Акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛ	ЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ОТЧЕТНОСТІ	И	. 3
ЗАКЛЮ	ОЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ		. 4
ПРОМЕ	ЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ		. 5
ПРОМЕ	ЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ		. 7
	. ЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ		
	ЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		
	ЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ		
	НОСТИ		11
1.	Общие положения		
2.	Основа подготовки финансовой отчетности		
3.	Основные средства		
4.	Нематериальные активы		
5.	Запасы		
6.	Денежные средства и их эквиваленты		
7.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ		
8.	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ		
9.	Капитал		
10.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	22	
11.	ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	23	
12.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ	23	
13.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ПЕРСОНАЛОМ ОРГАНИЗАЦИИ	23	
14.	Оценочные обязательства	23	
15.	Выручка	24	
16.	Себестоимость реализации	25	
17.	Коммерческие расходы	25	
18.	Управленческие расходы	26	
19.	ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ, НЕТТО	26	
	ЗАТРАТЫ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ		
	Финансовые доходы/(расходы), нетто		
	РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ		
	РАСЧЕТЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ		
	УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
	Сегментная отчетность		
26.	События после отчетной даты	34	

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова» и его дочерних компаний (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности №34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащей учетной политики и ее последовательное применение;
- представление уместной, достоверной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО) недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты, и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета, действующими в юрисдикциях, в которых компании Группы осуществляют свою деятельность;
- принятие всех доступных мер для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена руководством 27 автуста 2021 года

Генеральный директо

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам и лицам, отвечающим за корпоративное управление АО «ПО «УОМЗ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «ПО «УОМЗ» (полное наименование: акционерное «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова», ОГРН 1106672007738, местонахождение: 620100, Российская Федерация, Свердловская г. Екатеринбург, ул. Восточная, д. 33 б) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года и связанных с ним промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также отдельных примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (далее - сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основании проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2021 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансова» отчетность».

Заместитель руководителя Департамента аудита организаций **ООО «Интерком-Аудит»** (квалификационный аттестат аудитора №02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)

О.В. Карякина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787,

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6,

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606074492

27 августа 2021 года

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
		Неаудированные	Аудированные
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	10 717 715	10 881 492
Инвестиционная недвижимость		101 404	121 089
Нематериальные активы	4	3 426 840	3 275 979
Предоплата за внеоборотные активы		449 455	451 608
Активы в форме права пользования		111 572	123 209
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы		15 063	16 502
Внеоборотные финансовые активы		140	140
Отложенные налоговые активы		56 830	47 802
Итого внеоборотные активы		14 879 019	14 917 821
Оборотные активы			
Запасы	5	6 638 602	6 337 296
Активы по договорам с покупателями	7	4 067 124	3 144 754
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	4 737 208	6 752 301
Авансы выданные и прочие оборотные активы		4 719 002	2 260 864
Налоги к возмещению		1 531	28 739
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		34 426	16 165
Денежные средства и их эквиваленты	6	3 398 614	2 202 133
Итого оборотные активы		23 596 507	20 742 252
Активы, предназначенные для продажи		65 547	65 938
ИТОГО АКТИВЫ		38 541 073	35 726 011
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	9 967 894	9 967 894
Добавочный капитал		69 800	69 800
Нераспределенный убыток		(220 601)	(180 470)
Резерв пересчета в валюту представления		(3 230)	(20 086)
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		9 813 863	9 837 138
Неконтролирующие доли участия		212	194

Страница 5 из 34

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

(продолжение)

	Прим.	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
		Неаудированные	Аудированные
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	7 562 124	12 221 314
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части		73 852	78 684
Обязательства по вознаграждениям работникам		26 189	26 189
Обязательства по договорам с покупателями		_	544 574
Отложенные налоговые обязательства		276 080	277 159
Итого долгосрочные обязательства		7 938 245	13 147 920
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	9 768 862	5 502 543
Обязательства по аренде, краткосрочная часть		40 404	49 055
Обязательства по договорам с покупателями		6 464 248	2 710 088
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	3 246 522	3 667 707
Оценочные обязательства	14	51 166	80 831
Задолженность перед персоналом организации	13	297 818	293 656
Кредиторская задолженность по прочим налогам	12	408 959	257 996
Текущие обязательства по налогу на прибыль		9 956	60 171
Прочие обязательства		500 818	118 712
Итого краткосрочные обязательства		20 788 753	12 740 759
Итого обязательства		28 726 998	25 888 679
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		38 541 073	35 726 011

Генеральный директ

27 августа 2021 года

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим	3акончивших 2021 г. Неаудиров 8 116 524 (6 502 255) 1 614 269 (295 416) (432 907) (167 555)	2020 г.
16 17 18	8 116 524 (6 502 255) 1 614 269 (295 416) (432 907) (167 555)	8 065 934 (6 349 605) 1 716 329 (234 882) (395 994)
16 17 18	(6 502 255) 1 614 269 (295 416) (432 907) (167 555)	(6 349 605) 1 716 329 (234 882) (395 994)
17 18	1 614 269 (295 416) (432 907) (167 555)	1 716 329 (234 882) (395 994)
18	(295 416) (432 907) (167 555)	(234 882) (395 994)
18	(432 907) (167 555)	(395 994)
	(167 555)	
19		(245 101)
	-40.004	
	718 391	840 352
	12 647	6 124
	731 038	846 476
20	(663 645)	(771 794)
	(27 926)	81 893
21	7 456	(11 351)
	46 923	145 224
22	(41 090)	(58 363)
	5 833	86 861
	5 821	86 861
	12	_
-4	16 862	(33 021)
	16 862	(33 021)
	16 856	(33 004)
_	6	(17)
	22 695	53 840
	22 677	53 857
	18	(17)
9	0,58	8,71
	21	20 (663 645) (27 926) 21 7 456 46 923 22 (41 090) 5 833 5 821 12 16 862 16 862 16 856 6 22 695

Генеральный директор

27 августа 2021 года

Страница 7 из 34

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах российских рублей)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

Приходится на акционеров материнской компании Резерв пересчета Неконтро-Нераспре-**Уставный** Добавочный в валюту деленный лирующие Итого убыток Итого доли участия представления капитал капитал капитал На 1 января 2021 г. 9 967 894 9 837 138 69 800 (20 086) (180470)194 9 837 332 5 821 5 821 12 5 833 Прибыль за период Прочий совокупный доход за период 16 856 16 856 16 862 6 22 695 Итого совокупный доход за период 16 856 5 821 22 677 18 (45952)(45 952) (45952)Дивиденды На 30 июня 2021 г. 9 967 894 69 800 $(3\ 230)$ (220 601) 9 813 863 212 9 814 075 (неаудированные)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.

	Приходится на акционеров материнской компании						
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв пересчета в валюту представления	Нераспре- деленный убыток	Итого	Неконтро- лирующие доли участия	Итого капитал
На 1 января 2020 г.	9 967 894	69 800	12 627	(9 302)	10 041 019	159	10 041 178
Корректировка в связи с исправлением ошибки			_	(379 065)	(379 065)	_	(379 065)
На 1 января 2020 г. (скорректировано)	9 967 894	69 800	12 627	(388 367)	9 661 954	159	9 662 113
Прибыль за период		_	_	86 861	86 861	_	86 861
Прочий совокупный доход за период		_	(33 004)		(33 004)	(17)	(33 021)
Итого совокупный доход за период	_		(33 004)	86 861	53 857	(17)	53 840
Дивиденды	_	_	_	_	_	(1)	(1)
Прочие изменения	_	_	_	106	106	(106)	_
На 30 июня 2020 г. (неаудированные)	9 967 894	69 800	(20 377)	(301 400)	9 715 917	35	9 715 952

Страница 8 из 34

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	• • <u> </u>	2021 г.	2020 г.	
	_	Неаудирова	анные	
Операционная деятельность				
Прибыль до налогообложения		46 923	145 224	
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками				
Амортизация основных средств и нематериальных активов	16-18	312 414	291 292	
Курсовые разницы, нетто		27 926	(81 893)	
Затраты на финансирование	20	663 645	771 794	
Прочие финансовые (доходы)/расходы, нетто	21	(7 456)	11 351	
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	19	4 501	863	
Изменение резерва под кредитные убытки	19	(79)	(116)	
Изменения в оценочных обязательствах	14	41 555	25 197	
Государственные субсидии		(12 647)	(6 124)	
Списание кредиторской задолженности	19	(317)	(14 283)	
Списание безнадежных долгов		213	_	
Прочие		_	146	
Изменения в оборотном капитале: Увеличение запасов		(221 008)	(2 829 245)	
Увеличение дебиторской задолженности, активов по договорам с покупателями и авансов выданных		(1 390 546)	(397 063)	
Увеличение кредиторской задолженности, обязательств по договорам с покупателями и прочих обязательств		2 757 527	1 210 897	
Изменение прочего оборотного капитала	<u> </u>	489 082	19 757	
Денежные потоки, полученные от / (использованные в) операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		2 711 733	(852 203)	
Уплаченные проценты	_	(645 146)	(732 694)	
Получение государственных субсидий		12 647	6 124	
(компенсация финансовых расходов)				
Уплаченный налог на прибыль	_	(119 673)	(122 977)	
Чистые денежные потоки, полученные от / (использованные в) операционной деятельности	_	1 959 561	(1 701 750)	

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

(продолжение)

	Прим.	Прим. За шесть месяцев закончившихся 30 ин		
	• -	2021 г.	2020 г.	
	_	Неаудирова	анные	
Инвестиционная деятельность				
Приобретение основных средств		(68 532)	(228 399)	
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		667	498	
Приобретение нематериальных активов		(274 274)	(221 830)	
Проценты полученные		2 996	1 547	
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	<u>-</u>	(339 143)	(448 184)	
Финансовая деятельность				
Привлечение кредитов и займов		3 905 448	5 743 456	
Погашение кредитов и займов		(4 295 366)	(3 291 313)	
Погашение основной суммы долга по аренде		(24 278)	(22 095)	
Чистые денежные потоки, (использованные в) / полученные от финансовой деятельности	_	(414 196)	2 430 048	
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		1 206 222	280 114	
Эффект изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(9 741)	(19 013)	
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	2 202 133	868 562	
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	3 398 614	1 129 663	

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова» (далее именуемое АО «ПО «УОМЗ», «Компания» или «материнская компания») зарегистрировано в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дочерние компании Группы зарегистрированы в соответствии с законодательством Российской Федерации, Республики Беларусь, Швейцарии и КНР.

Центральный офис AO «ПО «УОМЗ» находится по адресу: 620100, Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Восточная д. 33 б.

Основными видами деятельности компаний Группы являются:

- разработка, производство и ремонт вооружения и военной техники;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области специальной техники и продукции гражданского назначения;
- разработка и производство медицинских приборов и установок;
- разработка и производство высокоточных оптико-электронных, оптико-механических измерительных приборов специального и гражданского назначения (системы оптического наблюдения, оптико-локационные станции);
- разработка и производство геодезических приборов и средств измерения;
- разработка и производство медицинской техники (неонатального оборудования, кардиологических приборов, наркозно-дыхательной аппаратуры);
- разработка и производство светотехнической аппаратуры (светофоров, модулей железнодорожных светодиодных мачтовых, энергосберегающих светильников на основе светодиодов);
- реализация комплексных проектов, оказание сервисных и ремонтных услуг по послепродажному обслуживанию;
- другие виды деятельности.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416

Далее представлена информация о доле участия АО «ПО «УОМЗ» в дочерних компаниях.

		Доля участия, %	
		AO «ПО «УОМЗ»	Прочие участники
	30.06.2021	100	
Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	31.12.2020	100	_
	30.06.2021	100	_
	31.12.2020	100	_
	30.06.2021	100	_
	31.12.2020	100	_

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие положения (продолжение)

	Доля участия, %		
	АО «ПО «УОМЗ»	Прочие участники	
30.06.2021	100		
31.12.2020	100	_	
30.06.2021	100	_	
31.12.2020	100	_	
30.06.2021	100	_	
31.12.2020	100	_	
30.06.2021	100	_	
31.12.2020	100	_	
30.06.2021	100	_	
31.12.2020	100	_	
30.06.2021	99,97	0,03	
31.12.2020	99,97	0,03	
30.06.2021	82,42	17,58	
31.12.2020	82,42	17,58	
30.06.2021	95,00	5,00	
31.12.2020	95,00	5,00	

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа подготовила данную финансовую отчетность исходя из допущения о непрерывности деятельности. Руководство считает, что существенные неопределенности, которые могут вызвать серьезные сомнения относительно этого допущения, отсутствуют. Согласно суждению руководства, можно обоснованно ожидать, что у Группы имеются достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности в обозримом будущем и как минимум в течение 12 месяцев после даты окончания отчетного периода.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с аудированной годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой российских организаций Группы и валютой представления консолидированной финансовой отчетности является рубль Российской Федерации. Все суммы округлены до целых тысяч («тыс. руб.»), кроме случаев, где указано иное.

Функциональная валюта организаций Группы, зарегистрированных и осуществляющих свою деятельность за пределами Российской Федерации – это валюта основной экономической среды, в которой указанные организации Группы осуществляют свою деятельность. Отчеты о финансовом положении дочерних компаний, зарегистрированных и осуществляющих свою деятельность за пределами Российской Федерации, пересчитываются в российский рубли по официальным курсам ЦБ РФ на отчетную дату. Отчеты о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе этих организаций пересчитываются по средним обменным курсам ЦБ РФ за отчетный период. Разницы, возникающие при пересчете величины чистых активов этих организаций, учитываются как курсовые разницы и признаются в составе прочего совокупного дохода.

Далее представлены курсы пересчета, использованные при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

	Швейцарский	Китайский	Белорусский
	франк	юань	рубль
Курс на 30.06.2021 г.	78,5887	11,2070	28,5718
Курс на 31.12.2020 г.	83,5131	11,3119	28,6018
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2021 г.	81,8250	11,4721	28,8567
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2020 г.	71,8371	9,8594	29,6805

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

Основные принципы учетной политики

Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Стандарты, изменения и интерпретации, вступившие в силу в отчетном периоде

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2021 года, но не оказали существенного влияния на Группу:

- Поправка к МСФО (IFRS) 16 об учете уступок по аренде, связанных с COVID-19 (выпущена в мае 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты). Группа приняла решение не применять вышеуказанную поправку.
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены в августе 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Опубликован ряд новых стандартов и разъяснений, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Принятие перечисленных ниже прочих новых учетных положений не окажет существенного воздействия на Группу:

 Поправка к МСФО (IFRS) 12 об отложенном налоге, связанным с активами и обязательствами, возникающими из одной операции (выпущена в мае 2021 и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2023 года или после этой даты).

Оценки и существенные допущения

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности предусматривает обязанность руководства использовать суждения, оценки и допущения, которые оказывают влияние на применение принципов учетной политики и отражаемые в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенные суждения, использованные руководством при применении учетной политики Группы, и ключевые источники неопределенности в оценках были такими же, как те, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производствен- ные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:						
На 1 января 2020 г.	1 831 503	4 464 654	6 950 660	205 758	972 534	14 425 109
Поступления	_	_	657	8 483	366 033	375 173
Перевод из незавершенного строительства	_	505	272 236	2 083	(274 824)	_
Перемещение между группами	_	_	35	(35)	_	
Выбытия	_	(4 360)	(11 966)	(7 928)	(17)	(24 271)
Прочие изменения	_	_	_	13 218	_	13 218
Перевод в другие активы	_	(18 966)	_	_	_	(18 966)
Резерв ретрансляции	_		11	248	_	259
На 30 июня 2020 г.	1 831 503	4 441 833	7 211 633	221 827	1 063 726	14 770 522
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2020 г.	(3 933)	(983 264)	(2 888 092)	(153 976)	<u> </u>	(4 029 265)
Амортизация за период	_	(46 749)	(197 513)	(12 801)	_	(257 063)
Перемещение между группами		-	(221)	221	_	· <u>·</u>
Выбытия	_	3 799	10 467	9 331	_	23 597
Прочие изменения		_	_	(13 218)	_	(13 218)
Перевод в другие активы	_	7 139	_	_	_	7 139
Резерв ретрансляции	_		(6)	(225)	_	(231)
На 30 июня 2020 г.	(3 933)	(1 019 075)	(3 075 365)	(170 668)	_	(4 269 041)
	Земельные участки	Здания и сооружения	Производствен- ные машины и	Прочие	Незавершенное строительство	Итого

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Основные средства (продолжение)

_			оборудование			
Первоначальная стоимость:						
На 1 января 2021 г.	1 831 433	4 498 852	7 492 206	186 005	1 227 799	15 236 295
Поступления	_	_	121	2 571	70 954	73 646
Перевод из незавершенного строительства	_	8 904	373 229	4 056	(386 189)	_
Перевод из состава инвестиционной недвижимости	_	19 685	_	_	_	19 685
Перемещение между группами	_	_	(320)	320	_	
Выбытия	_	(9 277)	(779)	(1 746)	_	(11 802)
Резерв ретрансляции	_		(2)	(121)	_	(123)
На 30 июня 2021 г.	1 831 433	4 518 164	7 864 455	191 085	912 564	15 317 701
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2021 г.	(3 933)	(1 059 265)	(3 163 064)	(128 541)	_	(4 354 803)
Амортизация за период	_	(54 897)	(192 906)	(8 690)	_	(256 493)
Перемещение между группами	_	_	1 739	(1 739)	_	
Выбытия	_	8 849	779	1 563	_	11 191
Резерв ретрансляции	_	_	_	119	_	119
На 30 июня 2021 г.	(3 933)	(1 105 313)	(3 353 452)	(137 288)	<u> </u>	(4 599 986)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2020 г.	1 827 570	3 481 390	4 062 568	51 782	972 534	10 395 844
На 30 июня 2020 г.	1 827 570	3 422 758	4 136 268	51 159	1 063 726	10 501 481
На 1 января 2021 г.	1 827 500	3 439 587	4 329 142	57 464	1 227 799	10 881 492
На 30 июня 2021 г.	1 827 500	3 412 851	4 511 003	53 797	912 564	10 717 715

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют ограниченный срок полезного использования.

	Секреты	Результаты				Незавершен- ные НМА	
	производства	НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	(НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2020 г.	1 247 089	235 126	671	42 217	19 853	1 741 598	3 286 554
Поступления	_	_	_	_	92	309 550	309 642
Ввод в эксплуатацию	_	8 556		657	658	(9 871)	_
Выбытия	(1 825)	(1 117)	(600)	(3 668)	(2 787)		(9 997)
Перевод в другие активы	_	_	_			(5 572)	(5 572)
Резерв ретрансляции	_	_	_			_	_
На 30 июня 2020 г.	1 245 264	242 565	71	39 206	17 816	2 035 705	3 580 627
Амортизация и обесценение							
На 1 января 2020 г.	(313 147)	(129 843)	(633)	(25 549)	(6 366)	_	(475 538)
Амортизация за период	(53 134)	(16 797)	(38)	(3 325)	(1 767)	_	(75 061)
Выбытия	1 302	1 009	599	3 627	2 787	_	9 324
Резерв ретрансляции		_	1			_	1
На 30 июня 2020 г.	(364 979)	(145 631)	(71)	(25 247)	(5 346)		(541 274)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Нематериальные активы (продолжение)

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершен- ные НМА (НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2021 г.	1 244 364	186 913	606	33 911	23 258	2 473 852	3 962 904
Поступления	_	_	18	_	119	274 876	275 013
Ввод в эксплуатацию	42 770			5 030		(47 800)	
Выбытия	(432)	(34 685)	(606)	(2 797)	(738)	_	(39 258)
Перевод в другие активы			_		-	(47 553)	(47 553)
На 30 июня 2021 г.	1 286 702	152 228	18	36 144	22 639	2 653 375	4 151 106
Амортизация и обесценение На 1 января 2021 г.	(402 832)	(108 743)	(606)	(22 551)	(7 123)	(145 070)	(686 925)
Амортизация за период	(50 549)	(17 531)	(7)	(1 874)	(2 081)	_	(72 042)
Выбытия	425	30 183	606	2 786	701	_	34 701
На 30 июня 2021 г.	(452 956)	(96 091)	(7)	(21 639)	(8 503)	(145 070)	(724 266)
Балансовая стоимость							
На 1 января 2020 г.	933 942	105 283	38	16 668	13 487	1 741 598	2 811 016
На 30 июня 2020 г.	880 285	96 934		13 959	12 470	2 035 705	3 039 353
На 1 января 2021 г.	841 532	78 170		11 360	16 135	2 328 782	3 275 979
На 30 июня 2021 г.	833 746	56 137	11	14 505	14 136	2 508 305	3 426 840

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Запасы

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Незавершенное производство	3 122 731	2 782 133
Сырье, материалы и покупные полуфабрикаты	1 593 835	1 642 866
Товары для перепродажи	1 222 947	1 463 289
Готовая продукция	791 850	558 879
Прочие	_	16
Итого	6 731 363	6 447 183
Резерв под снижение стоимости запасов	(92 761)	(109 887)
Итого запасы по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации	6 638 602	6 337 296

Далее представлена сумма списания стоимости запасов, признанная в качестве расхода:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2021 г.	2020 г.	
Себестоимость реализации	3 841 389	5 064 340	
Коммерческие расходы	6 276	5 022	
Управленческие расходы	10 633	6 678	
	3 858 298	5 076 040	

6. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках	3 302 491	2 103 782
Денежные средства в евро на счетах в банках	82 603	79 730
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	7 688	5 416
Наличные денежные средства	207	178
Прочие	5 625	13 027
Итого	3 398 614	2 202 133

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Активы и обязательства по договорам с покупателями

Группа признала следующие активы и обязательства по договорам с покупателями, по которым выручка признается в течение периода:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Активы по договорам с покупателями на поставку продукции	3 229 154	2 566 547
Активы по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	599 368	541 024
Активы по договорам с покупателями на оказание услуг и технического обслуживания	238 602	37 183
Итого активы по договорам с покупателями	4 067 124	3 144 754
Обязательства по договорам с покупателями на поставку продукции	2 511 995	480 215
Обязательства по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	6 266	39 961
Обязательства по договорам с покупателями на оказание услуг и технического обслуживания	1 033 613	923 447
Итого обязательства по договорам с покупателями	3 551 874	1 443 623

Активы по договорам с покупателями представляют собой права Группы на часть выполненных работ, за которую не были выставлены счета на отчетную дату. Активы по договорам с покупателями реклассифицируются в торговую дебиторскую задолженность, когда права становятся безусловными.

Движение активов и обязательств по договорам с покупателями, выручка по которым признается в течение периода, составили:

_	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2021 г.	2020 г.	
Активы по договорам с покупателями на начало отчетного периода	3 144 754	2 282 205	
Признано расходов за отчетный период	4 983 932	2 942 970	
Признано прибыли за отчетный период	549 090	683 247	
Выручка, признаваемая в течение периода	5 533 022	3 626 217	
За вычетом выставленных промежуточных счетов	(3 414 689)	(2 455 196)	
За вычетом зачтенных авансов	(1 195 963)	(761 570)	
Изменение невыставленной выручки за период	922 370	409 451	
Активы по договорам с покупателями на конец отчетного периода	4 067 124	2 691 656	

Совокупная стоимость работ, относящаяся к обязанностям к исполнению, невыполненным (или частично невыполненным) на 30 июня 2021 года, и ожидающаяся к признанию в выручке в течение от одного года до десяти лет составляет 23 389 076 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 20 928 563 тыс. руб.).

20 HIGGEL MOOGHOD

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Торговая дебиторская задолженность	4 744 619	6 744 264
Резерв под кредитные убытки	(44 074)	(44 435)
Прочая дебиторская задолженность	78 258	94 020
Резерв под кредитные убытки	(41 595)	(41 548)
Итого	4 737 208	6 752 301

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2021 г.	2020 г.	
На 1 января	85 983	141 248	
Начислено	87	9 822	
Восстановлено неиспользованных сумм	(166)	(9 838)	
Использовано	(235)	(264)	
На 30 июня	85 669	140 968	

9. Капитал

Уставный капитал

Количество разрешенных к выпуску, выпущенных и оплаченных акций материнской компании представлено в данной таблице:

		На 30 июня 2021 года		На 31 декаб	бря 2020 года
	Номинал, руб.	Разрешены	Выпущены и оплачены	Разрешены	Выпущены и оплачены
АО «ПО «УОМЗ»	1 000	13 467 894	9 967 894	13 467 894	9 967 894

Уставный капитал AO «ПО «УОМЗ» состоит из 9 967 894 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 руб. каждая.

Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации величина доступных для распределения резервов АО «ПО «УОМЗ» ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

21 июня 2021 года на годовом общем собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов за 2020 год в сумме 45 952 тыс. руб., что составило 4,61 руб. за акцию. По состоянию на 30 июня 2020 года дивиденды не были выплачены и задолженность перед акционерами включена в состав прочих краткосрочных обязательств. В июле 2021 года задолженность по выплате дивидендов погашена в полном размере.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Капитал (продолжение)

Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций, и средневзвешенном количестве обыкновенных акций. Далее приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчетах базовой и разводненной прибыли на акцию.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		
	2021 г. 2020 г.		
Прибыль, причитающаяся акционерам Компании	5 821	86 861	
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период (штук)	9 967 894	9 967 894	
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	0,58 8,7		

Компания не имеет конвертируемых в обыкновенные акции контрактов с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

10. Кредиты и займы

	На 30 ин	оня 2021 года	На 31 декабря 2020 года		
-	Сумма	Годовая средне- взвешенная про- центная ставка	Сумма	Годовая средне- взвешенная про- центная ставка	
Кредиты и займы с			¥		
фиксированной процентной					
ставкой					
Кредиты в российских рублях	7 432 891	8,47%	8 074 228	7,94%	
Займы в российских рублях	598 494	1,30%	801 228	1,29%	
Биржевые облигации в					
российских рублях:					
– серия УОМЗ ПО АО БО-П01	3 500 000	9,40%	3 500 000	9,40%	
– серия УОМЗ ПО АО БО-П02	1 500 000	7,40%	1 500 000	7,40%	
Кредиты и займы с плавающей					
процентной ставкой					
Кредиты в российских рублях	3 991 099	7,76%	3 537 231	6,62%	
Кредиты в евро	261 269	2,93%	272 682	3,50%	
Задолженность по процентам	47 233	_	38 488		
Итого кредиты и займы	17 330 986		17 723 857		
Итого краткосрочные кредиты и займы	9 768 862	-	5 502 543	•	
Кредиты и займы со сроком погашения:		_			
от 1 до 2 лет	2 165 600		8 127 278		
от 2 до 5 лет	5 392 994		3 402 763		
более 5 лет	3 530		691 273		
Итого долгосрочные кредиты и	7 562 124	-	12 221 314	•	
займы		-			
Итого =	17 330 986	. =	17 723 857		

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Кредиты и займы (продолжение)

Группа располагала неизрасходованными кредитными лимитами по действующим кредитным соглашениям на сумму 6 596 851 тыс. руб. и 5 257 721 тыс. руб. на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года, соответственно.

Обеспечение по кредитам

На 30 июня 2021 года Группа заложила в качестве обеспечения по кредитным договорам имущественные права требования денежных средств, которые Группа приобретет в будущем по договорам реализации, на сумму 7 611 650 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 7 223 915 тыс. руб.).

Информация по имуществу, заложенному в качестве обеспечения по кредитным договорам, представлена следующим образом:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Основные средства	989 076	875 365

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Торговая кредиторская задолженность	2 423 702	2 726 899
Задолженность по оплате внеоборотных активов	188 477	294 330
Прочая кредиторская задолженность	634 343	646 478
Итого	3 246 522	3 667 707

12. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
НДС к уплате	302 070	154 812
Страховые взносы	62 698	53 884
Налог на доходы физических лиц	20 548	23 792
Налог на имущество	19 187	18 691
Земельный налог	2 593	4 667
Прочие	1 863	2 150
Итого	408 959	257 996

13. Задолженность перед персоналом организации

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Резерв под обязательства перед работниками по оплате ежегодного отпуска	195 734	163 096
Задолженность по заработной плате	102 084	130 560
Итого	297 818	293 656

14. Оценочные обязательства

АО «ПО «УОМЗ»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Гарантийный	Судебные	Прочие	11
Ha 1 2020 -	ремонт	иски	обязательства	<u>Итого</u>
На 1 января 2020 г.	81 094	1 033	318	82 445
Сформировано в течение отчетного периода	24 831	366	_	25 197
Восстановлено не использованных сумм	_	_	_	_
Использовано	(70 587)	(848)	_	(71 435)
Резерв ретрансляции			51	51
На 30 июня 2020 г.	35 338	551	369	36 258
На 1 января 2021 г.	80 178	235	418	80 831
Сформировано в течение отчетного периода	41 759	30	335	42 124
Восстановлено не использованных сумм	(1)	(233)	(335)	(569)
Использовано	(71 193)	(2)		(71 195)
Резерв ретрансляции		_	(25)	(25)
На 30 июня 2021 г.	50 743	30	393	51 166

15. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Выручка от реализации продукции	4 965 052	4 532 569
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	3 876 993	3 147 977
Выручка от оказания производственных услуг и технического обслуживания	1 363 694	382 074
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	988 881	217 959
Выручка от торговой деятельности	852 032	2 384 146
Выручка от реализации НИОКР,	667 148	455 724
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	667 148	260 281
Выручка по прочим видам деятельности	268 598	311 421
Итого	8 116 524	8 065 934

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Себестоимость реализации

За шесть месяцев,

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	3 841 389	5 064 340
Расходы подрядных организаций	1 854 815	1 607 789
Расходы на оплату труда и страховые взносы	858 762	1 118 882
Амортизация основных средств и нематериальных активов	286 385	258 853
Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	92 319	80 309
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	70 470	59 356
Налоги и сборы	40 675	42 040
Прочие расходы, относимые на себестоимость	31 009	39 418
Итого производственная себестоимость	7 075 824	8 270 987
Изменение незавершенного производства	(340 598)	(1 522 499)
Изменение готовой продукции	(232 971)	(398 883)
Итого	6 502 255	6 349 605

17. Коммерческие расходы

За шесть месяцев,

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы	133 197	133 902
Резерв на расходы по гарантийному ремонту	41 758	24 831
Расходы на рекламу	26 681	5 181
Комиссионное вознаграждение посредникам	26 578	13 167
Транспортные расходы	20 408	16 079
Командировочные и представительские расходы	7 716	5 444
Амортизация основных средств и нематериальных активов	6 533	9 156
Материальные затраты	6 276	5 022
Расходы на аренду	4 777	649
Расходы на хранение грузов	2 532	2 554
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	2 517	2 450
Услуги связи, почты, интернет	2 032	1 004
Информационно-консультационные расходы	1 715	4 933
Лицензирование и сертификация	1 508	1 787
Прочие расходы	11 188	8 723
Итого	295 416	234 882

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. Управленческие расходы

За шесть месяцев,

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы	332 563	321 225
Амортизация основных средств и нематериальных активов	19 496	23 283
Расходы на ремонт и текущее обслуживание	13 096	13 789
Транспортные расходы	10 907	2 743
Материальные затраты	10 633	6 678
Консультационные, юридические и информационные услуги	10 492	3 161
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	10 226	7 332
Командировочные расходы	5 593	2 538
Налоги и сборы	3 410	5 166
Услуги связи, почты, интернет	2 393	1 622
Приобретение прав на программы, базы данных, обновление программ	885	1 934
Прочие расходы	13 213	6 523
Итого	432 907	395 994

19. Прочие операционные расходы, нетто

За шесть месяцев,

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Штрафы и неустойки к получению	5 262	3 866
Прибыль/(убыток) от выбытия прочих активов	3 218	(11 698)
Излишки имущества, выявленные по результатам инвентаризации	1 126	228
Доходы от списания кредиторской задолженности	317	14 283
Восстановление резервов под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	79	116
Расходы на содержание объектов жилищно- коммунальной и социально-бытовой сферы	(57 214)	(52 365)
Расходы на социальные программы и благотворительность	(55 503)	(40 372)
Налог на имущество	(38 726)	(33 772)
Услуги банка	(18 792)	(49 525)
Расходы по аннулированным производственным заказам	(13 512)	(28728)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(4 501)	(863)
Прочие налоги, сборы, штрафы и неустойки к уплате	(3 270)	(3 500)
Прочие	13 961	(42 771)
Итого	(167 555)	(245 101)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Затраты на финансирование

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Процентные расходы по заемным средствам	657 605	764 144
Процентные расходы по аренде	6 040	7 650
Итого	663 645	771 794

21. Финансовые доходы/(расходы), нетто

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Доходы/(расходы) от операций с иностранной валютой	4 175	(12 898)
Процентные доходы	2 996	1 547
Эффект дисконтирования финансовых активов и обязательств	285	
Итого	7 456	(11 351)

За шесть месяцев,

За шесть месяцев.

22. Расходы по налогу на прибыль

Группа рассчитывает расход по налогу на прибыль за период на основе налоговой ставки, которая будет применяться в отношении ожидаемой совокупной прибыли за год.

Ниже представлены основные компоненты расхода по налогу на прибыль в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе:

	закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(51 197)	(57 623)
Отложенный налог на прибыль		
Доходы/(расходы) по отложенному налогу на прибыль,		
связанные с возникновением и восстановлением	10 107	(740)
временных разниц		
Итого	(41 090)	(58 363)

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Расчеты и операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Группа осуществляла значительные операции или имеет значительные остатки по расчетам на 30 июня 2021 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, представлен ниже.

Активы по договорам с покупателями:

Информация не раскрывается в соответствии с

Федерации от 09.04.2019 №416

Итого

Постановлением Правительства Российской Федерации от

04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Информация не раскрывается в соответствии с	598 232	1 028 037
Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	1 212 487	1 162 046
Итого	1 810 719	2 190 083
= Дебиторская задолженность и авансы выданные:		
	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Информация не раскрывается в соответствии с	1 862 328	1 102 413
Постановлением Правительства Российской Федерации от	515 666	378 374
04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	1 054 875	1 151 734
Итого	3 432 869	2 632 521
Торговая и прочая кредиторская задолженность:		
	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Информация не раскрывается в соответствии с	170 466	416 427
Постановлением Правительства Российской Федерации от	1 002 276	1 069 275
04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	15 548	113 588
Итого	1 188 290	1 599 290
Обязательства по договору:		
	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Информация не раскрывается в соответствии с	3 353 544	676 496
Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	760 743	581 883
	120 042	60 982
Итого	4 234 329	1 319 361
Кредиты и займы полученные:		
	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года

4 556 593

1 736 744

6 307 585

14 248

3 919 472

1 374 881

5 312 641

18 288

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Денежные средства и их эквиваленты:

	На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Информация не раскрывается в соответствии с	1 810 963	1 019 766
Постановлением Правительства Российской Федерации от		
04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской	678 348	699 559
Федерации от 09.04.2019 №416		
Итого	2 489 311	1 719 325

Операции со связанными сторонами

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Выручка Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства	1 493 033 310 363	1 507 144 159 729
Российской Федерации от 09.04.2019 №416	382 197	76 118
	2 185 593	1 742 991
Приобретение товаров и услуг: Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	340 956 487 094 27 984 856 034	1 073 459 427 581 15 560 1 516 600
Процентные доходы:		
Информация не раскрывается в соответствии с	_	995
Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	2 623	131
	2 623	1 126
Процентные расходы:		
Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416	128 895	177 488
	10 612	963
	27 545	61 170
	167 052	239 621

Операции с ключевым управленческим персоналом

Группа не совершает никаких операций с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат вознаграждения в форме заработной платы и премий.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ключевой управленческий персонал Группы состоит из генерального директора и членов совета директоров. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 7 239 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 10 305 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом составила 452 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 837 тыс. руб.).

24. Условия ведения деятельности и условные обязательства

Условия ведения деятельности Группы

Результаты деятельности и доходы Группы продолжают периодически в различной степени подвергаться влиянию изменений в политической, законодательной, финансовой и регулирующей сфере.

Значительное снижение цен на энергоносители, а также девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер, произошедших за последние несколько лет, продолжают оказывать негативное влияние на российскую экономику, основную юрисдикцию Группы, в 2021 году. Совокупность указанных факторов приводит к снижению доступности капитала, увеличению его стоимости, росту инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что в будущем может негативно повлиять на финансовое положение и экономические перспективы Группы. Руководство Компании полагает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

Пандемия коронавируса

В 2020 году на мировую экономику негативно повлияла пандемия коронавируса (COVID-19). Ужесточение изоляционных мероприятий, направленных на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвало существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Социальное дистанционирование и меры изоляции привели к прекращению деятельности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имело исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Дополнительный риск заключается в возможном затяжном характере пандемии, при котором распространение вируса продолжится до того, как будут найдены эффективные меры противодействия. Российская экономика подвержена влиянию ухудшившейся вледствие распространения пандемии ситуации.

Эти события, последствия которых трудно прогнозировать в настоящее время, могут оказать негативное влияние на будущие операции и финансовое положение Группы.

Руководство Группы считает, что представленная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает наилучшие оценки в отношении возможных последствий перечисленных выше факторов на 30 июня 2021 года.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым и внезапным изменениям, которые могут применяться ретроспективно. Интерпретация руководством Группы данного законодательства применительно к операциям и

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

24. Условия ведения деятельности и условные обязательства (продолжение)

деятельности компаний Группы может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Поэтому существует вероятность того, что операции и сделки Группы, которые не были оспорены налоговыми органами в прошлом, могут быть оспорены и в будущем. В результате чего соответствующими органами могут быть начислены дополнительные налоги, штрафы и пени.

В России налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях налоговой проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 30 июня 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Обязательства инвестиционного характера

На 30 июня 2021 года у Группы имелись обязательства по осуществлению будущих капитальных вложений на сумму 1 496 574 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года:127 256 тыс. руб.).

Гарантии и поручительства

На 30 июня 2021 года финансовые организации предоставили контрагентам гарантии по договорам компаний Группы на общую сумму 4 138 045 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года: 4 083 415 тыс. руб.).

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года сумма поручительств, выданных Группой, составила 1 844 209 тыс. руб. и 642 763 тыс. руб., соответственно. По мнению руководства Группы, вероятность выплат по выданным поручительствам является низкой.

Судебные разбирательства

По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

25. Сегментная отчетность

Группа имеет четыре отчетных сегмента, каждый из которых представляет собой стратегическую бизнес-единицу Группы. Внутренние управленческие отчеты по каждой из стратегических бизнес-единиц анализируются руководством Группы, которое является ответственным органом Группы по принятию операционных решений.

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.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Сегментная отчетность (продолжение)

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Российской Федерации от 09.04.2019 №416 Россия Итого Выручка Продукция 4 965 052 4 965 052 НИОКР 667 148 667 148 Оказание производственных услуг и 1 362 854 840 1 363 694 техническое обслуживание Прочие виды деятельности 1 086 731 1 450 30 092 2 357 1 120 630 Итого выручка от внешних покупателей 8 081 785 1 450 30 092 3 197 8 116 524 Себестоимость реализации (6 423 214) (41 476) (33926)(3639)(6502255)Коммерческие и управленческие расходы (707812)(6744)(2206)(11561) $(728\ 323)$ 950 759 885 946 Операционная прибыль /(убыток) сегмента (46 770) (15395)(2648)Прочие доходы 36 116 485 36 610 Прочие расходы $(191\ 078)$ (59)(283)(98)(191518)Финансовые доходы 11 7 445 7 456 Финансовые расходы (682558)(294)(8707)(12)(691571)Прибыль/(убыток) сегмента до (46 627) (24385)(2749)120 684 46 923 налогообложения

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Сегментная отчетность (продолжение)

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 №400, Постановлением Правительства Россия Российской Федерации от 09.04.2019 №416 Итого Выручка 4 532 569 Продукция 4 532 569 НИОКР 455 724 455 724 Оказание производственных услуг и 381 124 950 382 074 техническое обслуживание 2 650 713 2 695 567 Прочие виды деятельности 14 224 30 630 Итого выручка от внешних покупателей 8 020 130 14 224 31 580 8 065 934 Себестоимость реализации (6 222 107) (80532)(16307)(30.659)(6 349 605) Коммерческие и управленческие расходы (619333)(5482)(3.953)(2.108)(630 876) Операционная прибыль /(убыток) сегмента 1 178 690 (1187)1 085 453 (6.036) $(86\ 014)$ Прочие доходы 24 084 216 89 24 389 (263 182)(40)(144) $(263\ 366)$ Прочие расходы 80 629 10 2 801 83 440 Финансовые доходы Финансовые расходы $(780\ 324)$ (345)(4023)(784692)Прибыль/(убыток) сегмента до 239 897 (1098)(86 389) **(7 186)** 145 224 налогообложения

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

26. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа получила кредиты на общую сумму 1 343 673 тыс. руб. Погашение ранее полученных кредитов произведено на общую сумму 610 048 тыс. руб.