовая информация, регулярно анализируются Президентом Группы с целью принятия решений о распределении ресурсов между сегментами и оценки их финансовых результатов.

4 ОПРЕДЕЛЕНИЕ СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Ряд принципов учетной политики и раскрытий Группы требует определения справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств. Справедливая стоимость определяется для оценки или целей раскрытия, основываясь на следующих методах. Когда применимо, дальнейшая информация о предположениях, сделанных в определении справедливой стоимости, раскрыта в пояснениях, относящихся к определенному активу или обязательству.

(а) Основные средства

Справедливая стоимость основных средств, полученных в результате объединения предприятий, базируется на их рыночной стоимости. Рыночная стоимость объекта основных средств определяется, как сумма, на которую может быть осуществлен обмен актива, на дату оценки между хорошо осведомленными, заинтересованными и независимыми сторонами. Рыночная стоимость оборудования, оснастки основывается на публикуемых рыночных ценах на аналогичные объекты.

Основные средства Группы представлены главным образом объектами специализированного назначения, которые редко продаются на открытом рынке, кроме как в составе действующего бизнеса. За исключением земельных участков, стоимость которых оценивается на основе информации по недавним рыночным сделкам, в Российской Федерации рынок для такого рода объектов основных средств не является активным и не дает возможности использовать рыночные подходы для определения их справедливой стоимости, поскольку количество сделок по продаже сравнимых объектов является недостаточным.

Соответственно, справедливая стоимость объектов основных средств определялась преимущественно методом оценки стоимости замещения с учетом накопленной амортизации. Данный метод предполагает оценку суммы затрат, которая потребовалась бы для восстановления (воспроизводства) или замены соответствующего объекта с учетом корректировок на физический, функциональный и экономический износ, а также моральное устаревание.

(b) Нематериальные активы

Справедливая стоимость прав на интеллектуальную собственность и патенты, приобретенных при объединении предприятий, основывается на дисконтированной оценке платежей (роялти), которые могут быть сокращены как результат владения правами на интеллектуальную собственность и патент. Справедливая стоимость прочих нематериальных активов основывается на дисконтировании предполагаемых будущих чистых денежных потоков от использования активов и продаже активов.

(c) Инвестиции в капитал и долговые ценные бумаги

Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, инвестиций, удерживаемых до погашения и финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, отражается по котировочной рыночной стоимости на дату отчетности. Справедливая стоимость инвестиций, удерживаемых до погашения, определяется только с целью раскрытия информации.

(d) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности, за исключением незавершенного производства, оценивается как текущая стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по рыночной процентной ставке на дату отчетности.

(e) Непроизводные финансовые обязательства

Справедливая стоимость производных финансовых обязательств, определяемая исключительно для целей раскрытия информации, рассчитывается на основе оценки приведенной стоимости будущих потоков денежных средств по основной сумме и процентам, дисконтированных по рыночной ставке процента по состоянию на отчетную дату. В отношении компонента обязательств в составе конвертируемых долговых бумаг рыночная ставка процента определяется исходя из ставки процента по подобным обязательствам, не предусматривающим права конвертации. Применительно к договорам финансовой аренды рыночная ставка процента определяется исходя из ставок по подобным договорам аренды.

5 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

(a) Общий подход

Использование Группой финансовых инструментов приводит к возникновению следующих рисков:

- > Кредитный риск;
- > Риск ликвидности;
- > Рыночный риск.

В этом примечании раскрывается информация о каждом из вышеупомянутых видов рисков, которым подвержена Группа, о целях, политике и процессах оценки и управления рисками, а также об управлении капиталом Группы. Количественные оценки рисков приводятся далее в консолидированной финансовой отчетности.

Совет директоров Группы несет полную ответственность за утверждение политики управления рисками, а также контролирует ее выполнение. Правление, являющееся исполнительным органом Группы, а также Президент несут ответственность за развитие и мониторинг политики управления рисками Группы. Правление и Президент регулярно отчитываются перед Советом директоров о проделанной работе.

Политика управления рисками Группы создается для определения и анализа рисков, которым подвержена Группа, на определение допустимых уровней рисков и нормативных показателей, а также наблюдения за рисками и нормативными показателями. Политика управления рисками и используемые методы регулярно пересматриваются для учета изменений, происходящих во внешней среде и в деятельности Группы. Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

(b) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан в основном с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и с инвестиционными ценными бумагами.

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Основными клиентами Группы являются правительства Российской Федерации и других стран. Таким образом, степень подверженности Группы кредитному риску в основном зависит от экономической и политической ситуации в Российской Федерации и в этих странах. Приблизительно 73% выручки Группы приходится на пять основных покупателей. Таким образом, географически существует высокая концентрация кредитного риска. Группа уделяет большое внимание изменениям, происходящим в этих странах.

Группа создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и инвестиций, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент конкретных убытков, относящийся к активам, величина каждого из которых является по отдельности значительной.

Оценка кредитного риска осуществляется для всех покупателей, кроме связанных сторон, для которых осуществляется поставка в кредит выше определенной суммы.

(ii) Инвестиции

Группа ограничивает степень подверженности кредитному риску, осуществляя вложения только в ликвидные ценные бумаги.

(iii) Гарантии

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года Группа не имела обязательств по договорам финансовой гарантии и/или договорам обязывающим Группу предоставлять кредитную или какую-либо другую поддержку.

(c) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет расплатиться по своим финансовым обязательствам на момент их погашения. Применяемый подход к управлению ликвидностью гарантирует, насколько это возможно, что у Группы всегда будет достаточно средств, чтобы расплачиваться по своим обязательствам, как в стабильной, так и в кризисной ситуации без осуществления неприемлемых расходов или возникновения риска для репутации Группы.

В основном, Группа гарантирует, что у нее достаточно средств, чтобы покрыть ожидаемые операционные расходы на период 15-30 дней, включая обслуживание финансовых облигаций; это исключает потенциально возможное воздействие чрезвычайных ситуаций, которые невозможно предсказать заранее, таких как стихийные бедствия.

(d) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

В целях управления рыночными рисками Группа принимает на себя финансовые обязательства. Все такие операции осуществляются в соответствии с указаниями, установленными Советом директоров.

(i) Валютный риск

Группа подвержена валютному риску по продажам, закупкам и заимствованиям, которые осуществляются в основном в долларах США и евро, валютах, отличных от функциональной валюты компаний Группы.

Проценты по привлеченным займам выражены в валюте соответствующего займа. Как правило, займы выражены в валюте, в которой генерируются основные потоки денежных средств Группы, в основном доллары США, а также рубли и евро. То есть применяется естественное экономическое хеджирование.

В 2010 году Группа выпустила облигации, номинированные в рублях, со сроком погашения три года и хеджировала их валютными форвардными договорами. Эта операция по хеджированию была учтена как хеджирование денежных потоков, и эффективная часть хеджирования была отражена в резерве по хеджированию в прочем совокупном доходе, за вычетом налогового эффекта. По состоянию на 31 декабря 2013 года форвардный контракт истек.

В 2014 году Группа заключила сделки валютно-процентного свопа со сроком погашения до трех лет с целью хеджирования валютной выручки. Данная операция первоначально была учтена как хеджирование денежных потоков. По состоянию на 31 декабря 2014 года инструмент хеджирования перестал отвечать требованиям учета хеджирования.

Относительно других денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, Группа гарантирует, что подверженность валютному риску сведена к приемлемому уровню путем покупки или продажи иностранной валюты по спот курсам, когда это необходимо.

(ii) Процентный риск

Руководство не имеет официальной политики относительно того, какой объем заимствований должен быть по фиксированной или плавающей ставке. Однако при возникновении нового обязательства руководство решает, применение какой ставки в течение предполагаемого периода до срока погашения обязательства будет более благоприятным для Группы.

(iii) Операционный риск

Операционный риск – риск прямых или косвенных убытков, являющихся результатом разных причин, связанных с процессами происходящими в Группе, персоналом, технологией и инфраструктурой, и внешними факторами, за исключением кредитного и рыночного рисков и риска ликвидности, а также рисков, являющихся результатом нормативных и законных требований и общепринятых стандартов корпоративного поведения. Операционные риски являются результатом деятельности Группы.

Группа стремится управлять операционным риском с целью предотвращения денежных убытков и нанесения вреда репутации Группы при эффективном использовании затрат и избегании процедур контроля, которые ограничивают инициативу и творческий потенциал.

Основная ответственность за развитие и внедрение нормативных показателей в сфере операционного риска возложена на высшее руководство каждой бизнес-единицы. Ответственность основывается на развитии общих стандартов Группы для управления операционным риском в следующих областях:

- > требования для соответствующего разделения обязанностей, включая независимое проведение операций;

- > требования для процедуры сверки и контроля операций;
- > соответствие регулирующим и другим законным требованиям;
- > документация средств контроля и процедур;
- > требования для периодической оценки операционных рисков и соответствия средств контроля и процедур для управления идентифицированными рисками;
- > требования по отражению операционных потерь и предложениям по корректированию действий;
- > развитие планов действий при непредвиденных обстоятельствах;
- > учебное и профессиональное развитие;
- > этические и деловые стандарты;
- > уменьшение риска, включая страхование с учетом эффективности.

(iv) Управление капиталом

Долгосрочные цели Компании в управлении капиталом заключаются в защите способности Компании продолжать свою деятельность для обеспечения возврата капитала для основных акционеров и прибыли для всех иных акционеров. Цели Компании в среднесрочной и краткосрочной перспективе – поддерживать оптимальную структуру капитала для снижения стоимости капитала.

Политика управления заключается в поддержании сильного первоначального капитала для того, чтобы удержать инвесторов, кредиторов, остаться на рынке и поддержать развитие бизнеса в будущем. Руководство контролирует доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между более высокой доходностью, которая возможна с более высоким уровнем заимствований, и теми преимуществами и безопасностью, которые дают стабильное положение капитала.

Показатель нормы прибыли на (инвестированный) капитал был отрицательным в 2014 году (2013 год: отрицательным). Средневзвешенная процентная ставка по процентным кредитам и займам (кроме обязательств с вмененными процентами и эффекта государственных субсидий по компенсации процентов) составила 8,01% (2013 год: 7,01%)

Для Группы соотношение заемного и скорректированного собственного капитала по состоянию на конец отчетного года было следующим:

Млн руб.	2014	2013
Общая величина обязательств	355 013	260 780
За вычетом денежных средств и их эквивалентов	(92 667)	(59 098)
Нетто-величина долговых обязательств	262 346	201 682
Общая величина собственного капитала	138 201	104 556
Отношение долговых обязательств к собственному капиталу по состоянию на 31 декабря	1,90	1,93

В течение года подход Группы к вопросу управления капиталом не изменился.

По условиям ряда кредитных договоров Группа обязана выполнять финансовые ковенанты, такие как поддержание минимального уровня соотношения чистого долга к EBITDA, а также поддержание определенного уровня чистых активов, которые учитываются при управлении капиталом соответствующих дочерних предприятий. По состоянию на 31 декабря 2014 года дочернее предприятие Группы (ЗАО «ГСС») нарушило ряд финансовых и нефинансовых условий договоров по кредитам со следующими банками: ЕБРР, ОАО «ВТБ», ВТБ (Австрия), ВТБ (Франция), ОАО «Сбербанк», ОАО «Евразийский банк развития». Соответственно, Группа отразила данные кредиты в составе краткосрочной задолженности по состоянию на 31 декабря 2014 года. В настоящее время Группа находится в процессе получения освобождения от банков-кредиторов от выполнения нарушенных финансовых и нефинансовых ограничительных условий (примечание 24 (d)).

6 ОПЕРАЦИОННЫЕ СЕГМЕНТЫ

Группа выделила три отчетных сегмента, описанных ниже, которые представляют собой стратегические холдинги, занятые разработкой и производством различных видов продукции, и в силу того, что стратегия технологических нововведений и маркетинговая стратегия для этих холдингов различаются, управление ими осуществляется отдельно. Внутренние управленческие отчеты по каждому из сегментов анализируются генеральным директором Группы как минимум ежегодно. Далее представлен краткий обзор деятельности, осуществляемой каждым отчетным сегментом Группы:

- > Группа «Сухой». Преимущественно занята разработкой и производством военных боевых истребителей, а также гражданского самолета – Sukhoi Super Jet – 100 (SSJ-100).
- > Группа «Иркут». Преимущественно занята разработкой и производством военных боевых истребителей, учебно-тренировочного военного истребителя Як-130, а также разработкой гражданского самолета – MC-21.

- > Прочие предприятия. Включают разработку и производство различных типов самолетов, а также услуги по ремонту, содержанию и техническому обслуживанию существующих гражданских и военных самолетов, произведенных в России и Советском Союзе.

Финансовые показатели, на основе которых предоставлена информация о сегментах, получены из локального учета соответствующего сегмента и скорректированы на сумму внутригрупповых оборотов. Основные различия между информацией, предоставляемой президенту, и соответствующими значениями в соответствии с МСФО вызваны:

- > временными разницей в признании выручки и себестоимости;
- > корректировками по признанию запасов по рыночной стоимости, а также по признанию убытков по обременительным договорам;
- > разницей в презентации управленческих расходов;
- > корректировками по признанию основных средств и нематериальных активов по справедливой стоимости.

Все производственные активы группы находятся на территории Российской Федерации.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе сегментных показателей прибыли до налогообложения, отраженных во внутренней управленческой отчетности, которая анализируется руководством Группы. Для измерения финансовых результатов используется показатель сегментной валовой прибыли, так как руководство считает, что эта информация является наиболее значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающими в тех же отраслях.

(i) Информация об отчетных сегментах

Млн руб.	Группа «Сухой»		Группа «Иркут»		Прочие		Всего	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Выручка от продаж внешним покупателям	103 093	89 536	59 260	57 867	121 635	65 755	283 988	213 158
Выручка от продаж между сегментами	6 678	1 620	502	456	7 234	5 046	14 414	7 122
Валовая прибыль	14 414	12 060	10 141	13 442	7 801	5 747	32 356	31 249

(ii) Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке и прибыли

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный
Консолидированная выручка от продаж	298 402	220 280
Корректировка внутригрупповых оборотов	(14 414)	(7 122)
Разница во времени признания выручки и затрат	10 550	6 907
Консолидированная выручка	294 538	220 065

Млн руб.	2014	2013
Консолидированная прибыль операционных сегментов	32 356	31 249
Корректировки:		
Справедливая стоимость запасов	1 453	5 384
Справедливая стоимость активов, относящихся к SSJ-100	1 759	1 286
Разница во времени признания административных расходов	12 993	7 347
Корректировка стоимости нематериальных активов и основных средств до возмещаемой стоимости	241	(122)
Разница во времени признания выручки и затрат	6 487	(722)
Прочие	(7 536)	(1 070)
Валовая прибыль	47 753	43 352

(iii) Основной заказчик

В 2014 и 2013 годах выручка от Министерства Обороны Российской Федерации составила соответственно 49% и 29% от общей выручки Группы.

7 ВЫРУЧКА

Млн руб.	2014	2013
Доход от выполнения договоров на строительство самолетов	127 520	125 795
Доход от реализации комплектующих к самолетам и авиационного имущества	43 194	26 266
Доход от выполнения НИОКР	43 330	33 397
Доход от выполнения работ по модернизации и капитальному ремонту	64 661	29 467
Прочее	15 833	5 140
Итого	294 538	220 065

8 РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ

Млн руб.	2014	2013
Заработная плата	38 572	33 312
Выплаты по страховым взносам	9 885	8 214
Расходы, отнесенные к пенсионным планам	382	19
Итого	48 839	41 545

9 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Списание и изменение резерва по сомнительной дебиторской задолженности	2 762	927
Списание и изменение резерва по обесценению запасов	2 506	1 212
Расходы на социальную сферу и благотворительность	1 340	853
Убыток от продажи основных средств и НМА	1 184	-
Налог на имущество и прочие налоги	721	1 017
Комиссионные банка	641	498
Убыток от продажи прочих активов	236	-
Штрафы и неустойки	208	-
Списание и обесценение прочих активов	2 287	-
Расходы по проектам, не давшим положительных результатов	173	-
Прочие расходы	-	991
Итого	12 058	5 498

10 ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Восстановление прочих резервов	2 576	-
Доход от аренды	339	253
Списание сумм кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности	255	-
Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний	72	81
Доход от реализации основных средств и нематериальных активов	-	171
Доход от реализации прочих активов	-	133
Прочие доходы	16	-
Итого	3 258	638

11 ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Финансовые доходы		
Доходы по процентам	5 917	2 638
Чистая прибыль по договорам финансовой аренды	109	33
Прочие финансовые доходы	-	150
Итого	6 026	2 821
Финансовые расходы		
Расходы по процентам	(22 633)	(16 652)
Государственные субсидии, относящиеся к компенсации расходов на проценты	6 377	2 763
	(16 256)	(13 889)
Убыток по курсовым разницам	(3 284)	(2 986)
Прочие финансовые расходы	(505)	(466)
Итого	(20 045)	(17 341)

12 ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ) ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Доходы/(расходы) по текущему налогу		
Текущий налог на прибыль	(527)	(122)
Корректировки в отношении прошлых периодов	354	109
	(173)	(13)
Доходы/(расходы) по отложенному налогу		
Возникновение и восстановление временных разниц	(1 627)	571
Изменение признанных отложенных налоговых активов	46	51
	(1 581)	622
Итого	(1 754)	609

Группа применяет ставку налога на прибыль в размере 20%.

Сверка эффективной ставки налога на прибыль:

Млн руб.	2014	%	2013 Скорректированный*	%
Убыток до налогообложения	(11 900)	100	(14 118)	100
Налог на прибыль по действующей ставке	2 380	(20)	2 824	(20)
Доходы и расходы, не учитываемые для целей налогообложения	(1 204)	(10)	(1 765)	13
Корректировки в отношении прошлых периодов	354	3	109	(1)
Курсовые разницы	195	2	231	(2)
Неиспользованная налоговая льгота, относящаяся к расходам на НИОКР отчетного периода	99	1	-	-
Признание ранее непризнанных налоговых убытков	270	2	-	-
Изменение признанных отложенных налоговых активов	46	0	51	-
Непризнанные отложенные налоговые активы	(3 894)	(33)	(841)	6
Итого	(1 754)	(15)	609	(4)

13 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Млн руб.	Земля и здания	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость					
На 1 января 2013	67 869	62 107	8 074	21 445	159 495
Поступления и перемещения	1 573	8 655	3 546	8 195	21 969
Реклассификация*	(5 132)	5 132	-	-	-
Выбытия	(267)	(2 513)	(994)	-	(3 774)
Курсовые разницы	1 048	2 277	98	120	3 543
На 31 декабря 2013	65 091	75 658	10 724	29 760	181 233
Поступления и перемещения	6 452	2 569	7 703	13 280	30 004
Реклассификация*	(106)	201	1	(80)	16
Выбытия	(792)	(1 248)	(1 986)	(8 635)	(12 661)
Курсовые разницы	11 210	21 326	2 993	1 693	37 222
На 31 декабря 2014	81 855	98 506	19 435	36 018	235 814
Амортизация					
На 1 января 2013	(9 645)	(33 493)	(4 301)	-	(47 439)
Начисление амортизации	(1 543)	(9 105)	(1 998)	-	(12 646)
Выбытия	110	1 426	701	-	2 237
Курсовые разницы	(206)	(1 159)	(61)	-	(1 426)
На 31 декабря 2013	(11 284)	(42 331)	(5 659)	-	(59 274)
Начисление амортизации	(3 087)	(9 674)	(5 155)	-	(17 916)
Выбытия	28	2 672	367	-	3 067
Реклассификация	66	(24)	-	-	42
Курсовые разницы	(898)	(6 283)	(2 597)	-	(9 778)
На 31 декабря 2014	(15 175)	(55 640)	(13 044)	-	(83 859)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2013	58 224	28 614	3 773	21 445	112 056
На 31 декабря 2013	53 807	33 327	5 065	29 760	121 959
На 31 декабря 2014	66 680	42 866	6 391	36 018	151 955

*В 2013 году Группа пересмотрела предназначение ряда производственных активов, в результате чего Руководством было принято решение произвести реклассификацию таких объектов.

(а) Воздушные суда, переданные в операционную аренду

В состав машин и оборудования входят самолеты, переданные заказчикам на правах операционной аренды... По состоянию на 31 декабря 2014 года остаточная стоимость таких самолетов составляла 4 783 миллиона рублей (31 декабря 2013 года: 5 614 миллионов рублей).

(б) Арендованные машины и оборудование

Часть производственного оборудования Группы получено в финансовый лизинг. Полученное оборудование обеспечивает обязательства по соответствующим договорам лизинга (см. примечание 24(е)). На 31 декабря 2014 года остаточная стоимость оборудования, полученного в лизинг, составляет 4 765 миллионов рублей (31 декабря 2013 года: 4 322 миллиона рублей).

(с) Обеспечения

На 31 декабря 2014 года основные средства с балансовой стоимостью 5 527 миллион рублей (31 декабря 2013 года: 2 957 миллионов рублей.) предоставлены в качестве залога для обеспечения кредитов и займов (см. примечание 24(б)).

(д) Другие обременения

Основные средства с остаточной стоимостью 13 169 миллионов рублей (2013 год: 12 997 миллионов рублей) относятся к мобилизационным мощностям и ограничены для продажи по российскому законодательству.

(е) Капитализированная сумма затрат по займам

Поступления основных средств за 2014 год включают в себя затраты по займам в сумме 883 миллиона рублей (2013 год: 337 миллионов рублей).

14 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Млн руб.	Гудвилл	Затраты на разработку	Программное обеспечение	Авансы, выданные на разработки	Итого
Стоимость					
На 1 января 2013	1 943	55 856	3 756	2 375	63 930
Реклассификации из запасов	-	-	21	-	21
Поступления и перемещения	-	9 478	421	103	10 002
Выбытия	-	(15)	(336)	(58)	(409)
Государственные субсидии	-	(1 251)	-	-	(1 251)
Курсовая разница	152	3 682	44	-	3 878
На 31 декабря 2013 (Скорректировано*)	2 095	67 750	3 906	2 420	76 171
Поступления и перемещения	-	7 478	1 300	506	9 284
Выбытия/реклассификации из запасов	-	(203)	(486)	(11)	(700)
Государственные субсидии	-	(305)	-	-	(305)
Курсовая разница	1 505	36 064	739	-	38 308
На 31 декабря 2014	3 600	110 784	5 459	2 915	122 758
Амортизация и обесценение					
На 1 января 2013	-	(10 888)	(1 309)	-	(12 197)
Начисление амортизации	-	(2 909)	(530)	-	(3 439)
Курсовая разница	-	(782)	(3)	-	(785)
Выбытия/реклассификации	-	140	128	-	268
На 31 декабря 2013 (Скорректировано*)	-	(14 439)	(1 714)	-	(16 153)
Начисление амортизации	-	(2 886)	(984)	-	(3 870)
Выбытия/реклассификации	-	300	291	-	591
Курсовая разница	-	(9 585)	(224)	-	(9 809)
На 31 декабря 2014	-	(26 610)	(2 631)	-	(29 241)
Остаточная стоимость					
На 1 января 2013	1 943	44 968	2 447	2 375	51 733
На 31 декабря 2013 (Скорректировано*)	2 095	53 311	2 192	2 420	60 018
На 31 декабря 2014	3 600	84 174	2 828	2 915	93 517

(а) Гудвилл

Идентифицируемая деловая репутация (гудвилл) образовалась при приобретении ОАО «Корпорация „Иркут“» и ее дочерних компаний (Группа «Иркут») в 2007 году.

По состоянию на 31 декабря 2014 года руководство провело тест на наличие признаков обесценения гудвилла. Возмещаемая стоимость «Группы „Иркут“» как ЕГДП определялась на основе ее справедливой стоимости. В расчете был использован прогноз дисконтированного потока денежных средств, покрывающих период до 2023 года, поскольку основная часть денежных потоков связана с жизненным циклом программы МС-21, которая достигнет стабильной операционной фазы развития в 2021-2023 годах.

Терминальная стоимость в отношении постпрогнозного периода основывалась на ставке роста 3,5%. Приведенная (дисконтированная) стоимость денежных потоков рассчитывалась с использованием посленалоговой ставки в 17%.

По результатам теста возмещаемая стоимость активов Группы «Иркут», включая гудвилл, превысила их балансовую стоимость как на 31 декабря 2014 года, так и на 31 декабря 2013 года. Таким образом, обесценение не было признано ни в одном из отчетных периодов.

(б) Затраты на НИОКР

Капитализированные затраты на разработки распределяются по следующим программам:

Млн руб.	2014	2013
«Сухой Суперджет-100»	53 680	29 953
Як-130	7 415	5 490
МС-21	10 644	5 499
Прочее	10 798	11 412
Итого	82 537	52 354

Разработка самолетов «Суперджет-100» и «МС-21» включена в Федеральную целевую программу «Развитие гражданских самолетов в 2002–2011 годах, и на период до 2015 года», одобренную решением Правительства Российской Федерации №728 от 15 октября 2001 года и в государственную программу Российской Федерации «Развитие авиационной промышленности на 2013–2025 годы». В соответствии с данными программами, Группа получает финансирование от Федерального правительства. Средства поступают для субсидирования определенных видов расходов по исследованиям и разработкам в соответствии с контрактом с Министерством Промышленности и Торговли Российской Федерации (Минпромторг).

МС-21

Производство самолета МС-21 и предоставление услуг для покупателей в соответствии с военными программами начнется в 2017 году. Следовательно, связанные с программой нематериальные активы не амортизируются. Вместо этого руководство оценило эти активы на обесценение на отчетную дату. Для определения возмещаемой стоимости была применена ставка дисконтирования 15%.

SSJ-100

28 января 2011 года Группа получила Сертификат типа на серийное производство воздушных судов, что позволило начать поставки первым покупателям.

Руководство пришло к выводу, что затраты на разработку, капитализирующиеся до даты получения Сертификата типа, соответствуют требованиям МСФО 38 «Нематериальные активы» и признаются «готовыми к использованию», вследствие чего амортизация начисляется методом списания стоимости пропорционально объему производства продукции. Руководство ожидает выполнение дополнительных опытно-конструкторских работ, что позволит завершить разработку самолета для достижения необходимых рабочих характеристик и стандартов авиации на рынках сбыта.

Руководство планирует анализировать будущие затраты на разработки на предмет их соответствия критериям капитализации МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы». Если эти затраты соответствуют критериям капитализации, то они увеличивают накопленную стоимость соответствующего нематериального актива. Увеличение затрат на разработку в сумме 2 462 миллионов рублей связано с расширением Сертификата типа.

Руководство регулярно проводит мониторинг программы SSJ-100 на предмет наличия признаков обесценения. По состоянию на 31 декабря 2014 года был проведен тест на обесценение, в котором текущее финансовое положение Группы выступало как индикатор возможного обесценения.

В соответствии с требованиями стандарта МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и принимая во внимание тот факт, что соответствующие затраты на разработку рассматриваются как «доступные для использования», при оценке стоимости актива руководство подготовило модель прогнозных денежных потоков на весь срок программы SSJ-100 до 2051 года.

Прогнозные денежные потоки для проведения теста на обесценения за период 2015–2017 годов основаны на среднесрочном бизнес-плане, подготовленного в январе 2015 года. Прогнозные денежные потоки на период 2018–2051 годов основаны на долгосрочном бизнес-плане, подготовленном для всей программы SSJ-100.

Ниже приведен анализ чувствительности модели денежных потоков на изменение объемов производства, EBITDA от продажи производства воздушных судов и ставки дисконтирования.

- > Объем продаж. В случае уменьшения объемов поставок воздушных судов на 40% обесценение основных средств и нематериальных активов Группы отсутствует. В случае уменьшения объемов поставок воздушных судов на 50% обесценение основных средств и нематериальных активов Группы составит 2 295 миллионов рублей.
- > EBITDA. В случае уменьшения прогнозного показателя EBITDA на 5% обесценение основных средств и нематериальных активов Группы отсутствует. В случае уменьшения прогнозного показателя EBITDA на 10% обесценение основных средств и нематериальных активов составит 9 961 миллион рублей.
- > Ставка дисконтирования. Для дисконтирования ожидаемых денежных потоков была применена посленалоговая ставка (WACC) в размере 15,4%. В случае повышения ставки дисконтирования на 5% обесценение основных средств и нематериальных активов ЗАО «ГСС» отсутствует.

Прочие проекты

К концу 2012 года разработки были в значительной степени завершены, и активы стали рассматриваться как «доступные для использования», что послужило отправной точкой для начала амортизации данных капитализированных затрат методом списания пропорционально объему продукции. руководство продолжает исследовать активы на предмет наличия признаков обесценения и проводить тесты на обесценение. По состоянию на 31 декабря 2014 года признаков обесценения выявлено не было.

(с) Капитализируемые затраты по займам

Поступления затрат на разработку за 2014 год включают в себя затраты по займам в сумме 683 миллионов рублей (2013 год: 161 миллион рублей).

15 ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31 декабря 2014 года Группе принадлежали доли участия, обеспечивающие существенное влияние на компании ОАО «Ильюшин Финанс Ко» («ИФК») и SuperJet International S.p.A (SJI), Multirole Transport Aircraft Ltd (MTAL).

ИФК

ИФК предоставляет лизинговое финансирование гражданских самолетов и инвестирует в строительство, реализацию и ремонты самолетов.

В конце 2013 года руководством Группы было принято решение о продаже доли владения в ИФК в первом полугодии 2014 года, вследствие чего данный актив был классифицирован как актив, предназначенный для продажи (см. примечание 21). Однако, в конце 2014 года данный вопрос был пересмотрен и данная инвестиция была отражена в инвестициях в зависимые компании и совместную деятельность на 31 декабря 2014 года.

SJI

SJI была учреждена Группой вместе с Alenia Aeronautica S.p.A. и зарегистрирована в Италии для предоставления услуг европейским авиакомпаниям, эксплуатирующим SSJ-100. В течение года, окончившегося 31 декабря 2014, взносов в капитал SuperJet International S.p.A. не осуществлялось (в 2013 году – 783 миллиона рублей). В 2014 году доля Группы в убытках SuperJet International S.p.A составила 653 миллиона рублей (2013: 602 миллиона рублей).

MTAL

В 2012 году Группа внесла в уставный капитал вновь созданного совместного предприятия Multirole Transport Aircraft Ltd. 618 миллионов рублей. Данное предприятие является исполнителем по Программе МТС и осуществляет реализацию Программы в рамках Соглашения между Правительством Российской Федерации и Правительством Республики Индия о сотрудничестве в области разработки и производства многоцелевого транспортного самолета. Распоряжением Президента Российской Федерации от 10 марта 2010 года дочерней компании Группы ОАО «ОАК-ТС» предоставлено право на осуществление внешнеторговой деятельности в отношении продукции военного назначения.

Обобщенная финансовая информация в отношении зависимых компаний Группы представлена ниже:

2014				
Млн руб.	ИФК*	СЛ	МТАЛ	Итого
Доля участия, %	49,48	27,96	48,35	
Оборотные активы	27 819	15 597	770	44 186
Внеоборотные активы	19 430	5 118	1 150	25 698
Итого активы	47 249	20 715	1 920	69 884
Краткосрочные обязательства	15 977	21 621	7	37 605
Долгосрочные обязательства	11 382	1 841	-	13 223
Итого обязательства	27 359	23 462	7	50 828
Выручка и доход от финансового лизинга	10 311	9 297	30	19 638
Расходы	(13 239)	(10 951)	(13)	(24 203)
Прочий совокупный доход / (убыток)	-	(677)	-	(677)
Убыток за год	(2 928)	(2 331)	17	(5 242)
Доля Группы в прибыли / (убытках)	(1 449)	(653)	8	(2 093)

2013				
Млн руб.		СЛ	МТАЛ	Итого
Доля участия, %		40,76	48,35	
Оборотные активы		9 056	1 222	10 278
Внеоборотные активы		3 835	2	3 837
Итого активы		12 891	1 224	14 115
Краткосрочные обязательства		11 265	1	11 266
Долгосрочные обязательства		1 370	-	1 370
Итого обязательства		12 635	1	12 636
Выручка и доход от финансового лизинга		4 986	29	5 015
Расходы		(6 463)	(31)	(6 494)
Убыток за год		(1 477)	(2)	(1 479)
Доля Группы в прибыли / (убытках)		(602)	(1)	(603)

Отчетной датой для всех выше указанных зависимых компаний является 31 декабря.

Ниже представлено движение инвестиций в зависимые компании:

2014				
Млн руб.	ИФК*	СЛ	МТАЛ	Итого
Инвестиции в зависимые компании на 31 декабря 2012	9 072	-	619	9 691
Приобретение дополнительных акций	-	783	-	783
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	(9 028)	-	-	(9 028)
Доля Группы в убытках	(44)	(602)	(1)	(647)
Курсовые разницы	-	(77)	-	(77)
Инвестиции в зависимые компании на 31 декабря 2013	-	104	618	722
Доля Группы в прибыли / (убытках)	(1 449)	(652)	8	(2 093)
Реклассификация в активы, предназначенные для продажи	9 028	-	-	9 028
Признание обязательств, связанных с долей в убытках	-	1 346	-	1 346
Курсовые разницы	-	(798)	-	(798)
Инвестиции в зависимые компании на 31 декабря 2014	7 579	-	626	8 205

16 ИНВЕСТИЦИИ И ВНЕОБОРОТНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Млн руб.	2014	2013
Внеоборотные		
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	3 325	3 165
Предоставленные займы	146	280
Векселя	9	42
Итого	3 480	3 487
Оборотные		
Депозиты	564	1 062
Предоставленные займы	176	321
Векселя	7	10
Прочие финансовые активы	5	137
Итого	752	1 530

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи по цене себестоимости, представлены некотирующимися ценными бумагами авиационной и военной промышленности. В силу того, что для данных ценных бумаг не существует рынка, а также не было операций в недавнем прошлом, справедливая стоимость не может быть оценена. По мнению руководства, на отчетную дату вероятность возникновения существенной разницы между справедливой и балансовой стоимостью незначительна.

Инвестиции, предназначенные для продажи, по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года в основном состоят из акций ОАО «Оборонпром», которыми владеет дочерняя компания Группы ОАО «РСК «МиГ». Акции имеют балансовую стоимость 2 698 миллионов рублей, и составили на 31 декабря 2014 года 5,01% акционерного капитала ОАО «Оборонпром» (31 декабря 2013 года: 5,01%).

17 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(а) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Млн руб.	Активы		Обязательства		Нетто	
	2014	2013 Скорректированный	2014	2013 Скорректированный	2014	2013 Скорректированный
Основные средства	384	1 748	(14 278)	(8 704)	(13 894)	(6 956)
Нематериальные активы	3 684	3 306	(9 470)	(4 888)	(5 786)	(1 582)
Инвестиции	1 279	3 088	(1 523)	(1 099)	(244)	1 989
Запасы	17 631	15 451	(11 286)	(10 120)	6 345	5 331
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 042	585	(9 222)	(8 316)	(6 180)	(7 731)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	3 322	1 621	(7 367)	(1 995)	(4 045)	(374)
Кредиты и займы	5 809	1 172	(1 208)	(493)	4 601	679
Резервы и обязательства по вознаграждениям работникам	1 522	992	(141)	(219)	1 381	773
Налоговая льгота по НИОКР	99	-	-	-	99	-
Налоговые убытки	17 311	12 017	-	-	17 311	12 017
Итого налоговые активы/(обязательства)	54 083	39 980	(54 495)	(35 834)	(412)	4 146
Зачет налога	(44 475)	(31 218)	44 475	31 218	-	-
Нетто налоговые активы/(обязательства)	9 608	8 762	(10 020)	(4 616)	(412)	4 146

Изменение временных разниц в течение года:

Млн руб.	Скорректированный* 1 января 2013	Признано в составе прочего совокупного дохода	Признано в составе прибыли и убытка	Курсовые разницы	Скорректированный* 31 декабря 2013
Основные средства	(6 870)	-	579	(665)	(6 956)
Нематериальные активы	(3 980)	-	2 686	(288)	(1 582)
Инвестиции	178	-	1 811	-	1 989
Запасы	7 603	-	(2 868)	596	5 331
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(5 701)	-	(1 401)	(629)	(7 731)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	221	-	(812)	217	(374)
Кредиты и займы	204	-	460	15	679
Резервы и обязательства по вознаграждениям работникам	450	(21)	338	6	773
Налоговая льгота по НИОКР	377	-	(377)	-	-
Налоговые убытки	10 929	-	206	882	12 017
Итого	3 411	(21)	622	135	4 146

Млн руб.	1 января 2014	Признано в составе прочего совокупного дохода	Признано в составе прибыли и убытка	Курсовые разницы	Скорректированный* 31 декабря 2013
Основные средства	(6 956)	-	(4 297)	(2 641)	(13 894)
Нематериальные активы	(1 582)	-	(2 330)	(1 874)	(5 786)
Инвестиции	1 989	-	(2 177)	(56)	(244)
Запасы	5 331	-	1 241	(227)	6 345
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(7 731)	-	2 663	(1 112)	(6 180)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(374)	-	(4 243)	572	(4 045)
Кредиты и займы	679	-	3 144	778	4 601
Резервы и обязательства по вознаграждениям работникам	773	(10)	596	22	1 381
Налоговая льгота по НИОКР	-	-	99	-	99
Налоговые убытки	12 017	-	3 723	1 571	17 311
Итого	4 146	(10)	(1 581)	(2 967)	(412)

Срок истечения периода возможного использования признанных переносимых налоговых убытков представлен ниже:

Млн руб.	2014	2013
2014	-	5
2015-2016	89	89
2017-2020	1 469	89
2017-2020	158	1 651
2021	158	158
2022	2 695	2 713
2023	3 776	4 783
2024	2 618	2 618
	10 805	12 017

Срок и возможность зачесть существенную часть налоговых убытков истекает в период с 2015 по 2024 годы. Отложенные налоговые активы, в том числе по неиспользованным налоговым убыткам, были признаны в связи с ожиданиями Руководства Группы получить

достаточный объем налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем, против которой Группа могла бы использовать данные налоговые убытки до истечения указанного срока.

(b) Непризнанные отложенные налоговые активы

Млн руб.	2014	2013
Непризнанные отложенные налоговые активы по временным разницам по расходам, предназначенным к вычету	3 956	3 901
Налоговые убытки	20 204	17 382
Итого	24 160	21 283

Отложенные налоговые активы не были признаны по вышеуказанным статьям по причине недостаточной вероятности в том, что будущая налоговая прибыль Группы покроет данные налоговые активы в соответствующие периоды.

Срок истечения периода возможного использования непризнанных переносимых налоговых убытков представлен ниже:

Млн руб.	2014	2013
2019-2024	13 150	14 829
2016-2018	6 079	1 864
2014-2015	975	689
Итого	20 204	17 382

(с) Непризнанные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2014 года временные разницы в размере 1 681 миллион рублей

(31 декабря 2013 года: 1 500 миллионов рублей), связанные с инвестициями в дочерние компании, не были признаны, поскольку Группа контролирует сроки возникновения этого обязательства и убеждена, что в обозримом будущем оно не возникнет.

18 ЗАПАСЫ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Авансы, выданные поставщикам	78 608	53 123
Сырье и материалы	34 569	22 052
Комплектующие	50 184	39 262
Товары для продажи	5 031	9 868
Обесценение ТМЦ	(3 556)	(4 018)
Прочее незавершенное производство	66 894	41 911
Обесценение незавершенного производства	(8 771)	(8 389)
Затраты и прибыль по договорам на строительство	27 936	16 140
Итого	250 895	169 949

(а) Обеспечения

Запасы на 31 декабря 2014 года стоимостью 84 миллиона рублей (31 декабря 2013 года: 184 миллиона рублей) являются залогом по обеспеченным кредитам (см. примечание 24(б)).

19 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Краткосрочная		
Задолженность по торговым операциям	84 661	43 919
Обесценение	(6 011)	(3 757)
	78 650	40 162
НДС к возмещению	27 877	27 115
Авансы выданные	43 367	34 541
Требования к налоговой службе по возврату налогов	2 245	1 091
Прочая задолженность и беспроцентные займы	11 441	9 799
Обесценение прочей дебиторской задолженности	(4 915)	(5 887)
Итого	158 665	106 821
Долгосрочная		
Авансы выданные	1 979	317
НДС к возмещению	136	439
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	72	300
Итого	2 187	1 056

20 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Млн руб.	2014	2013 Скорректированный*
Остатки на банковских счетах в рублях	39 851	36 866
Остатки на банковских счетах в иностранной валюте	46 251	17 635
Депозиты	5 652	3 090
Прочие денежные средства и их эквиваленты	913	1 507
Итого	92 667	59 098

Информация о подверженности Группы процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в примечании 29.

21 ВЫБЫВАЮЩИЙ АКТИВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЙ ДЛЯ ПРОДАЖИ

В рамках мероприятий по оказанию финансовой поддержки дочернего предприятия Группы ЗАО «ГСС» в декабре 2013 года руководством Группы было принято решение о продаже всей доли (49,48%) в ОАО «Ильюшин-Финанс» Банку развития (ВЭБ). Ожидаемая дата продажи – первое полугодие 2014 года. Инвестиция была оценена по наименьшей стоимости из предполагаемой цены продажи и балансовой стоимостью актива в размере 9 028 миллионов рублей и была переклассифицирована в категорию активов, предназначенных для продажи.

Однако в конце 2014 года данное решение было пересмотрено, вследствие чего инвестиция Группы в ИФК была отражена в составе инвестиций в ассоциированные компании на 31 декабря 2014 года.

22 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

(а) Акционерный капитал и эмиссионный доход

В тысячах акций	Акции обыкновенные	
	2014	2013
Размещенные и зарегистрированные акции (тыс. штук)	219 654 789	219 654 789
Номинальная стоимость, руб.	0,86	0,86
В обращении на начало года	219 654 789	219 654 789
В обращении на конец года, полностью оплаченные	219 654 789	219 654 789

В рублях	Номинальная стоимость акции	
	2014	2013
На начало года	0,86	1,00
Уменьшение номинальной цены акции	-	(0,14)
На конец года	0,86	0,86

По состоянию на 31 декабря 2014 года уставный капитал составлял 188 903 миллиона рублей.

В соответствии с требованиями пункта 6 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внеочередным общим собранием акционеров ОАО «ОАК», которое состоялось 18 марта 2013 года (протокол №19 от 19 марта 2013 года), принято решение об уменьшении уставного капитала ОАО «ОАК» путем уменьшения номинальной стоимости акций с целью приведения размера уставного капитала к величине, не превышающей стоимости чистых активов ОАО «ОАК».

Для реализации данного решения Обществом осуществлено размещение обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,86 руб. (ГРН выпуска 1-02-55306-Е от 26 апреля 2013 года) путем конвертации в них акций той же категории (типа) номинальной стоимостью 1 руб. Дата конвертации – 30 апреля 2013 года. В результате величина уставного капитала ОАО «ОАК» составила 188 903 миллиона рублей.

На дату подписания данной консолидированной финансовой отчетности зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составлял 219 654 789 тысяч акций, объявленные акции составили 100 000 000 тысяч акций по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года.

(b) Предоплаченные акции

Советом директоров ОАО «ОАК» было принято решение об увеличении Уставного капитала путем размещения дополнительных акций (Протокол №87 от 29 июля 2013 года). Решение о выпуске (дополнительном выпуске) ценных бумаг ОАО «ОАК» номинальной стоимостью 0,86 руб. в количестве 33 000 000 тысяч штук зарегистрировано ФСФР России 29 августа 2013 года, государственный регистрационный номер 1-02-55306-Е-001D. Объем размещаемых ценных бумаг номинальной стоимости составляет 28 380 миллионов рублей.

По состоянию на 31 декабря 2014 года сумма поступивших денежных средств в оплату уставного капитала ОАО «ОАК» составляет 14 352 332 тысяч акций на сумму 12 343 миллиона рублей. (31 декабря 2013 года: 4 198 миллионов рублей)

(c) Резерв по переоценке

Резерв по переоценке предназначен для отражения результатов по переоценке доли участия Группы Компаний до приобретения контрольного пакета акций ОАО «Корпорация „Иркут“» в 2007 году.

(d) Резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют

В данный резерв включаются все курсовые разницы, возникающие при пересчете показателей финансовых отчетностей дочерних компаний Группы из функциональных валют, отличных от российского рубля.

(е) Резерв собственных акций, выкупленных у акционеров

В резерве собственных акций Компании отражена стоимость акций Компании, держателями которых являются предприятия Группы. На отчетную дату у Компании имелось собственных акций в количестве 309 895 тысяч штук (2013 год: 309 894 тысячи штук).

(f) Дивиденды и их ограничение

Прибыль, распределение которой возможно среди держателей обыкновенных акций, определяется на основании данных финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и выраженной в рублях. На 31 декабря 2014 года накопленная нераспределенная прибыль Компании составила 6 654 миллиона рублей, включая прибыль текущего года в сумме 8 408 миллионов рублей. (31 декабря 2013 года накопленный убыток: 1 498 миллионов рублей).

До подписания данной консолидированной финансовой отчетности Советом директоров не принимались решения о выплате дивидендов.

(g) Денежные вклады в капитал дочерних предприятий неконтролирующими акционерами

ПАО «Компания „Сухой“»

В феврале 2014 года дочерняя компания Группы ПАО «Компания „Сухой“» инициировала открытую подписку в количестве 36 000 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая в пользу Внешэкономбанка и Агентства по управлению государственным имуществом.

Внос в капитал ПАО «Компания „Сухой“» общей стоимостью 28 745 миллионов рублей был полностью выплачен в 2014 году. Окончание размещения акций было завершено в январе 2015 года. ПАО «Компания „Сухой“» направила денежные средства, полученные от Внешэкономбанка, ЗАО «ГСС» в целях увеличения капитала последнего.

Группа получила две кредитные линии от ОАО «Сбербанк России» в рамках федеральной целевой программы. Данные займы подлежат погашению 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2017 года. Группа подписала трехстороннее соглашение с Росимуществом и Минпромторгом. В соответствии с трехсторонним соглашением Росимущество предоставит Группе финансирование в объеме 646 миллионов рублей на погашение кредитов ОАО «Сбербанк России» при одновременной продаже обыкновенных акций Группы Росимуществу в равном эквиваленте.

В результате данной эмиссии дополнительных акций доля Группы уменьшилась до 57,06% на 31 декабря 2014 года.

ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова»

В течение 2014 года в пользу Росимущества было размещено 952 780 акций номинальной стоимостью 1000 рублей. В результате, доля Группы составила 86,85% на 31 декабря 2014 года.

ОАО «Туполев»

Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг Эмитента (номер государственной регистрации выпуска 1-01-04640-A-002D от 29 апреля 2014 года) утвержден выпуск акций (именные) обыкновенных бездокументарных номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая в количестве 15 000 000 000 (пятнадцать миллиардов) штук, способ размещения – конвертация акций присоединяемого акционерного общества в дополнительные акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение.

Таким образом, по состоянию на 1 июня 2014 года произошла реорганизация ОАО «Туполев» путем присоединения ОАО «КАПО им. С. П. Горбунова».

Доля Группы увеличилась до 94,37% по состоянию на 31 декабря 2014 года.

(h) Неконтролирующая доля участия

В таблице ниже приводится информация о дочерних компаниях, где неконтролирующая доля участия является существенной:

31 декабря 2014						
Млн руб.	ЗАО «ГСС»	ОАО «Корпорация „Иркут“»	ПАО «Компания „Сухой“»	АО «РСК „МИГ“»	Прочие	Итого
Процент неконтролирующих долей участия	46,31%	8,63%	42,94%	33,14%		
Внеоборотные активы	81 682	42 463	38 861	33 339		
Текущие активы	64 325	107 735	82 036	81 763		
Долгосрочные обязательства	(35 234)	(43 230)	(21 606)	(66 235)		
Текущие обязательства	(109 056)	(63 263)	(64 606)	(72 720)		
Чистые активы	1 717	43 705	34 685	(23 853)		
Балансовая стоимость неконтролирующих долей участия	(11 973)	4 065	23 940	(7 904)	1 543	9 671
Выручка	24 036	65 585	82 998	36 108		
Валовая прибыль/(убыток)	(3 367)	17 875	19 376	13 001		
Прибыль/(убыток)	(8 592)	72	549	(13 956)		
Прочий совокупный убыток	(627)	-	(569)	-		
Общая совокупная прибыль/ (убыток) за год	(9 219)	72	(20)	(13 956)		
Прибыль/(убыток) распределяемая держателям неконтролирующих долей участия	(3 978)	6	236	(4 625)	2 598	(5 763)
Прочий совокупный убыток распределяемый держателям неконтролирующих долей участия	(562)	-	491	-	-	(71)
Денежный поток, использованный в операционной деятельности	(13 484)	1 381	4 557	290		
Денежный поток, использованный в инвестиционной деятельности	(2 421)	(3 108)	(5 458)	(230)		
Денежный поток, использованный в финансовой деятельности	15 747	9 104	328	2 822		
Нетто-увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	296	7 377	(573)	2 882		

31 декабря 2014						
Млн руб.	ЗАО «ГСС»	ОАО «Корпорация „Иркут“»	ПАО «Компания „Сухой“»	АО «РСК „МИГ“»	Прочие	Итого
Процент неконтролирующих долей участия	37,61%	6,18%	16,81%	37,23%		
Внеоборотные активы	51 584	23 941	49 046	29 300		
Текущие активы	31 668	52 677	76 646	65 343		
Долгосрочные обязательства	(49 772)	(24 322)	(40 825)	(23 899)		
Текущие обязательства	(47 234)	(25 396)	(56 000)	(82 529)		
Чистые активы	(13 754)	26 900	28 867	(11 785)		
Балансовая стоимость неконтролирующих долей участия	(7 238)	1 867	3 432	(4 363)	2 030	(4 272)
Выручка	16 362	60 694	65 229	33 851		
Валовая прибыль/(убыток)	(3 235)	15 870	13 970	9 770		
Прибыль/(убыток)	(8 108)	1 166	(115)	(2 788)		
Прочий совокупный убыток	-	(117)	(902)	(963)		
Общая совокупная прибыль/ (убыток) за год	(7 010)	1 049	(256)	(3 751)		
Прибыль/(убыток) распределяемая держателям неконтролирующих долей участия	(3 050)	72	(19)	(1 038)	(55)	(4 090)
Прочий совокупный убыток распределяемый держателям неконтролирующих долей участия	-	(7)	(152)	-	(16)	(175)
Денежный поток, использованный в операционной деятельности	(13 279)	5 942	(5 782)	2 834		
Денежный поток, использованный в инвестиционной деятельности	(2 706)	(2 868)	(7 616)	(2 824)		
Денежный поток, использованный в финансовой деятельности	11 174	(3 408)	11 426	1 037		
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(4 811)	(334)	(1 972)	1 047		

23 УБЫТОК НА АКЦИЮ

Показатель базового убытка на акцию на 31 декабря 2014 года был рассчитан на основе убытка, причитающегося держателям обыкновенных акций, в размере 7 891 миллионов рублей (за 2013 год:

9 418 миллиона рублей) и средневзвешенного количества находящихся в обращении обыкновенных акций в количестве 219 344 894 тысяч акций (в 2013 году: 219 344 894 тысяч акций), как показано ниже. Компания не имеет обыкновенных акций с потенциалом разводняющего эффекта.

В тысячах акций	2014	2013
Акции в обращении на 1 января	219 654 789	219 654 789
Собственные акции на 1 января	(309 895)	(309 895)
Средневзвешенное количество акций за год, закончившийся 31 декабря	219 344 894	219 344 894

24 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В данном примечании раскрыта информация о договорных условиях групповых кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Более подробная информация о подверженности Группы процентному и валютному рискам, а также риску ликвидности, приведена в примечании 29.

Млн руб.	2014	2013
Долгосрочные обязательства		
Банковские кредиты с обеспечением	83 175	56 892
Банковские кредиты без обеспечения	67 829	49 134
Выпущенные облигации с обеспечением	46 280	46 280
Выпущенные облигации без обеспечения	5 051	5 052
Обязательства по финансовой аренде	1 857	508
Прочие кредиты	36	112
Итого	204 228	157 978

Млн руб.	2014	2013
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты с обеспечением	67 241	32 928
Банковские кредиты без обеспечения	72 753	60 695
Займы без обеспечения	2 476	1 008
Выпущенные облигации с обеспечением	6 025	1 146
Выпущенные облигации без обеспечения	1 031	5 968
Обязательства по финансовой аренде	1 054	896
Прочие кредиты	205	161
Итого	150 785	102 802

(а) Условия и график выплат

Млн руб.	Валюта	Номинальная процентная ставка	Год погашения	Номинальная сумма 2014	Балансовая сумма 2014	Номинальная сумма 2013	Балансовая сумма 2013
Банковские кредиты с обеспечением:	англ. фунты	9-11%	2019-2020	1 074	964	481	481
	доллары США	7-9%	2022-2027	28 796	28 894	29 074	29 072
	доллары США	3-10%	2015-2016	41 737	41 947	13 411	13 436
	доллары США	LIBOR + 3-6,5%	2015-2017	6 099	6 114	5 968	5 968
	евро	Euribor + 6,5-7%	2015	3 013	2 954	-	-
	евро	6-8%	2015-2018	13 865	13 850	8 722	8 739
	рубли	6-16%	2015-2017	30 563	30 578	29 815	29 870
Банковские кредиты без обеспечения:	рубли	10-12%	2018-2022	25 114	25 115	2 254	2 254
	англ. фунты	9-11%	2019-2020	-	-	214	214
	доллары США	3-9%	2015-2018	49 137	49 144	51 350	51 387
	доллары США	7-9%	2022-2024	8 142	8 153	3 763	3 769
	доллары США	LIBOR + 3-6,5%	2015-2016	1 361	1 287	3 674	3 674
	евро	Euribor + 0,9%	2015	3 828	3 748	-	-
	евро	Euribor + 6,5-7%	2015-2017	113	111	5 964	5 964
	евро	4-8%	2015-2016	327	327	1 141	1 141
	рубли	10-12%	2018-2020	11 103	11 104	3 457	3 457
Займы без обеспечения	рубли	9-20%	2015-2017	66 708	66 708	40 194	40 223
	доллары США	6%	2015	1 830	1 830	1 006	1 008
	рубли	10%	2017	646	646	-	-
Выпущенные облигации без обеспечения:	рубли	8-9%	2020-2023	5 000	5 051	5 000	5 052
	рубли	8-27%	2015	1 031	1 031	5 968	5 968
Выпущенные облигации с обеспечением:	рубли	8-14%	2015	6 097	6 025	-	1 146
	рубли	8%	2020-2023	46 280	46 280	46 280	46 280
Обязательства по финансовой аренде:	доллары США	0%	2015-2017	284	284	-	-
	доллары США	0%	2021-2024	1 738	1 738	140	140
	доллары США	10-17%	2015-2017	118	118	289	289
	евро	12%	2015-2016	375	375	676	676
	рубли	0-12%	2015-2020	396	396	299	299
Прочие обязательства:	евро	0%	2015	-	-	74	74
	рубли	0%	2015-2020	241	241	199	199
Итого:				355 016	355 013	259 413	260 780

(b) Обеспечения

Кредиты Группы обеспечены основными средствами текущей стоимостью 6 432 миллиона рублей (31 декабря 2013 года: 2 957 миллионов рублей), запасами текущей стоимостью 84 миллиона рублей (31 декабря 2013 года: 184 миллиона рублей), правами аренды земельных участков общей площадью 612 кв. метров (31 декабря 2013 года: 684 кв. метров).

Также займы обеспечены правами на получение будущей выручки от экспортных продаж Группы «Сухой», Группы «Иркут», ОАО «РСК „МИГ“», ОАО «НАЗ „Сокол“» и прочих компаний Группы.

(с) Неконвертируемые процентные облигации

22 февраля 2011 года в ФСФР России зарегистрирован выпуск неконвертируемых процентных облигаций ОАО «ОАК» на предъявителя в количестве 46 280 000 штук номинальной стоимостью 1 000 рублей. Облигации имеют 18 купонных периодов. Длительность 1-17-го купонных периодов устанавливается равной 182 дня. Длительность 18-го купонного периода устанавливается равной 196 дней. Процент по купону - 8% годовых. Исполнение обязательств по облигациям данного выпуска обеспечивается государственной гарантией Российской Федерации. Денежные средства, привлеченные в результате размещения облигационного

займа, направлены на погашение кредитных обязательств дочерних обществ и ОАО «ОАК», в рамках реструктуризации обязательств по привлеченным кредитам с целью финансирования развития своей инвестиционной и основной производственной деятельности.

(d) Соответствие ограничивающим условиям кредитного договора

По состоянию 31 декабря 2014 года дочернее предприятие Группы (ЗАО «ГСС») нарушило ряд финансовых и нефинансовых условий договоров по кредитам со следующими банками: ЕБРР, ОАО «ВТБ», ВТБ (Австрия), ВТБ (Франция), ОАО «Сбербанк», ОАО «Евразийский банк развития». Соответственно, Группа отразила данные кредиты в составе краткосрочной задолженности по состоянию на 31 декабря 2014 года. В настоящее время Группа находится в процессе получения освобождения от банков-кредиторов от выполнения нарушенных финансовых и нефинансовых ограничительных условий.

(е) Выплаты по лизинговым обязательствам:

31 декабря 2014			
Млн руб.	Будущие минимальные лизинговые платежи	Проценты	Текущий объем минимальных лизинговых платежей
Менее 1 года	1 957	907	1 049
От 1 до 5 лет	5 324	3 465	1 859
Итого	7 281	4 372	2 908

31 декабря 2013			
Млн руб.	Будущие минимальные лизинговые платежи	Проценты	Текущий объем минимальных лизинговых платежей
Менее 1 года	988	92	896
От 1 до 5 лет	530	22	508
Итого	1 518	114	1 404

Дополнительная информация о подверженности Группы рискам процентных ставок и валютным рискам раскрыта в примечании 29.

25 ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Подверженность Группы валютному риску и риску ликвидности, связанному с торговой и прочей кредиторской задолженностью раскрыта в примечании 29.

Мли руб.	2014	2013 Скорректированный*
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Авансы от покупателей, не относящиеся к договорам на строительство	116 095	62 480
Авансы от покупателей, относящиеся к договорам на строительство	12 666	17 133
Задолженность перед поставщиками	66 089	35 243
Прочая кредиторская задолженность	14 738	7 759
Задолженность перед персоналом	5 919	5 615
НДС к уплате	3 587	1 694
Прочие налоги к уплате	3 299	2 528
Итого	222 393	132 452
Долгосрочные обязательства		
Авансы от покупателей, не относящиеся к договорам на строительство	41 973	34 474
Задолженность перед поставщиками	1 386	2 970
Прочая кредиторская задолженность	1 581	304
Итого	44 940	37 748
Итого краткосрочных и долгосрочных обязательств	267 333	170 200

26 ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ

Деятельность Группы по разработке самолетов MC-21 и SSJ-100 включена в Федеральную целевую программу «Развитие гражданского авиационной техники России на 2002-2010 годы и на период до 2015 года». Данная программа утверждена Постановлением Правительства РФ №728 от 15 октября 2001 года. В соответствии с данной программой, Группа получает финансирование от Правительства Российской Федерации в качестве оплаты по государственному договору на разработку, заключенному с Министерством промышленности и торговли (Минпромторгом), а также в виде прямых субсидий из бюджета для покрытия ряда расходов.

Как описано в примечании 3(е)(ii) руководство применяет профессиональное суждение, признавая поступления, связанные с внешним финансированием контрактов компаний с государственным участием на создание научных исследований и разработок, в качестве государственных субсидий.

Совокупный объем государственных субсидий, полученный Группой, приведен ниже:

Мли руб.	2014	2013
Разработка опытно-конструкторских работ	520	1 307
Приобретение оборудования	248	-
Итого	768	1 307
Государственные субсидии, отнесенные к доходам	332	636
Возмещение процентов по кредитам	6 377	2 763
Итого	7 477	4 706

27 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Мли руб.	2014	2013
Справедливая стоимость активов плана	911	850
Приведенная стоимость обязательств	(5 382)	(5 026)
Дефицит пенсионного плана	(4 471)	(4 176)
Итого обязательств по вознаграждениям работникам	(4 471)	(4 176)

Некоторые компании Группы производят отчисления по пенсионному плану с установленными выплатами, направленному на осуществление ежегодных либо единовременных пенсионных выплат работникам после их выхода на пенсию. Данные выплаты дают право работнику получать пенсии, размер которых рассчитывается в зависимости от количества лет, проработанных на предприятии и прочих факторов, отражающих достижения работника. Эти

факторы также определяют продолжительность выплат: на протяжении всей жизни работника либо ограниченное количество лет. Сумма единовременных выплат рассчитывается на основе количества лет, проработанных работником на предприятии.

Движение приведенной стоимости обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами:

Млн руб.	2014	2013
Приведенная стоимость обязательств по планам на 1 января	(5 027)	(4 579)
Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров в текущем периоде	(286)	(280)
Вознаграждения работникам	288	266
Актuarные прибыли и убытки	36	(83)
Проценты по обязательству	(389)	(347)
Курсовая разница	(4)	(3)
Приведенная стоимость обязательств по планам на 31 декабря	(5 382)	(5 026)

Движение справедливой стоимости активов плана с установленными выплатами:

Млн руб.	2014	2013
Приведенная стоимость активов плана на 1 января	850	863
Ожидаемая прибыль на активы плана	72	65
Вознаграждения работникам, выплаченные фондом плана	(207)	(179)
Отчисления в пенсионный план	281	125
Актuarные прибыли и убытки	(85)	(24)
Приведенная стоимость активов плана на 31 декабря	911	850

Активы пенсионного плана представляют собой доходные финансовые инструменты с низким риском.

Указанные расходы отражены по следующим строкам отчета о совокупной прибыли и убытках:

Млн руб.	2014	2013
Стоимость услуг, оказанных в рамках трудовых договоров в текущем периоде	(286)	(282)
Ожидаемая прибыль на активы плана	72	65
Расходы по процентам	(389)	(347)
Суммарный признанный убыток	(603)	(564)
Актuarные прибыли и убытки, признанные в отчете о прочей совокупной прибыли	(49)	(107)
Итого	(652)	(671)

Расчет обязательств по пенсионным планам с установленными выплатами чувствителен к допущениям при оценке смертности. Так как актуарная оценка смертности продолжает обновляться, увеличение продолжительности жизни на один год возможно в следующем финансовом году.

Основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины):

Млн руб.	2014	2013
Ставка дисконтирования	8,2%	7,9%
Ожидаемая прибыль на активы плана	8,2%	7,9%
Увеличение заработной платы и пенсий в будущем	6%	5,5%
Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам:		
Мужчины	12 лет	12 лет
Женщины	20 лет	20 лет

28 РЕЗЕРВЫ

Мли руб.	2014				2013 Скорректированный*			
	Гарантийное обслуживание	Обременительные договоры	Прочее	Итого	Гарантийное обслуживание	Обременительные договоры	Прочее	Итого
Баланс на 1 января	1 408	835	876	3 119	1 503	536	538	2 577
Резервы, начисленные в отчетном году	1 454	262	627	2 343	1 269	702	407	2 377
Резервы, использованные в отчетном году	(863)	(517)	(543)	(1 923)	(517)	-	(1)	(518)
Резервы, восстановленные в отчетном году	(103)	-	(535)	(638)	(847)	(403)	(68)	(1 318)
Баланс на 31 декабря	1 896	580	425	2 901	1 408	835	876	3 118

(а) Гарантийное обслуживание

Группа предоставляет гарантии по некоторым видам производимой продукции. Как правило, при продаже самолетов предоставляется гарантия сроком на 12-18 месяцев, которая покрывает системы, комплектующие, оборудование и программное обеспечение, изготовленные Группой в соответствии с договорными спецификациями. Гарантийное покрытие распространяется на несоответствие продукции спецификациям, дефекты материалов и производственный брак.

Гарантийные обязательства, указанные на каждую отчетную дату, отражают оцениваемое количество месяцев, оставшихся до истечения гарантийного срока, умноженное на сумму ожидаемых ежемесячных гарантийных выплат, а также дополнительные суммы, если это необходимо, по гарантиям, уровень претензий по которым выше обычного.

29 ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

В процессе своей деятельности Группа подвержена кредитному, валютному рискам и риску изменения процентной ставки.

(а) Кредитный риск

Балансовая стоимость финансовых активов представляет максимальную величину, подверженную кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Мли руб.	2014	2013
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	2 023	3 668
Предоставленные займы	322	601
Депозиты	564	1 062
Торговая дебиторская задолженность	78 650	40 162
Затраты и прибыль по договорам на строительство	27 936	16 140
Прочая дебиторская задолженность	13 757	5 306
Денежные средства и их эквиваленты	92 667	59 098
Итого	215 919	126 037

(б) Убытки от обесценения

Сроки давности торговой дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату были следующими:

Мли руб.	Общая балансовая стоимость 2014	Обесценение 2014	Общая балансовая стоимость 2013 скорректировано*	Обесценение 2013
Непросроченная (с отсрочкой до 50 дней)	77 575	(4)	39 648	(143)
Просроченная от 0 до 360 дней	568	(255)	629	(95)
Просроченная более года	6 518	(5 753)	3 642	(3 519)
Итого	84 661	(6 012)	43 919	(3 757)

В течение отчетного года движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности было следующим:

Млн руб.	2014	2013
Баланс на 1 января	3 757	2 848
Признанный убыток от обесценения	2 255	909
Баланс на 31 декабря	6 012	3 757

Исходя из прошлого опыта, Группа считает, что в отношении непросроченной торговой задолженности и просроченной до 360 дней не требуется создавать резерв под ее обесценение.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности и инвестиций удерживаемых до погашения создается, в случае если Группа убеждена, что сумма долга не может быть возмещена; в этом случае сумма долга списывается против стоимости финансовых активов. На 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года Группа не имела группового резерва под обесценение дебиторской задолженности и под обесценение инвестиций, удерживаемых до погашения.

(с) Риск ликвидности

Договорные сроки погашения финансовых обязательств, включая предполагаемые платежи по процентам и исключая влияние взаимозачетов:

31 декабря 2014						
Млн руб.	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	12 месяцев и менее	2-3 года	4-5 лет	Более 5 лет
Обеспеченные банковские кредиты	150 416	312 281	107 454	100 862	81 709	22 257
Банковские кредиты без обеспечения	140 581	164 155	82 242	56 007	12 695	13 211
Займы от третьих лиц без обеспечения	2 476	2 118	1 986	132	-	-
Облигации, выпущенные с обеспечением	52 305	71 679	9 809	7 405	7 405	47 061
Облигации, выпущенные без обеспечения	6 082	8 454	1 607	898	898	5 052
Обязательства по финансовой аренде	2 911	7 131	1 868	2 169	1 433	1 660
Прочие обязательства	241	1 686	1 217	439	5	25
Торговая и прочая кредиторская задолженность	87 094	87 094	84 127	2 967	-	-
Итого	442 106	654 598	290 310	170 879	104 145	89 266

31 декабря 2014						
Млн руб.	Балансовая стоимость	Денежные потоки по договору	12 месяцев и менее	2-3 года	4-5 лет	Более 5 лет
Обеспеченные банковские кредиты	89 820	175 619	69 677	55 260	21 615	29 067
Банковские кредиты без обеспечения	109 829	138 554	69 342	42 404	15 502	11 306
Займы от третьих лиц без обеспечения	1 008	1 225	1 094	131	-	-
Облигации, выпущенные без обеспечения	11 020	8 361	6 595	883	883	-
Облигации, выпущенные с обеспечением	47 426	70 422	4 849	7 405	7 405	50 763
Обязательства по финансовой аренде	1 404	1 483	965	499	8	11
Прочие обязательства	273	712	420	201	68	21
Торговая и прочая кредиторская задолженность	48 805	48 805	45 532	3 274	-	-
Итого (скорректировано*)	309 585	445 181	198 474	110 057	45 481	91 168

(d) Валютный риск

Группа подвержена валютным рискам, возникающим при продаже, закупках, заимствовании, деноминированных в валюте, отличной от функциональной валюты отчетности компаний Группы (российские рубли), а также в долларах США (применимо для дочерних предприятий ОАО «Корпорация „Иркут“» и ЗАО «ГСС»). Валютами расчетов являются доллары США, евро и российские рубли.

31 декабря 2014				
Млн руб.	Долл. США	Евро	Англ. фунт стерлингов	Российские рубли
Денежные средства и их эквиваленты	21 267	3 205	-	21 458
Торговая дебиторская задолженность	31 524	1 127	2	12 165
Понесенные затраты и признанная прибыль по строительным договорам	801	-	-	9 529
Обеспеченные банковские кредиты	(4 713)	(16 804)	(963)	(8 214)
Банковские кредиты без обеспечения	(33 890)	(4 185)	-	(10 944)
Займы от третьих лиц без обеспечения	(1 830)	-	-	-
Облигации, выпущенные с обеспечением	-	-	-	(4 869)
Облигации, выпущенные без обеспечения	-	-	-	(6 082)
Обязательства по финансовой аренде	(115)	(375)	-	(16)
Прочие обязательства	-	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(13 428)	(3 510)	(39)	(16 077)
Валовая подверженность баланса риску	(384)	(20 542)	(1 000)	(3 050)

31 декабря 2013				
Млн руб.	Долл. США	Евро	Англ. фунт стерлингов	Российские рубли
Денежные средства и их эквиваленты	11 190	1 677	-	8 657
Торговая дебиторская задолженность	17 431	2 930	-	7 592
Понесенные затраты и признанная прибыль по строительным договорам	6 298	3 476	-	3 423
Обеспеченные банковские кредиты	(14 711)	(8 739)	-	(3 037)
Банковские кредиты без обеспечения	(33 896)	(7 105)	-	(5 694)
Займы от третьих лиц без обеспечения	(1 008)	-	-	-
Облигации, выпущенные без обеспечения	-	-	-	(11 020)
Обязательства по финансовой аренде	(140)	(677)	-	(5)
Прочие обязательства	-	(74)	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(15 773)	(3 390)	-	(7 989)
Валовая подверженность баланса риску	(30 609)	(11 902)	-	(8 073)

Значимые валютные курсы, применяемые в течение года, следующие:

Рубли	Средний курс		Ставка по срочным сделкам на конец отчетного периода	
	2014	2013	2014	2013
Долл. США	38,4217	31,85	56,2584	32,73
Евро	50,8187	42,31	68,3427	44,97
Англ. фунт стерлингов	63,3648	49,84	87,4199	53,96

(е) Анализ чувствительности

10%-ное укрепление (ослабление) курса рубля по отношению к доллару США, евро и английскому фунту стерлингов по состоянию на отчетную дату может привести к увеличению (уменьшению) величины чистой прибыли за период на 2193 миллиона рублей (2013 год: 2 755 миллионов рублей).

(f) Процентный риск*(i) Структура*

На отчетную дату структура процентных финансовых инструментов Группы, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

Млн руб.	Балансовая стоимость	
	2014	2013
Инструменты с фиксированной ставкой процента		
Финансовые активы	12 951	4 847
Финансовые обязательства	(332 742)	(230 977)
	(319 791)	(226 130)
Инструменты с плавающей процентной ставкой		
Финансовые обязательства	(22 271)	(29 803)
	(22 271)	(29 803)

(ii) Анализ чувствительности справедливой стоимости для инструментов с фиксированной ставкой

Группа не имеет никаких финансовых активов и обязательств с фиксированной ставкой, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, и Группа не имеет производных инструментов, учитываемых в качестве инструментов хеджирования в рамках модели учета операций хеджирования по справедливой стоимости. Поэтому изменение процентных ставок на отчетную дату не влияет на показатели собственного капитала или чистой прибыли за период.

(iii) Анализ чувствительности потоков денежных средств по инструментам с плавающей процентной ставкой

Увеличение ставки процента на один пункт по состоянию на отчетную дату увеличило бы убыток за отчетный период на 143 миллиона рублей (31 декабря 2013 года: 231 миллион рублей). Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными.

(g) Справедливая стоимость

В соответствии с оценками Компании справедливая стоимость финансовых активов и обязательств не отличается от балансовых значений существенным образом. Для дебиторской и кредиторской задолженности с оставшимся сроком погашения менее одного года предполагается, что балансовая сумма отражает их справедливую стоимость. Для кредитов и займов и прочих финансовых инструментов справедливая стоимость определяется на основе дисконтированных будущих денежных потоков по основной сумме кредитов и процентам.

Ставки процента, использованные для дисконтирования ожидаемых денежных потоков, где это применимо, основанные на рыночных ставках по финансовым инструментам с аналогичным уровнем риска представлены в примечании 23.

В следующей таблице приведен анализ балансовой и справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, в том числе их уровней в иерархии справедливой стоимости. Он не включает информацию о справедливой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, если балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости:

31 декабря 2014 Млн руб.	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость		
		Уровень 1	Уровень 2	Итого
Финансовые обязательства не оцениваемые по справедливой стоимости				
Облигации	(46 280)	(45 967)	-	(45 967)
	(46 280)	(45 967)	-	(45 967)

31 декабря 2013 Млн руб.	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость		
		Уровень 1	Уровень 2	Итого
Финансовые обязательства не оцениваемые по справедливой стоимости				
Облигации	(52 478)	(52 457)	-	(52 457)
	(52 478)	(52 457)	-	(52 457)

30 ОПЕРАЦИОННАЯ АРЕНДА

Млн руб.	2014	2013
Менее одного года	421	548
Между одним годом и пятью	1 505	1 718
Более пяти лет	7 352	7 675
Итого	9 278	9 941

31 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

(а) Страхование

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления. Многие формы страхования, распространенные в других странах, пока не доступны в России. Группа не осуществляла полного страхования производственных помещений, страхования на случай простоя производства и ответственности в отношении третьих сторон за возмещение ущерба окружающей среде или имуществу Группы, причиненного в ходе ее деятельности или на территории объектов Группы. До тех пор пока Группа не приобретет соответствующие страховые полисы, существует риск, что повреждения или утрата некоторых активов могут оказать существенное негативное влияние на деятельность Группы и ее финансовое положение.

(б) Налогообложение

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, сблизив их с принципами OECD, но также создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях. Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяют новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20%-ную ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, которые применялись к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных Налоговым кодексом РФ. В дополнение правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд руб. в 2012 году, 2 млрд руб. в 2013 году, 1 млрд руб. в 2014 году и т. д.)

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную консолидированную финансовую отчетность.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной, и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

(с) Условные обязательства экологического характера

Законодательство экологического характера и меры по его применению постоянно находятся в сфере внимания государственных органов. Группа периодически пересматривает свои обязательства. По мере того как обязательства определены, они отражаются в учете. Обязательства, возникающие в результате планируемого или будущего изменения законодательства или будущего усиления мер по контролю применения законодательства, не могут быть достоверно оценены. В соответствии с существующим уровнем мер по контролю применения действующего законодательства менеджмент полагает, что нет дополнительных обязательств, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

(d) Гарантия остаточной стоимости

Некоторые договоры на поставку самолетов содержат обязательство в виде гарантии остаточной стоимости, когда по требованию покупателя Группа после поставки самолета обязуется выкупить самолет по оговоренной цене в определенный момент времени в будущем (примечание 3 (т)(ii)). Согласно оценке руководства Группы, предоставленные гарантии не несут существенных финансовых рисков на отчетную дату.

Основные факторы, которые легли в основу оценки руководства, представлены ниже:

- > ожидаемая стоимость самолета на дату исполнения гарантии значительно превышает его гарантированную остаточную стоимость;
- > дата исполнения гарантии остаточной стоимости наступает через 10 лет после поставки самолета, что составляет по меньшей мере половину средней экономической службы самолета;
- > значительная часть расходов на техническое обслуживание, необходимое для поддержания самолета в состоянии летной годности, лежит на эксплуатанте самолета.

(е) Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31 декабря 2014 года Группа имеет обязательства по капитальным затратам в размере около 49 037 миллионов рублей (2013 год: 31 322 миллиона рублей).

32 ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

(а) Контроль группы

В состав связанных сторон входят акционеры материнской Компании, а также все прочие компании, в которых акционеры вместе или по отдельности имеют контролирующее число голосов.

Правительство Российской Федерации является единственным контролирующим лицом Группы. Раскрытие операций со связанными сторонами (примечание 32 (с)) на 31 декабря 2014 года включает операции с другими компаниями, контролируемые государством.

(б) Операции с менеджментом

Выплаты высшему руководству.

Высшее руководство получило следующее вознаграждение, которое включено в расходы на персонал (см. примечание 8):

Млн руб.	2014	2013
Заработная плата	1 305	897
Выплаты по страховым взносам	147	121
Итого	1 452	1 018

(с) Операции с предприятиями, контролируемыми государством

Правительство Российской Федерации косвенно владеет Группой (2014 год: 85,29%, 2013 год: 84,67%). Группа ведет свою деятельность в отрасли, управляемой компаниями, прямо или косвенно контролируемыми Правительством Российской Федерации через государственные органы, агентства, аффилированные и другие организации (далее «компании с государственным участием»). Группа взаимодействует с другими компаниями с государственным участием, включая, но не ограничиваясь, продажей и покупкой товаров и дополнительных материалов, оказанием и получением услуг, арендой активов, депонированием и заемом денежных средств, а также использованием услугами коммунальных предприятий.

Эти операции проводятся в обычном для Группы формате бизнеса и на условиях, сравнимых с теми, по которым группа сотрудничает с компаниями без государственного участия. Группой установлена единая политика закупок и одобрения сделок по покупке продуктов и услуг, независимо от того, имеет ли контрагент долю государственного участия или нет. Как отмечалось в примечании 1 (а), основным направлением деятельности Группы является строительство военных и гражданских самолетов и научно-исследовательские работы по договорам с Правительством РФ и правительствами иностранных государств. Основным заказчиком является Правительство РФ. Особенности и условия контрактных соглашений с государственными компаниями может зависеть от различных факторов, таких как сложность выполнения работ и объем выпущенной продукции,

возможность государственного бюджетного финансирования и наличие других государственных задач. Руководство Группы контролирует размер, сроки и другие факторы контрактных соглашений для того, чтобы определить, приведет ли это в совокупности к конкретной сделке, которая может быть квалифицирована, как существенная.

К концу 2014 года руководство оценило, что совокупное количество существенных сделок Группы с компаниями с государственным участием достигло 47% (2013 год: 52%) общих доходов, 28% (2013 год: 35%) приобретенных материалов, оборудования и услуг, и до 40% общего количества займов (2013 год: 63%).

Группа также получила доход от компенсации процентов по кредитам, относящихся к финансированию долгосрочных договоров на конструкторские разработки по договору с Российской Федерацией. Данные государственные субсидии были предоставлены согласно Постановлению Правительства РФ №357 и №961 от 6 июня 2005 года и 25 октября 2013 года соответственно, которые призваны обеспечить частичное покрытие кредитных издержек, понесенных российскими компаниями, осуществляющими экспорт промышленной продукции и получающими финансирование из российских банков. Руководство ожидает, что Группа будет претендовать на дальнейшую компенсацию в будущем.

33 СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Перечень дочерних предприятий, которые сформировали Группу на 31 декабря 2014 года на 31 декабря 2013 года приведен ниже:

Компания Группы	Эффективная доля владения	
	2014	2013
Группа «Сухой»		
ПАО «Компания „Сухой“»	57,06%	83,19%
ЗАО «ГСС»	53,69%	62,39%
ОАО «Новые гражданские технологии Сухого»	57,06%	83,19%
Группа «Иркут»		
ОАО «Корпорация „Иркут“»	91,37%	93,82%
ОАО «ОКБ им. А. С. Яковлева»	78,73%	78,70%
ЗАО «Бета-Ир»	83,99%	70,06%
Прочие дочерние предприятия		
ОАО «Туполев»	94,37%	91,85%
ОАО «ТАНТК им. Г. М. Бериева»	94,21%	96,67%
ЗАО «Авиастар-СП»	99,74%	99,23%
ОАО «ОАК-ТС»	100,00%	100,00%
ОАО «Ил»	89,50%	87,47%
ОАО «ВАСО»	98,73%	96,25%
ООО «ОАК – Антонов»	50,00%	50,00%
ПАО «НАЗ „Сокол“»	100,00%	99,98%
ЗАО «АэроКомпозит»	98,69%	99,49%
ООО «ОАК – Центр комплексирования»	100,00%	100,00%
АО «РСК „МИГ“»	66,86%	62,77%
ОАО «КАПО им. С. П. Горбунова»	-	96,57%
ОАО «ЭМЗ им. В. М. Мясищева»	100,00%	100,00%
ЗАО «Ил-Ресурс»	89,50%	87,47%
ЗАО «КАПО-Композит»	100,00%	100,00%
ЗАО «АэроКомпозит-Ульяновск»	100,00%	100,00%
ОАО «ЛИИ им. М. М. Громова»	86,85%	93,25%

Помимо указанных выше в Группу входят прочие дочерние компании незначительные для Группы как индивидуально, так и в совокупности.

* В 2014 году ОАО «КАПО им. С.П.Горбунова» было присоединено к ОАО «Туполев»

34 EBITDA

Руководство оценивает финансовые результаты деятельности Группы основываясь на показателе EBITDA, который рассчитывается как убыток до налогообложения, скорректированный на чистые финансовые расходы/(доходы), амортизацию основных средств и нематериальных активов, обесценение внеоборотных активов и чрезвычайные доходы/расходы. В связи с тем, что показатель не регулируется стандартами МСФО, методология его расчета может отличаться от методологии других компаний.

Млн руб.	2014	2013 скорректированный*
Убыток до налогообложения	(11 900)	(14 118)
Скорректировано на		
Чистые финансовые расходы	14 019	14 519
EBIT	2 119	401
Скорректировано на		
Амортизация основных средств	17 916	12 646
Амортизация нематериальных активов	3 870	3 439
EBITDA	23 905	16 486

35 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В связи с решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «ОАК» 06 апреля 2015 года вносятся изменения в Устав Компании в части изменения организационно-правовой формы.

Полное фирменное наименование Компании:

- > на русском языке – Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация» (ПАО «ОАК»);
- > на английском языке – Public Joint Stock Company «United Aircraft Corporation».

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- > на русском языке – ПАО «ОАК»;
- > на английском языке – PJSC «UAC».

15 апреля 2015 года завершено размещение дополнительных акций ОАО «ОАК». Итогом является дополнительный выпуск 16 208 960 тыс. штук акций номиналом 0,86 руб.

Руководством Российской Федерации принято решение об увеличении уставного капитала

ОАО «ОАК» на 100 000 миллионов рублей путем передачи облигаций федерального займа в целях реструктуризации задолженности дочерней компании ЗАО «ГСС». Данная сумма включена в бюджет РФ на 2015 год.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ПО РСБУ

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2014 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресат: акционеры Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация».

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация».

Сокращенное наименование: ОАО «ОАК».

Основной государственный регистрационный номер: 1067759884598 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008502150 от 20 ноября 2006 года, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве).

Место нахождения: г. Москва, 101000, Уланский переулок, 22, стр. 1.

Сведения об аудиторе:

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Сокращенное наименование: ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739314448 (свидетельство о государственной регистрации № 470.740 от 17 февраля 1992 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серии 77 № 007858681 от 4 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве).

Место нахождения: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2 (тел. 8 (495) 967-04-95, факс 8 (495) 967-04-97).

Почтовый адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд 3, офис 701.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10202000095.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация», а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 5.2.4 «Отступление от требований ПБУ 19/02» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Открытого акционерного общества «Объединенная авиастроительная корпорация» за 2014 год:

ОАО «ОАК» отступило от правил ведения бухгалтерского учета, установленных требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», в отношении оценки финансовых вложений в акции ОАО «Корпорация „Иркут“», поскольку примененная ОАО «ОАК» оценка более достоверно отражает действительную стоимость финансовых вложений в акции ОАО «Корпорация „Иркут“».

Генеральный директор ЗАО «Эйч Эл Би Внешаудит»
Л. М. Митрофанов

(квалификационный аттестат аудитора № 02-000366 от 27.12.12, основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 29702002487)

Дата аудиторского заключения – 30 марта 2015 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА

			Коды		
			0710001		
			31	12	2014
Организация	Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»	по ОКПО	98253307		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708619320		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	«по ОКВЭД»	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
ОАО	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
101000, Москва г, Уланский пер, дом № 22, строение 1					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.1.1	Нематериальные активы	1110	46 895	58 344	46 478
	Незавершенные вложения в НМА	1111	20 035	27 033	1 720
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1.2	Основные средства	1150	725 436	362 587	128 060
	Строительство объектов основных средств	1151	577 141	215 535	23 976
	«Доходные вложения в материальные ценности»	1160	-	-	-
5.2.1	Финансовые вложения	1170	163 964 632	137 157 206	127 541 245
	Акции	1171	163 883 796	136 353 863	126 547 784
	Отложенные налоговые активы	1180	19 620	164 297	12 541
5.1.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 264 997	2 635 198	663 135
	Авансы, выданные на строительство объектов основных средств	1191	4 198 703	2 560 127	571 458
Итого по разделу I		1100	169 021 580	140 377 632	128 391 458
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.3.1	Запасы	1210	4 048 991	1 615 923	717 156
	Сырье и материалы	1211	347 979	268 134	268 968
	Затраты в незавершенном производстве	1212	3 688 163	14 724	377 659
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1213	11 257	1 176 633	1 043
	Прочие запасы и затраты	1214	1 592	156 433	69 487
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	597 366	220 316	43 984
5.3.2	Дебиторская задолженность	1230	112 925 397	108 360 611	100 435 040
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1231	53 728 554	67 553 202	69 410 602
	Пкупатели и заказчики	1232	485 008	48 633	-
	Авансы выданные	1233	1 641 584	1 561 126	789 757
	Займы выданные	1234	51 601 962	65 721 596	67 687 202
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.:	1235	59 196 843	40 807 410	31 024 438
	Пкупатели и заказчики	1236	7 302 361	84 992	3 250 599
	Авансы выданные	1237	35 492 342	22 173 293	6 581 235

	Займы выданные	1238	12 540 220	17 136 582	20 666 116
5.2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 768 385	4 585 832	7 734 845
	Займы выданные	1241	4 768 385	4 385 832	7 349 345
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 161 053	24 509 659	19 832 419
5.1.3	Прочие оборотные активы	1260	6 576 864	3 969 136	1 321 019
	НДС с авансов полученных	1261	6 424 967	3 812 916	1 111 956
Итого по разделу II		1200	158 078 056	143 261 477	130 084 463
БАЛАНС		1600	327 099 636	283 639 109	258 475 922

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
5.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	188 903 119	188 903 119	219 654 789
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.4	Дополнительно выпущенные акции	1330	12 343 006	4 198 406	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
5.4	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 566 245	4 566 245	4 566 245
5.4	Резервный капитал	1360	82 317	12 103	12 103
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 654 157	(1 498 360)	(32 952 166)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	8 407 860	702 135	(69 802)
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1372	(1 753 703)	(2 200 495)	(32 882 364)
Итого по разделу III		1300	212 548 844	196 181 512	191 280 972
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.5.1	Заемные средства	1410	54 340 772	50 662 572	47 615 588
	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	7 175 184	3 496 984	450 000
	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	47 165 588	47 165 588	47 165 588
	Отложенные налоговые обязательства	1420	104 110	35 816	392
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 623 376	24 661 616	907 800
5.6.1	Кредиторская задолженность авансы полученные	1451	3 437 122	24 434 528	787 650
	НДС с авансов выданных	1452	186 254	227 088	120 150
Итого по разделу IV		1400	58 068 258	75 360 005	48 523 780
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
5.5.2	Заемные средства	1510	5 232 599	4 837 717	8 190 902
	Кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	3 617 763	3 594 223	6 314 318
	Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	1 614 836	1 243 493	1 876 584
5.6.2	Кредиторская задолженность	1520	45 492 729	3 826 060	9 888 652
	Поставщики и подрядчики	1521	6 491 210	2 107 240	2 754 339
	Авансы полученные	1522	38 987 278	1 655 917	7 075 258
	Доходы будущих периодов	1530	24 517	-	-
5.7	Оценочные обязательства	1540	80 405	62 084	60 072
	в том числе:				
	Резервы предстоящих отпусков	1541	80 405	62 084	39 304
	Резерв под возможные штрафные санкции	1542	-	-	20 767
			-	-	-
	Прочие обязательства	1550	5 652 284	3 371 731	531 544
	НДС с авансов выданных	1551	5 652 284	3 371 731	531 544
Итого по разделу V		1500	56 482 534	12 097 592	18 671 170
БАЛАНС		1700	327 099 636	283 639 109	258 475 922

Руководитель

Служарь Юрий Борисович

12 февраля 2015 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2014 ГОДА

		Коды		
		0710001		
		31	12	2014
Организация	Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»	по ОКПО	98253307	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708619320	
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	«по ОКВЭД»	73.10	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	41
ОАО	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности			
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)				
101000, Москва г, Уланский пер, дом № 22, строение 1				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014г.	За Январь - Декабрь 2013г.
6.1	Выручка	2110	39 902 486	12 110 524
	в том числе:			
	Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов	21101	13 533 993	9 955 096
	Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделка летательных аппаратов и двигателей летательных аппаратов	21102	23 258 247	-
	Прочая оптовая торговля	21103	2 055 118	-
	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	21104	936 800	1 991 700
	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	21105	118 328	163 728
6.2	Себестоимость продаж	2120	(39 303 768)	(11 476 903)
	в том числе:			
	Производство вертолетов, самолетов и прочих летательных аппаратов	21201	(13 274 312)	(9 500 520)
	Предоставление услуг по ремонту, техническому обслуживанию и переделка летательных аппаратов и двигателей летательных аппаратов	21202	(23 114 895)	-
	Прочая оптовая торговля	21203	(2 009 865)	-
	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	21204	(880 046)	(1 937 350)
	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	21205	(24 650)	(39 034)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	598 718	633 621
6.4	Коммерческие расходы	2210	(10 377)	(74 192)
6.3	Управленческие расходы	2220	(1 808 782)	(1 451 719)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 220 441)	(892 290)
6.6	Доходы от участия в других организациях	2310	1 348 562	1 816 730

6.6	Проценты к получению	2320	2 122 983	1 506 321
6.6	Проценты к уплате	2330	(4 164 067)	(4 030 201)
6.6	Прочие доходы	2340	12 813 464	8 487 303
	Положительные курсовые разницы	2341	8 003 561	1 510 568
	Обесценение финансовых вложений (восстановление резерва)	2342	405 176	5 043 029
	Субсидии полученные	2343	3 801 864	1 846 109
6.6	Прочие расходы	2350	(2 291 660)	(6 302 060)
	Отрицательные курсовые разницы	2351	(1 091 555)	(828 998)
	Обесценение финансовых вложений	2352	(465 134)	(5 057 020)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 608 841	585 803
	Текущий налог на прибыль	2410	(94 478)	-
6.8	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	242 125	233 493
6.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(68 293)	(35 424)
6.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 316 872)	151 757
	Прочее	2460	1 278 662	-
	в том числе:			
	Перерасчет налога на прибыль за предыдущие периоды		1 278 662	-
6.9	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 407 860	702 136
СПРАВОЧНО				
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 407 860	702 136
6.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
6.10	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Слюсарь Юрий Борисович

12 февраля 2015 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2014 Г.

			Коды		
			0710001		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2014
Организация	Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»	по ОКПО	98253307		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708619320		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	«по ОКВЭД»	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47	41	
ОАО	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности				
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
101000, Москва г, Уланский пер, дом № 22, строение 1					

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Дополнительно выпущенные акции
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3100	219 654 789	-
За 2013 г.			
Увеличение капитала – всего:	3210		4 198 406
в том числе:			
чистая прибыль	3211	X	X
переоценка имущества	3212	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X
дополнительный выпуск акций	3214	-	4 198 406
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-
Уменьшение капитала – всего:	3220	(30 751 670)	-
в том числе:			
убыток	3221	X	X
переоценка имущества	3222	X	X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(30 751 670)	-
уменьшение количества акций	3225	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-
дивиденды	3227	X	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3200	188 903 119	4 198 406
За 2014 г.			
Увеличение капитала – всего:	3310	-	8 144 600
в том числе:			
чистая прибыль	3311	X	X
переоценка имущества	3312	X	X
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X
дополнительный выпуск акций	3314	-	8 144 600
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-

	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	4 566 245	12 103	(32 952 166)	191 280 971
	-	-	702 135	4 900 541
	X	X	702 135	702 135
	-	X	-	-
	-	X	-	-
	-	X	X	4 198 406
	-	X	-	X
	-	-	-	-
	-	-	30 751 670	-
	X	X	-	-
	-	X	-	-
	-	X	-	-
	-	X	30 751 670	-
	-	X	-	-
	-	-	-	-
	X	X	-	-
	-	-	-	X
	X	-	-	X
	4 566 245	12 103	(1498 360)	196 181 512
	-	-	8 407 861	16 552 461
	X	X	8 407 861	8 407 861
	-	X	-	0
	-	X	-	0
	-	X	X	8 144 600
	-	X	-	-
	-	-	-	0

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Дополнительно выпущенные акции
Уменьшение капитала – всего:	3320	-	-
в том числе:			
убыток	3321	X	X
переоценка имущества	3322	X	X
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-
дивиденды	3327	X	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3300	188 903 119	12 343 006

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	Изменения капитала за 2013 г.		На 31 декабря 2013 г.
			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	-	-	-	-
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	-	-	(185 129)	(185 129)
	X	X	-	0
	-	X	-	0
	-	X	(5 477)	(5 477)
	-	X	-	0
	-	X	-	0
	-	-	-	0
	X	X	(179 653)	(179 653)
	-	-	-	-
	X	70 213	(70 213)	-
	4 566 245	82 317	6 654 157	212 548 844

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Чистые активы	3600	212 573 361	196 181 512	191 280 972

Руководитель

Слюсарь Юрий Борисович

12 февраля 2015 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2014 Г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	710004		
			31	12	2014
Организация	Открытое акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»	по ОКПО	98253307		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7708619320		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	«по ОКВЭД»	73.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	47 41		
ОАО	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКЕИ	383		
Единица измерения: в тыс. рублей					
Местонахождение (адрес)					
101000, Москва г, Уланский пер, дом № 22, строение 1					

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	70 975 361	41 310 456
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 963 715	30 231 094
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
беспроцентные займы погашены; возврат авансов выданных	4114	19 165 719	9 214 271
субсидии полученные	4115	3 826 382	1 846 109
прочие поступления	4119	19 545	18 982
Платежи - всего	4120	(58 444 665)	(35 457 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 457 656)	(27 467 164)
в связи с оплатой труда работников	4122	(899 017)	(654 623)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 131 850)	(4 022 823)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
беспроцентные займы выданы	4125	(449 722)	(2 704 447)
прочие платежи	4129	(2 506 420)	(608 509)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 530 696	5 852 890
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 998 107	6 488 373
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	626 078	3 122 827
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 372 029	3 176 115
	4215		
прочие поступления	4219	-	189 431
Платежи - всего	4220	(30 742 498)	(12 227 445)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 719 285)	(2 043 149)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(28 522 853)	(10 010 457)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(89 683)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(339 064)	(173 839)
налога на прибыль организаций	4225	(59 854)	-
прочие платежи	4229	(11 759)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(26 744 391)	(5 739 072)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2014 г.	За Январь - Декабрь 2013 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 238 800	9 195 390
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 094 200	4 996 984
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	8 144 600	4 198 406
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315		
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(234 454)	(5 312 712)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(179 653)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(54 801)	(5 312 712)
	4324		
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 004 346	3 882 678
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 209 349)	3 996 496
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 509 659	19 832 419
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 161 053	24 509 659
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	6 860 743	680 744

Руководитель

Слюсарь Юрий Борисович

12 февраля 2015 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год представлены на интернет-сайте Корпорации www.uacrussia.ru в разделе «Инвесторам и акционерам» / «Финансовая отчетность» / «Неконсолидированная отчетность по РСБУ» в документе «Годовая финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2014 год».

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ПАО «ОАК» КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Обществом проведена самооценка качества корпоративного управления в соответствии с методикой самооценки качества корпоративного управления в компаниях с государственным участием, утвержденной приказом Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 22 августа 2014 года №306.

Обществом проводится работа по приведению внутренних документов в соответствие с принципами, рекомендованными Кодексом корпоративного управления риску ликвидности, приведена в примечании 29.

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления			
№ п/п	Принцип (принципы) корпоративного управления или ключевой критерий (рекомендация)	Краткое описание того, в какой части принцип или ключевой критерий не соблюдается	Объяснение ключевых причин, факторов и обстоятельств, в силу которых принцип или ключевой критерий не соблюдается или соблюдается не в полном объеме, описание используемых альтернативных механизмов и инструментов корпоративного управления
1	2	3	4
I. Права акционеров и равенство условий для акционеров при осуществлении ими своих прав			
1.1.	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении Обществом. Система и практика корпоративного управления должны обеспечивать равенство условий для всех акционеров – владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны Общества		
1.1.1.	В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий основные процедуры подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров, соответствующий рекомендациям Кодекса корпоративного управления, включая обязанность Общества: сообщать акционерам о проведении Общего собрания акционеров и предоставлять доступ к материалам, в том числе размещать сообщение и материалы на сайте Общества в сети Интернет, не менее чем за 30 дней до даты его проведения (если законодательством Российской Федерации не предусмотрен больший срок); раскрывать информацию о дате составления списка лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров, не менее чем за 7 дней до ее наступления; предоставлять к Общему собранию акционеров дополнительную информацию и материалы по вопросам повестки дня в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления	Соблюдается	
1.1.2.	Обществом приняты на себя обязанности по предоставлению акционерам в ходе подготовки и проведения Общего собрания акционеров возможности задавать вопросы о деятельности Общества членам органов управления и контроля, членам Комитета по аудиту, главному бухгалтеру, аудиторам Общества, а также кандидатам в органы управления и контроля. Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах Общества	Возможность предоставляется, однако не закреплена во внутренних документах Общества	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

1.1.3.	Обществом приняты на себя обязанности придерживаться принципа недопустимости совершения действий, приводящих к искусственному перераспределению корпоративного контроля (например, голосование «квазиказначейскими» акциями, принятие решения о выплате дивидендов по привилегированным акциям в условиях ограниченных финансовых возможностей, принятие решения о невыплате определенных в уставе Общества дивидендов по привилегированным акциям при наличии достаточных источников для их выплаты). Указанные обязанности закреплены в уставе или во внутренних документах Общества	Принцип недопустимости совершения действий, приводящих к искусственному перераспределению корпоративного контроля, не регламентирован внутренними документами ПАО «ОАК»	Принцип недопустимости совершения действий, приводящих к искусственному перераспределению корпоративного контроля, применяется ПАО «ОАК» в практической деятельности
1.2	Акционерам должна быть предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли Общества посредством получения дивидендов		
1.2.1.	В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий дивидендную политику Общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления, и устанавливающий в том числе: порядок определения части чистой прибыли (для обществ, составляющих консолидированную финансовую отчетность, – минимальной части (доли) консолидированной чистой прибыли), направляемой на выплату дивидендов, условия, при соблюдении которых объявляются дивиденды; минимальный размер дивидендов по акциям Общества разных категорий (типов); обязанность раскрытия документа, определяющего дивидендную политику Общества, на сайте Общества в сети Интернет	Соблюдается	
II. Совет директоров Общества			
2.1	Совет директоров определяет основные стратегические ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности Общества, осуществляет стратегическое управление Обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в Обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов Общества, определяет политику Общества по вознаграждению членов Совета директоров и исполнительных органов, а также реализует иные ключевые функции		
2.1.1.	В Обществе сформирован Совет директоров, который: определяет основные стратегические ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, ключевые показатели деятельности Общества; контролирует деятельность исполнительных органов Общества; определяет принципы и подходы к организации управления рисками и внутреннего контроля в Обществе; определяет политику Общества по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества	Соблюдается	
2.2.	Совет директоров должен являться эффективным и профессиональным органом управления Общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам Общества и его акционеров. Председатель Совета директоров должен способствовать наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров. Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов Совета директоров должны обеспечивать эффективную деятельность Совета директоров		

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

2.2.1.	Председателем Совета директоров является независимый директор или среди избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с Председателем Совета директоров	Председатель Совета директоров не является независимым директором	В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации №738, избрание Председателя Совета директоров Общества является вопросом, по которому представители интересов Российской Федерации в органах управления Общества голосуют в соответствии с директивами Правительства РФ. Председателем совета директоров является В. А. Дмитриев – представитель интересов Российской Федерации в совете директоров ПАО «ОАК», избранный в соответствии с директивами Правительства РФ от 03.09.2015 №5680п-П13
2.2.2.	Внутренними документами Общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний Совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к их проведению, и предусматривающий, в частности: сроки уведомления членов Совета директоров о предстоящем заседании; сроки направления документов (бюллетеней) для голосования и получения заполненных документов (бюллетеней) при проведении заседаний в заочной форме; возможность направления и учета письменного мнения по вопросам повестки дня для членов совета директоров, отсутствующих на очном заседании; возможность обсуждения и голосования посредством конференц-связи и видео-конференц-связи	Возможность обсуждения и голосования посредством конференц-связи и видеосвязи не предусмотрена	Ввиду возможности рассмотрения на заседаниях Совета директоров вопросов и материалов, составляющих государственную тайну, обсуждение и голосование посредством конференц-связи и видеосвязи не применяется в целях безопасности
2.2.3.	Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях Совета директоров, проводимых в очной форме. Перечень таких вопросов соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления	Соблюдается	
2.3.	В состав Совета директоров должно входить достаточное количество независимых директоров		
2.3.1.	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров	Не соблюдается	Ввиду преобладающего участия Российской Федерации в уставном капитале Общества состав Совета директоров состоит из представителей Российской Федерации
2.3.2.	Независимые директора в полном объеме соответствуют критериям независимости, рекомендованным Кодексом корпоративного управления	Не соблюдается	Ввиду преобладающего участия Российской Федерации в уставном капитале Общества состав Совета директоров состоит из представителей Российской Федерации
2.3.3.	Совет директоров (комитет по номинациям (кадрам, назначениям)) проводит оценку соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости	Не соблюдается	В силу формирования состава Совета директоров из представителей Российской Федерации оценка соответствия кандидатов в члены Совета директоров критериям независимости не проводится

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления			
2.4.	Совет директоров должен создавать комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности Общества		
2.4.1.	Советом директоров Общества создан Комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров, функции которого закреплены во внутренних документах и соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления	В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям не входят независимые директора	В составе Совета директоров отсутствуют независимые директора
2.4.2.	Советом директоров Общества создан Комитет по вознаграждениям (может быть совмещен с Комитетом по номинациям (кадрам, назначениям)), состоящий из независимых директоров, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления	В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям не входят независимые директора	В составе Совета директоров отсутствуют независимые директора
2.4.3.	Советом директоров Общества создан Комитет по номинациям (кадрам, назначениям) (может быть совмещен с Комитетом по вознаграждениям), большинство членов которого являются независимыми директорами, функции которого соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления	В состав Комитета по кадрам и вознаграждениям не входят независимые директора	В составе Совета директоров отсутствуют независимые директора
2.5.	Совет директоров должен обеспечивать проведение оценки качества работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров		
2.5.1.	Оценка качества работы Совета директоров проводится на регулярной основе не реже одного раза в год, при этом не реже одного раза в три года такая оценка проводится с привлечением внешней организации (консультанта)	Общество не привлекает внешние организации для оценки работы Совета директоров.	Внутренними документами Общества не предусмотрено обязательное проведение оценки качества работы Совета директоров. Однако в соответствии с требованиями основного акционера Общества – Российской Федерации Обществом производится оценка деятельности представителей интересов Российской Федерации в Совете директоров Общества
III. Корпоративный секретарь Общества			
3.1	Эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координация действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров обеспечиваются корпоративным секретарем (специальным структурным подразделением, возглавляемым корпоративным секретарем)		
3.1.1.	Корпоративный секретарь подотчетен Совету директоров, назначается и снимается с должности по решению или с согласия Совета директоров	Соблюдается	
3.1.2.	В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий права и обязанности корпоративного секретаря (Положение о корпоративном секретаре), содержание которого соответствует рекомендациям Кодекса корпоративного управления	Соблюдается	
3.1.3.	Корпоративный секретарь занимает позицию, не совмещаемую с выполнением иных функций в Обществе. Корпоративный секретарь наделен функциями в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления. Корпоративный секретарь располагает достаточными ресурсами для осуществления своих функций	Соблюдается	
IV. Система вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества			
4.1.	Уровень выплачиваемого Обществом вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для Общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам Общества должна осуществляться в соответствии с принятой в Обществе политикой по вознаграждению		

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

4.1.1.	В Обществе регламентированы все выплаты, льготы и привилегии, предоставляемые членам Совета директоров, исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества	Соблюдается	
4.2.	Система вознаграждения членов Совета директоров должна обеспечивать сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров		
4.2.1.	Общество не применяет других форм денежного вознаграждения членов Совета директоров кроме фиксированного годового вознаграждения	Соблюдается	
4.2.2.	В Обществе членам Совета директоров не предоставляется возможность участия в опционных программах и право реализации принадлежащих им акций Общества не обуславливается достижением определенных показателей деятельности	Соблюдается	
4.3.	Система вознаграждения исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества должна предусматривать зависимость вознаграждения от результата работы Общества и их личного вклада в достижение этого результата		
4.3.1.	В Обществе внедрена программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества	Соблюдается	
V. Система управления рисками и внутреннего контроля			
5.1.	В Обществе должна быть создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед Обществом целей		
5.1.1.	Советом директоров определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе	Советом директоров не определены принципы и подходы к организации системы управления рисками	Политика управления рисками предварительно одобрена Комитетом Совета директоров по аудиту
5.1.2.	В Обществе создано отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю	Отдельного подразделения по управлению рисками в Обществе не создано	В Обществе создан Департамент внутреннего аудита
5.1.3.	В Обществе разработана и внедрена антикоррупционная политика Общества, определяющая меры, направленные на формирование элементов корпоративной культуры, организационной структуры, правил и процедур, обеспечивающих недопущение коррупции	Соблюдается	
5.2.	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления Общество должно организовывать проведение внутреннего аудита		
5.2.1.	В Обществе сформировано отдельное структурное подразделение, осуществляющее функции внутреннего аудита, функционально подчиненное Совету директоров Общества. Функции указанного подразделения соответствуют рекомендациям Кодекса корпоративного управления и к таким функциям, в частности, относятся: оценка эффективности системы внутреннего контроля; оценка эффективности системы управления рисками; оценка корпоративного управления (в случае отсутствия комитета по корпоративному управлению)	Департамент внутреннего аудита не проводит оценку корпоративного управления	К компетенции Департамента внутреннего аудита отнесены функции по вопросам контроля за финансово-хозяйственной деятельностью
5.2.2.	Руководитель подразделения внутреннего аудита подотчетен Совету директоров Общества, назначается и снимается с должности по решению Совета директоров Общества	Не соблюдается	Руководитель Департамента внутреннего аудита назначается и снимается с должности приказом Президента Общества

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

5.2.3.	В Обществе утверждена политика в области внутреннего аудита (Положение о внутреннем аудите), определяющая цели, задачи и функции внутреннего аудита	Соблюдается	
VI. Раскрытие информации об Обществе, информационная политика Общества			
6.1.	Общество и его деятельность должны быть прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц		
6.1.1.	В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий информационную политику Общества, соответствующую рекомендациям Кодекса корпоративного управления. Информационная политика Общества включает следующие способы взаимодействия с инвесторами и иными заинтересованными лицами: организация специальной страницы сайта Общества в сети Интернет, на которой размещаются ответы на типичные вопросы акционеров и инвесторов, регулярно обновляемый календарь корпоративных событий Общества, а также иная полезная для акционеров и инвесторов информация; регулярное проведение встреч членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с аналитиками; регулярное проведение презентаций (в том числе в форме телеконференций, веб-кастов) и встреч с участием членов органов управления и иных ключевых руководящих работников Общества, в том числе сопровождающих публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, либо связанных с основными инвестиционными проектами и планами стратегического развития Общества	Соблюдается	
6.1.2.	Реализация Обществом информационной политики осуществляется исполнительными органами Общества. Контроль за надлежащим раскрытием информации и соблюдением информационной политики осуществляет Совет директоров Общества	Соблюдается	
6.1.3.	В Обществе установлены процедуры, обеспечивающие координацию работы всех служб и структурных подразделений Общества, связанных с раскрытием информации или деятельность которых может привести к необходимости раскрытия информации	Соблюдается	
6.2.	Общество должно своевременно раскрывать полную, актуальную и достоверную информацию об Обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами Общества и инвесторами		
6.2.1.	При наличии существенной доли иностранных инвесторов в капитале в Обществе обеспечивается параллельно с раскрытием информации на русском языке раскрытие наиболее существенной информации об Обществе (в том числе сообщения о проведении Общего собрания акционеров, годового отчета Общества) на иностранном языке, который является общепринятым на финансовом рынке	Сообщение о проведении Общего собрания акционеров раскрывается только на русском языке	Доля иностранных акционеров в Обществе незначительна
6.2.2.	В Обществе обеспечивается раскрытие информации не только о нем самом, но и о подконтрольных ему юридических лицах, имеющих для него существенное значение	Соблюдается	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

6.2.3.	Общество раскрывает годовую и промежуточную (полугодовую) консолидированную или индивидуальную финансовую отчетность, составленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Годовая консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность раскрывается вместе с аудиторским заключением, а промежуточная (полугодовая) консолидированная или индивидуальная финансовая отчетность – вместе с отчетом о результатах обзорной аудиторской проверки или аудиторским заключением	Соблюдается	
6.2.4.	Обществом раскрыт специальный меморандум, содержащий планы в отношении Общества лица, контролирующего Общество. Указанный меморандум составлен в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления	Не соблюдается	Общество подконтрольно основному акционеру – Российской Федерации. Планы в отношении Общества определяются Правительством Российской Федерации
6.2.5.	В Обществе обеспечивается раскрытие подробной информации о биографических данных членов Совета директоров, включая информацию о том, являются ли они независимыми директорами, а также оперативное раскрытие информации об утрате членом Совета директоров статуса независимого директора	Соблюдается	
6.2.6.	Общество раскрывает информацию о структуре капитала в соответствии с рекомендациями Кодекса корпоративного управления	Соблюдается	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

6.2.7.	Годовой отчет Общества содержит дополнительную информацию, рекомендуемую Кодексом корпоративного управления: краткий обзор наиболее существенных сделок, в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных Обществом и подконтрольными ему юридическими лицами за последний год; отчет о работе Совета директоров (в том числе комитетов Совета директоров) за год, содержащий, в том числе, сведения о количестве очных (заочных) заседаний, об участии каждого из членов Совета директоров в заседаниях, описание наиболее существенных вопросов и наиболее сложных проблем, рассмотренных на заседаниях Совета директоров и комитетов Совета директоров, основных рекомендаций, которые комитеты давали Совету директоров; сведения о прямом или косвенном владении членами Совета директоров и исполнительных органов Общества акциями Общества; сведения о наличии у членов Совета директоров и исполнительных органов конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов Общества); описание системы вознаграждения членов Совета директоров, в том числе размер индивидуального вознаграждения по итогам года по каждому члену Совета директоров (с разбивкой на базовое, дополнительное вознаграждение за председательство в Совете директоров, за председательство (членство) в комитетах при Совете директоров, размер участия в долгосрочной мотивационной программе, объем участия каждого члена Совета директоров в опционной программе при наличии таковой), компенсаций расходов, связанных с участием в совете директоров, а также расходов Общества на страхование ответственности директоров как членов органов управления; сведения о суммарном вознаграждении за год: а) по группе из не менее пяти наиболее высокооплачиваемых членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с разбивкой по каждому виду вознаграждения; б) по всем членам исполнительных органов и иным ключевым руководящим работникам Общества, на которых распространяется действие политики Общества в области вознаграждения, с разбивкой по каждому виду вознаграждения; сведения о вознаграждении за год единоличного исполнительного органа, которое он получил или должен получить от Общества (юридического лица из группы организаций, в состав которой входит Общество) с разбивкой по каждому виду вознаграждения, как за исполнение им обязанностей единоличного исполнительного органа, так и по иным основаниям	Годовой отчет не содержит сведений о наличии у членов Совета директоров и исполнительных органов конфликта интересов (в том числе связанного с участием указанных лиц в органах управления конкурентов Общества), а также краткого обзора наиболее существенных сделок, в том числе взаимосвязанных сделок, совершенных Обществом и подконтрольными ему юридическими лицами за последний год	Годовой отчет составляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.
6.3.	Предоставление Обществом информации и документов по запросам акционеров должно осуществляться в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности		
6.3.1.	В соответствии с информационной политикой Общества акционерам Общества, владеющим определенным количеством голосующих акций Общества, обеспечивается равный доступ к информации и документам Общества	Соблюдается	

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

VII. Существенные корпоративные действия

7.1.	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние Общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), должны осуществляться на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон		
7.1.1.	Уставом Общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, рассмотрение которых отнесено к компетенции Совета директоров Общества, включая: - реорганизацию Общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), увеличение или уменьшение уставного капитала Общества, листинг и делистинг акций Общества; - сделки по продаже акций (долей) подконтрольных Обществу юридических лиц, имеющих для него существенное значение, в результате совершения которых Общество утрачивает контроль над такими юридическими лицами; - сделки, в том числе взаимосвязанные сделки, с имуществом Общества или подконтрольных ему юридических лиц, стоимость которого превышает указанную в уставе Общества сумму или которое имеет существенное значение для хозяйственной деятельности Общества; - создание подконтрольного Обществу юридического лица, имеющего существенное значение для деятельности Общества; - отчуждение Обществом казначейских и «квазиказначейских» акций	Вопросы о приобретении 30 и более процентов голосующих акций Общества (поглощение), листинга и делистинга акций Общества, а также отчуждения Обществом казначейских и «квазиказначейских» акций не урегулированы Уставом Общества	В Устав Общества не внесены изменения после утверждения Кодекса корпоративного управления. Планируется утверждение Устава в новой редакции, учитывающего принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления
7.2.	Общество должно обеспечить такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий		
7.2.1.	Во внутренних документах Общества установлен принцип обеспечения равных условий для всех акционеров Общества при совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, а также закреплены дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров Общества, предусмотренные Кодексом корпоративного управления, включая: - привлечение независимого оценщика, обладающего признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, либо представление оснований непривлечения независимого оценщика при определении стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке, в совершении которой имеется заинтересованность; - определение цены акций Общества при их приобретении и выкупе независимым оценщиком, обладающим признанной на рынке безупречной репутацией и опытом оценки в соответствующей сфере, с учетом средневзвешенной цены акций за разумный период времени, без учета эффекта, связанного с совершением Обществом соответствующей сделки (в том числе без учета изменения цены акций в связи с распространением информации о совершении Обществом соответствующей сделки), а также без учета дисконта за отчуждение акций в составе неконтрольного пакета; - расширение перечня оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества с целью оценки фактической связанности соответствующих лиц	Не соблюдается	В Устав Общества не внесены изменения после утверждения Кодекса корпоративного управления. Планируется утверждение Устава в новой редакции, учитывающего принципы и рекомендации Кодекса корпоративного управления

ПРИЛОЖЕНИЕ 4

СВЕДЕНИЯ О ФАКТИЧЕСКИХ РЕЗУЛЬТАТАХ ИСПОЛНЕНИЯ ПОРУЧЕНИЙ И УКАЗАНИЙ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ПОРУЧЕНИЙ ПРАВИТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Всего в 2014 году в ПАО «ОАК» поступило 34 документа Президента и Правительства Российской Федерации.

№ п/п	Исх. № и дата документа	Вх. № и дата документа	Содержание	Подписант	Исполнение
1.	Пр-1706 (РД-П7-5541) от 24.07.2013	ДСП от 24.07.2013 (31.07.2013)	Перечень поручений по итогам совещания о состоянии и перспективах развития ОАК	Д. О. Рогозин	Разработан План реализации поручений. Реализация поручений осуществляется в рамках рабочей группы Минпромторга
2.	Пр-3002 от 20.12.2013	ДСП	О результатах проверки ПАО «ОАК» Генеральной прокуратурой РФ	В. В. Путин	Материалы направлены в Минпромторг 27.12.2013 № 543 ДСП. Срок очередного доклада – 11.03.2015
3.	РД-П7-1пр от 13.01.2014	08/АП от 16.01.2014	О направлении Протокола совещания о мерах по устранению выявленных ГП РФ нарушений законодательства	Д. О. Рогозин	Направлены материалы в Минпромторг для подготовки доклада в Правительство РФ (П. Р Сухолинский, С. Н. Коносов)
4.	б/н от 14.01.2014	09/АП от 16.01.2014	О направлении Протокола о состоянии работ по поддержанию летной годности воздушных судов Ту-214/204 ФГБУ	И. Е. Яременко	№ 178 от 20.01.2014 направлен в УДП План мероприятий по устранению замечаний по эксплуатации самолетов Ту-214/204 ФГБУ «СЛО „Россия“»
5.	РД-П7-352 от 21.01.2014	13/АП от 23.01.2014	О срыве сроков выполнения распоряжения Правительства РФ от 21.03.2013 №411-р (по внесению земельных участков в качестве вклада РФ в уставный капитал ОАО «РСК „МиГ“»)	Д. О. Рогозин	Доложено Исполнительному Вице-президенту ПАО «ОАК»
6.	РД-П7-571 от 27.01.2014	15/АП от 31.01.2014	О сотрудничестве с Испанией (письмо Посла Испании на имя Д. О. Рогозина об информировании им Airbus Military о готовности ОАК провести встречу по перспективам сотрудничества)	Д. О. Рогозин	№698 14.02.2014 письмо в МИД России с предложением провести встречу с Airbus Military в марте 2014 года
7.	ИШ-П2-608 от 29.01.2014	17/АП от 03.02.2014	Обеспечить выполнение Плана мероприятий на 2014–2017 годы по реализации Программы долгосрочного экон. сотрудничества РФ и Армении до 2020 года, подготовка материалов к переговорам РФ и РА	И. И. Шувалов	№938 03.03.14 направлена информация о проводимой работе с Арменией

№ п/п	Исх. № и дата документа	Вх. № и дата документа	Содержание	Подписант	Исполнение
8.	УДИ-14-93 от 20.01.2014	18/АП от 03.02.2014	Об эксплуатации самолетов (о порядке проведения КВР на самолетах ФГБУ «СЛО «Россия»)	Д. Б. Аносов	№1927-02 13.02.14 г. в ТУ УДП о порядке проведения КВР-К на самолетах СЛО
9.	АД-П9-939 от 07.02.2014	24/АП от 11.02.2014	Представить предложения по совершенствованию летной работы в гражданской авиации (доклад М.И.Каштана Д.О.Рогозину)	А. В. Дворкович	№ 1714 6.03.14 направлены в Минпромторг предложения ЛИИ по совершенствованию летной работы
10.	РД-П7-6пр от 03.02.2014	25/АП от 12.02.2014	О создании единой системы информационного обеспечения и пропаганде достижений ОПК	Д. О. Рогозин	Доложено Президенту ПАО «ОАК»
11.	А8-1878-2 от 22.02.2014	31/АП от 25.02.2014	Доклад Правительства РФ о государственной гарантийной поддержке проекта создания НЦА (на совместное обращение к В. В. Путину губернатора МО, ГК «Ростех», ОАК и ЦАГИ)	К. А. Чуйченко	№ 1282 21.03.14 информация в Минтрудсоцзащиты
12.	РД-П7-1445 от 28.02.2014	35/АП от 03.03.2014	Доложить по вопросу о необходимости переноса сроков поставки шести самолетов Бе-200ЧС (на письмо МЧС В. А. Пучкова)	Д. О. Рогозин	Протокол совещания у В. Артамонова
13.	РД-П7-1633 от 11.03.2014	40/АП от 14.03.2014	О невыполнении пункта 5 протокола РД-П7-1пр о разработке плана мероприятий по устранению нарушений, выявленных ГП РФ (на доклад Минпромторга о мерах по устранению выявленных Генеральной прокуратурой РФ нарушений законодательства в деятельности ОАК и ходе создания НЦА)	Д. О. Рогозин	По п. 5 РД-П7-1пр. Материалы представлены в Минпромторг (С. Н. Коносов, П. Р. Сухолинский)
14.	РД-П7-2037 от 27.03.2014	48/АП от 28.03.2014	Доложить предложения по вопросам, поставленным в письме А. И. Рубцова по поддержке продаж воздушных судов (протокол МРГ от 13.03.2014)	Д. О. Рогозин	№1946 24.04.14 предложения по результатам рассмотрения поручений протокола МРГ (А. И. Рубцова): по механизму ГОС, поддержки освоения новых ВС
15.	РД-П7-22пр от 17.03.2014	50/АП от 02.04.2014	Об организации производства в РФ самолетов типа Ил-114. О состоянии работ по созданию ЛВТС Ил-112	Д. О. Рогозин	Проведено совещание у Заместителя Министра обороны РФ
16.	КМ-П22-33/14 от 08.05.2014	64/АП от 12.05.2014	О рассмотрении возможности ремонта самолетов Су-25 на Евпаторийском АРЗ и безвозмездной передачи РКД	М. И. Каштан	№2587 03.06.14 предложено работы проводить силами 121 АРЗ (азр.Саки) с привлечением ЕАРЗ
17.	РД-П4-3611 от 17.05.2014	72/АП от 21.05.2014	Об оснащении МЧС России самолетами Ил-112В (поручение на письмо В. А. Пучкова)	Д. О. Рогозин	№2835 18.06.14 предложения в Минпромторг по срокам и объемам поставки Ил-112В для МЧС России (2021-2024 годы – 8 ед.)
18.	РД-П29-3645 от 14.05.2014	73/АП от 21.05.2014	О направлении перечня поручений Д. О. Рогозина по итогам совещаний в Крыму 29.04.2014	Д. О. Рогозин	№ 2543 30.05.14 предложения в Минпромторг по кооперации с ГП «ЕАРЗ»

№ п/п	Исх. № и дата документа	Вх. № и дата документа	Содержание	Подписант	Исполнение
19.	КМ-П22-14прВПК от 05.06.2014	86/АП от 18.06.2014	По проблемным вопросам осуществления приемки на предприятиях ОАО «УК ЕПК» подшипниковой продукции для обеспечения ГОЗ в части поставок и ремонта авиатехники	М. И. Каштан	№5352 07.10.14 указание в ОАО «Компания „Сухой“» о предоставлении информации по потребностям в подшипниках
20.	ДМ-П36-4825 от 30.06.2014	109/АП от 14.07.2014	О направлении Перечня поручений по итогам встречи Д. А. Медведева с членами Экспертного совета при Правительстве РФ по вопросу развития бизнес-климата и конкуренции в РФ 23.06.2014	Д. А. Медведев	Доложено Президенту ОАК. Принято участие в заседаниях рабочей группы ЭС по развитию конкуренции и среднего и малого предпринимательства
21.	КМ-П22-15прВПК от 23.07.2014	121/АП от 28.07.2014	Об обеспечении шинной продукцией поставок и эксплуатации авиатехники Минобороны России	М. И. Каштан	СЗ Д. А. Морозова № 401/325 15.08.14
22.	РД-П7-6038 от 07.08.2014	138/АП от 13.08.2014	Об остановке эксплуатации самолетов АК «Добролет», доложить предложения по закупкам российскими авиакомпаниями продукции российского авиапрома	Д. О. Рогозин	№№ 4334, 4333 25.08.14 предложения по поставкам современных ВС, меры господдержки
23.	A67-5222 от 12.08.2014	140/АП от 14.08.2014	О направлении протокола совещания у А. Р. Белоусова 06.08.2014 о поставке ВС авиакомпаниям «ЮТэйр» и «Аэрофлот» в ходе выполнения перечня поручений Президента РФ №Пр-1706 от 24.07.2013	Л. В. Осипов	Доложено Президенту ПАО «ОАК»
24.	РД-П7-6254 от 19.08.2014	142/АП от 20.08.2014	О направлении поручения В. В. Путина от 10.08.2014 № Пр-1902 (определить единств. исполн. четырех Ту-204-300 для закупки УДП в 2014-2015 годах)	Д. О. Рогозин	№4296 21.08.14 направлены в Минпромторг документы для определения ОАК единств. исполнителем двух Ту-204-300 в 2014-2015 годах для УДП (калькуляция стоимости, документы юр.лица)
25.	ДМ-П7-6337р от 21.08.2014	145/АП от 26.08.2014	Проработать вопрос о замене иностранных двигателей и комплектующих самолетов Бе-200ЧС на отечественные аналоги, по изменению сроков поставки ВС в связи с импортозамещением (на письмо МЧС В. А. Пучкова)	Д. А. Медведев	№4538 04.09.14 направлены предложения в Минпромторг по импортозамещению при работах по Бе-200ЧС, о необходимости финансирования и изменения сроков поставки без применения штрафных санкций
26.	П7-41803 от 29.08.2014	149/АП от 03.09.2014	О подготовке заключения по вопросу поощрения благодарностью Президента РФ коллектива ОАО «Швабе» (представить информацию о качестве выполнения контрактов с ОАК по ГОЗ)	В. Е. Сурыгин	№5202 01.10.14 информация в аппарат Правительства РФ о состоянии выполнения контрактов предприятиями, входящими в ОАО «Швабе» (в целом положительно)
27.	РД-П7-7381 от 30.09.2014	160/АП от 06.10.2014	Продолжить работу по реализации импортозамещения оборудования самолетов Бе-200ЧС (на доклад МПТ Г. С. Никитина по поручению №ДМ-П7-6337р от 21.08.2014)	Д. О. Рогозин	Доложено Президенту ПАО «ОАК»

№ п/п	Исх. № и дата документа	Вх. № и дата документа	Содержание	Подписант	Исполнение
28.	РД-П7-58пр от 10.10.2014	172/АП от 21.10.2014	Об организации серийного производства модернизированных самолетов Ил-114	Д.О. Рогозин	Направлены материалы ОАО «Ил», позиция и предложения ОАК в Минпромторг №6624 27.11.2014
29.	РД-П7-7971 от 23.10.2014	178/АП от 27.10.2014	О реализации проекта производства самолетов Ил-114 (согласие Президента РФ на доклад Д. О. Рогозина о целесообразности раз- вертывания серийного производ- ства Ил-114)	Д.О. Рогозин	Материалы в рабочем порядке переданы в Минпромторг Ю. Б. Слюсарю
30.	П36-52317 от 28.10.2014	180/АП от 31.10.2014	О направлении предварительного заключения Экспертного совета при Правительстве РФ по резуль- татам рассмотрения долгосроч- ной программы развития ПАО «ОАК»	М. В. Прохоров	Доложено Президенту ПАО «ОАК»
31.	ДМ-П7-85пр от 19.11.2014	207/АП от 28.11.2014	Протокол совещания у Пред- седателя Правительства РФ о долгосрочных программах разви- тия ОСК и ОАК (п. 2 – одобрить в целом проект ДПР ОАК)	Д.А. Медведев	Доложено Президенту ПАО «ОАК». Утверждена ДПР ОАК
32.	ДМ-П13- 9024 от 08.12.2014	215/АП от 09.12.2014	О мерах по реализации послания Президента РФ Федеральному Собранию РФ от 4 декабря 2014 года (перечень поручений Прези- дента РФ от 05.12.2014 № Пр-2821)	Д. А. Медведев	Доложено Президенту ПАО «ОАК»
33.	ДМ-П7-9453 от 24.12.2014	228/АП от 25.12.2014	О направлении Поручения Пред- седателя Правительства РФ по гражданской авиационной технике	Д. А. Медведев	Разработан План реализации поручения. Сроки – 19.01.2015. Направление предложений в Минпромторг – 20.01.2015.
34.	РД-П22-9512 от 24.12.2014	231/АП от 29.12.2014	О представлении подробного анализа производственного потенциала ЗАО «ГСС» и оценки перспектив развития	Д. О. Рогозин	Подготовка материалов – ГСС И. С. Тарасенко

ПРИЛОЖЕНИЕ 5

СВЕДЕНИЯ О СОБЛЮДЕНИИ СТАНДАРТОВ GRI

При подготовке годовых отчетов ПАО «ОАК» стремится соответствовать не только законодательным требованиям, но и передовым практикам в области раскрытия информации и коммуникаций с внешними аудиториями.

Уже второй год подряд Корпорация включает в свой годовой отчет для инвесторов Стандартные элементы отчетности из Руководства GRI. Настоящий отчет также содержит Стандартные элементы отчетности из Руководства GRI по отчетности в области устойчивого развития.

Ниже представлен указатель стандартных элементов отчетности, раскрытых в настоящем отчете, и сведения об их местонахождении (составлено в соответствии с «Руководством по отчетности в области устойчивого развития G4»).

Стандарт GRI	Соблюдение	Сведения о местонахождении в отчете
ОБЩИЕ СТАНДАРТНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ОТЧЕТНОСТИ		
Стратегия и анализ		
G4-1 Заявление самого старшего руководителя	Раскрыто частично	с. 22-25
G4-2 Описание ключевых воздействий, рисков и возможностей	Раскрыто частично	с. 58-61
Профиль организации		
G4-3 Название организации	Раскрыто	Обложка, с. 1
G4-4 Основные бренды, продукция и услуги	Раскрыто	с. 2, с. 6-11, с. 80
G4-5 Местонахождение штаб-квартиры организации	Раскрыто	с. 12-13
G4-6 Количество стран, в которых организация осуществляет свою деятельность	Раскрыто	с. 12-13
G4-7 Характер собственности и организационно-правовая форма	Раскрыто	с. 1, с. 102-104
G4-8 Рынки, на которых работает организация	Раскрыто	с. 28-39
G4-9 Масштаб организации	Раскрыто	с. 1-5, с. 12-13, Приложение №1 и №2
G4-10 ГД ООН Общая численность сотрудников с разбивкой по категориям	Раскрыто частично	с. 111-115
G4-11 ОЭСР / ГД ООН Процент сотрудников, охваченных коллективными договорами	Раскрыто частично	с. 115
G4-12 Цепочка поставок организации	Раскрыто частично	с. 59-61, с. 64-69
G4-13 Существенные изменения масштабов, структуры или собственности организации на протяжении отчетного периода	Раскрыто частично	с. 1, с. 80-81

Стандарт GRI	Соблюдение	Сведения о местонахождении в отчете
G4-15 Разработанные внешними сторонами экономические, экологические и социальные хартии, к которым организация присоединилась или поддерживает	Раскрыто частично	Обложка, с. 1
G4-16 Членство в ассоциациях и/или национальных и международных организациях по защите интересов	Раскрыто частично	с. 66
Выявленные существенные аспекты и границы		
G4-17 Все юридические лица, отчетность которых была включена в консолидированную финансовую отчетность	Раскрыто	Приложение №1
G4-22 Результаты всех переформулировок показателей, приведенных в предыдущих отчетах, и причины таких переформулировок	Раскрыто частично	Приложение №1
Взаимодействие с заинтересованными сторонами		
G4-24 Список групп заинтересованных сторон	Раскрыто	с. 38-40, с. 106-107, с. 110-119
G4-25 Принципы выявления и отбора заинтересованных сторон для взаимодействия	Раскрыто	с. 2, с. 40-57
G4-26 Подход организации к взаимодействию с заинтересованными сторонами	Раскрыто	с. 38-40, с. 106-107, с. 110-119
G4-27 Ключевые темы и опасения, поднятые заинтересованными сторонами в рамках взаимодействия с организацией, а также реакция организации на эти опасения, в том числе с помощью подготовки своей отчетности	Раскрыто частично	с. 58-61, Приложение №4
Общие сведения об отчете		
G4-28 Отчетный период, за который предоставляется информация	Раскрыто	Обложка
G4-29 Дата публикации предыдущего отчета в области устойчивого развития (при наличии такового).	Раскрыто	Приложение №5
G4-30 Цикл отчетности	Раскрыто	с. 22-25, с. 72-76
G4-31 Контактная информация	Раскрыто	Обложка
G4-32 Вариант подготовки отчета «в соответствии» с руководством GRI, выбранный организацией	Раскрыто	с. 1, Приложение №5
Корпоративное управление		
G4-34 Структура корпоративного управления организацией	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-35 Порядок делегирования полномочий от высшего органа корпоративного управления исполнительным руководителям высшего ранга и другим сотрудникам	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-36 Наличие в организации руководящих должностей, предполагающих ответственность за решение экономических, экологических и социальных проблем	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3

Стандарт GRI	Соблюдение	Сведения о местонахождении в отчете
G4-37 Процедуры проведения консультаций по экономическим, экологическим и социальным проблемам между заинтересованными сторонами и высшим органом корпоративного управления	Раскрыто частично	с. 80-99, Приложение №3
G4-38 Состав высшего органа корпоративного управления и его комитетов	Раскрыто	с. 80-99
G4-39 Указание того, является ли председатель высшего органа корпоративного управления также исполнительным директором и причины такого совмещения должностей	Раскрыто частично	с. 80-99
G4-40 Порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены высшего органа корпоративного управления и его комитетов	Раскрыто частично	с. 80-99, Приложение №3
G4-41 Процедуры, используемые высшим органом корпоративного управления для предотвращения конфликта интересов и управления ими	Раскрыто частично	с. 80-99, Приложение №3
G4-42 Роль высшего органа корпоративного управления и исполнительных руководителей высшего ранга в разработке, утверждении и обновлении формулировок целей организации, ценностей, миссии, стратегий	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-43 Меры, принимаемые для выработки и повышения коллективного знания членов высшего органа корпоративного управления, в связи с экономической, экологической и социальной проблематикой	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-44 Процедуры оценки деятельности высшего органа корпоративного управления с точки зрения управления им экономическими, экологическими и социальными вопросами, а также меры, принимаемые по результатам оценки	Раскрыто частично	с. 99, Приложение №3
G4-45 Роль высшего органа корпоративного управления в выявлении экономических, экологических и социальных воздействий, рисков и возможностей и управлении ими. Проведение консультаций с заинтересованными сторонами по вопросам выявления экономических, экологических и социальных воздействий рисков	Раскрыто частично	с. 58-61, с. 80-99, Приложение №3
G4-46 Роль высшего органа корпоративного управления в анализе эффективности используемых методов управления рисками	Раскрыто частично	с. 58-61, с. 80-99, Приложение №3
G4-47 Частота проведения высшим органом корпоративного управления анализа экономических, экологических и социальных воздействий, рисков и возможностей	Раскрыто	с. 80-99
G4-49 Процедура информирования высшего органа корпоративного управления о критически важных проблемах	Раскрыто частично	с. 80-99, Приложение №3
G4-50 Характер, общее количество и механизмы решения важных проблем, доведенных до сведения высшего органа корпоративного управления	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-51 Правила вознаграждения членов высшего органа корпоративного управления и исполнительных руководителей высшего ранга	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3
G4-52 Порядок определения размера вознаграждения	Раскрыто	с. 80-99, Приложение №3

Стандарт GRI	Соблюдение	Сведения о местонахождении в отчете
G4-53 Выявление и учет мнения заинтересованных сторон о вознаграждении, включая результаты голосования по правилам и предложениям относительно вознаграждения, если это применимо	Раскрыто частично	с. 80–99, Приложение №3
Этика и добросовестность		
G4-56 Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения организации (кодексы поведения и этические кодексы)	Раскрыто	с. 81, с. 99, с. 106–108, Приложение №3
СПЕЦИФИЧЕСКИЕ СТАНДАРТНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ ОТЧЕТНОСТИ		
Показатели по Аспектам – категория «Экономическая»		
G4-EC1 Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость (СирПЭС), включая доходы, операционные затраты, заработную плату и другие выплаты и льготы сотрудникам, выплаты поставщикам капитала и государству (по странам), инвестиции в местные сообщества	Раскрыто частично	с. 72–77, Приложение №1 и №2
G4-EC4 Финансовая помощь, полученная от государства	Раскрыто частично	с. 102–104, Приложение №1 и №2
G4-EC5 Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в регионах деятельности организации	Раскрыто частично	с. 115
G4-EC7 Развитие и воздействие инвестиций в инфраструктуру и безвозмездные услуги	Раскрыто частично	с. 52–53, с. 113–114, с. 117–119, Приложение №1 и №2
G4-EC8 Существенные не прямые экономические воздействия, включая область воздействия	Раскрыто частично	с. 22–51, с. 54–57, с. 110–119
Показатели по Аспектам – категория «Экологическая»		
G4-EN3 Потребление энергии внутри организации с указанием источников (возобновляемых, невозобновляемых) и видов топлива	Раскрыто частично	с. 118–119
G4-EN6 Сокращение энергопотребления	Раскрыто частично	с. 118–119
G4-EN8 Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам	Раскрыто частично	с. 118–119
Показатели по Аспектам – категория «Социальная»		
G4-LA1 Общее количество и процент вновь нанятых сотрудников, а также текучесть кадров в разбивке по возрастной группе, полу и региону	Раскрыто частично	с. 111–112
G4-LA2 Льготы, предоставляемые сотрудникам	Раскрыто	с. 115
G4-LA8 Отражение вопросов здоровья и безопасности в официальных соглашениях с профсоюзами	Раскрыто	с. 115–116
G4-LA10 Существующие программы развития навыков и образования сотрудников, призванные поддерживать способность сотрудников к занятости, а также оказать им поддержку при завершении карьеры	Раскрыто	с. 113–114

Стандарт GRI	Соблюдение	Сведения о местонахождении в отчете
G4-LA12 Состав руководящих органов и основных категорий персонала организации с разбивкой по признакам разнообразия	Раскрыто частично	с. 83-95, с. 98, с. 112
G4 SO4 Информирование о политике и методах противодействия коррупции и обучение им G4-PR5 Результаты исследований по оценке степени удовлетворенности потребителей	Раскрыто частично	Приложение №3
G4-PR5 Результаты исследований по оценке степени удовлетворенности потребителей	Раскрыто частично	с. 34, с. 64-69

ПРИЛОЖЕНИЕ 6

ГЛОССАРИЙ

Термины и сокращения

АР МАК – Авиационный регистр Межгосударственного авиационного комитета

АРЗ – авиаремонтный завод

ДЗО – дочерние и зависимые общества ПАО «ОАК»

Зональная навигация (RNAV) – метод навигации, который позволяет воздушному судну выполнять полет по любой желаемой траектории как в пределах зон действия опорных навигационных станций, так и в пределах допустимых точностных характеристик автономных навигационных средств самолета или же при комбинации обоих источников

Вертикальная навигация (VNAV) – функция систем самолета, позволяющая рассчитывать вертикальный профиль полета по заданному маршруту, которая учитывает летно-технические характеристики воздушного судна и все действующие на заданном маршруте ограничения по скорости и высоте полета. Функция VNAV выдает рекомендации пилотам по выдерживанию вертикального профиля полета на этапах набора высоты и крейсерского полета, а также выполняет полностью автоматическое управление на этапах снижения и захода на посадку

КПЭ – ключевые показатели эффективности

МТА – средний военно-транспортный самолет (российско-индийский проект)

ПАК ФА – перспективный авиационный комплекс фронтовой авиации пятого поколения (Т-50)

ПАК ДА – перспективный авиационный комплекс дальней авиации

ПМИ – перспективный многофункциональный истребитель пятого поколения (российско-индийский проект)

ПИР – Программа инновационного развития ПАО «ОАК»

ПТС – перспективный транспортный самолет

ПКМ – покупной комплектующий материал

ПКИ – покупное комплектующее изделие

РКД – рабочая конструкторская документация

СМК – система менеджмента качества

ШФС – широкофюзеляжный самолет

ШФДМС – широкофюзеляжный дальнемагистральный самолет

ФЦП ОПК – Федеральная целевая программа «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2011–2020 годы»

ГП РАП – Государственная программа «Развитие авиационной промышленности на 2013–2025 годы»

ФЦП РГАТ – Федеральная целевая программа «Развитие гражданской авиационной техники России на 2002–2010 годы и на период до 2015 года»

ЧПУ – числовое программное управление

ЭПК – электропривод колес шасси

EASA – Европейское агентство по безопасности полетов

EAQG (European Aerospace Quality Group) – Европейская аэрокосмическая группа по качеству

EPNdB (Effective Perceived Noise in Decibels) – эффективный воспринимаемый уровень звуковых шумов (в децибелах)

IATA (International Air Transport Association) – Международная ассоциация воздушного транспорта

IAQG (International Aerospace Quality Group) – Международная авиакосмическая группа по качеству

ICOP (Industry Controlled Other Party) – система промышленного контроля органов по аккредитации и сертификации системы менеджмента качества в авиационной отрасли, которая была создана и контролируется Международной авиакосмической группой по качеству (IAQG) с целью глобальной гармонизации схем сертификации

IMA (Integrated Modular Avionics) – интегрированная модульная авионика

ПРИЛОЖЕНИЕ 7

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОГРАНИЧЕНИИ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

Настоящий годовой отчет ПАО «ОАК» (далее – Годовой отчет) не является офертой либо приглашением делать оферты (рекламой) в отношении приобретения или подписки на ценные бумаги ПАО «ОАК». Ни Годовой отчет, ни какая-либо его часть, ни факт ее представления или распространения не являются основанием для заключения какого-либо договора или принятия инвестиционного решения, и на Годовой отчет не следует полагаться в этом отношении.

ПАО «ОАК» не несет ответственности за последствия использования содержащихся в Годовом отчете мнений, или заявлений, или неполноту информации.

Информация о будущих событиях

Годовой отчет может содержать утверждения, которые относятся к будущим событиям. Эти утверждения о будущем можно отличить по тому, что они не относятся к событиям прошлого или настоящего. В утверждениях о будущем часто используются такие слова, как «предполагать», «целеполагать», «ожидать», «оценивать», «намереваться», «ожидаемый», «планируемый», «целевой», «полагать» и другие, сходные по значению.

По своему характеру утверждения о будущем являются рискованными и неопределенными, поскольку они относятся к событиям и обстоятельствам будущего, часть которых не контролируется ПАО «ОАК». Таким образом, фактические будущие результаты могут существенно отличаться от планов, целей и ожиданий, содержащихся в утверждениях о будущем.

Любое заявление о будущем, сделанное от имени ПАО «ОАК», действительно только на момент заявления. Кроме как по требованию соответствующих законов и нормативных актов Корпорация не берет на себя обязательств по раскрытию результатов пересмотра содержа-

щихся в данном документе заявлений о будущем в случае изменения ожиданий Корпорации или в связи с наступлением событий или обстоятельств после опубликования данного документа.

Информация, полученная от третьих лиц

Помимо официальной информации о деятельности ПАО «ОАК», в Годовом отчете содержится информация, полученная от третьих лиц. Эта информация была получена из источников, которые, по мнению Корпорации, являются надежными. Тем не менее, ПАО «ОАК» не гарантирует точность данной информации, которая может быть сокращенной или неполной.

Использование данных управленческой отчетности

Информация, представленная в Годовом отчете, подготовлена в том числе с использованием управленческого учета и отчетности Корпорации, поэтому может расходиться с нормами и принципами, которые применяются в МСФО (IFRS). Корпорация считает, что данные показатели управленческой отчетности способны дать инвесторам дополнительные сведения о текущей эффективности бизнеса Корпорации. Приведенные показатели управленческой отчетности не должны рассматриваться отдельно или в качестве замены соответствующих норм и принципов МСФО (IFRS); кроме того, другие компании отрасли могут вести учет данных показателей другим образом. Корпорация призывает инвесторов пересмотреть всю финансовую отчетность ПАО «ОАК» в полном объеме, а не полагаться на любой отдельный финансовый показатель из данного Годового отчета.

ПРИЛОЖЕНИЕ 8

ИНТЕРНЕТ-ПРИЛОЖЕНИЯ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ

Интернет-приложения к настоящему годовому отчету представлены на интернет-сайте Корпорации www.uacrossia.ru в разделе «Инвесторам и акционерам» / «Раскрытие информации» / «Годовые отчеты» в документе «Годовой отчет ПАО «ОАК» за 2014 год», утвержденный годовым Общим собранием акционеров ПАО «ОАК» 30 июня 2015 года (далее – Отчет), включая:

- Перечень сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, совершенных ПАО «ОАК» в 2014 году (Приложение №1 в Отчете);
- Заседания специализированных комитетов при Совете директоров ПАО «ОАК» в 2014 году (Приложение №4 в Отчете);
- Заседания Совета директоров ПАО «ОАК» в 2014 году (Приложение №5 в Отчете).

Полное фирменное наименование

на русском языке – Публичное акционерное общество «Объединенная авиастроительная корпорация»;

на английском языке – Public Joint Stock Company United Aircraft Corporation.

Сокращенное фирменное наименование

на русском языке – ПАО «ОАК»;

на английском языке – PJSC UAC.

Сведения о государственной регистрации

Свидетельство о государственной регистрации: 77 008502150;

выдано Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве 20.11.2006;

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1067759884598;

дата присвоения ОГРН: 20.11.2006;

ИНН / КПП: 7708619320 / 997850001

Контактная информация

101000, г. Москва, Уланский переулок, 22, стр. 1;

Телефон: +7 (495) 926-14-20;

Факс: +7 (495) 926-14-21;

E-mail: office@uacrussia.ru;

Адрес интернет-сайта: www.uacrussia.ru.

Информация о реестродержателе

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.».

Место нахождения: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13.

Почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9.

Тел.: +7 (495) 771-73-36, факс: +7 (495) 771-73-34.

E-mail: rost@rrost.ru

Информация об аудиторе

Закрытое акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит».

Юридический адрес: 109180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 25-27/2.

Почтовый и фактический адрес: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, подъезд №3, офис 701.

Телефон: +7 (495) 967-04-95, факс: +7 (495) 967-04-97.

Интернет-сайт: www.vneshaudit.ru

E-mail: info@vneshaudit.ru

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10202000095.

Служба IR

Twitter: @UAC_IR

E-mail: ir@uacrussia.ru

Служба PR

Twitter: @UAC_Russia

Facebook: UAC.RUSSIA

E-mail: press@uacrussia.ru

This image shows a full page of blank, cream-colored paper with horizontal blue ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page, providing a template for handwriting practice or general writing. There are no margins, text, or other markings on the page.



www.uacrussia.ru



Наличие логотипа FSC™
означает, что бумага, на
которой напечатан этот
отчет, происходит из лесов,
где ведется ответственное
лесное хозяйство