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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года
(неаудировано)

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение отчетности 3
Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке 4
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении 5
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе 7
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале 9
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств 11
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 13

1. Общие положения 13
2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности 15
3. Основные средства 17
4. Нематериальные активы 19
5. Запасы 21
6. Денежные средства и их эквиваленты 21
7. Активы и обязательства по договорам с покупателями 22
8. Торговая и прочая дебиторская задолженность 23
9. Капитал 23
10. Кредиты и займы 24
11. Торговая и прочая кредиторская задолженность 25
12. Обязательства по прочим налогам 25
13. Задолженность перед персоналом организации 25
14. Оценочные обязательства 26
15. Выручка 26
16. Себестоимость реализации 27
17. Коммерческие расходы 27
18. Управленческие расходы 28
19. Прочие операционные расходы, нетто 28
20. Затраты на финансирование 29
21. Прочие финансовые доходы, нетто 29
22. Расходы по налогу на прибыль 29
23. Расчеты и операции со связанными сторонами 30
24. Прекращенная деятельность 32
25. Условия ведения деятельности и условные обязательства 33
26. Сегментная отчетность 34
27. События после отчетной даты 37

Информация, содержащаяся в […] по тексту Промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не подлежит раскрытию в соответствии с Постановлением Правительства РФ №400 от 04.04.2019 г., Постановлением Правительства РФ №416 от 09.04.2019 г., Постановлением Правительства РФ №351 от 12.03.2022г.

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 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 2022 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 26 августа 2022 года.

_____ А.В. Студных

Генеральный директор

Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам АО «ПО «УОМЗ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «ПО «УОМЗ» (полное наименование: акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова»; ОГРН 1106672007738; местонахождение: 620100, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Восточная, дом 33Б) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2022 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 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 2022 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 финансовая отчетность».

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации на основании доверенности от 29.04.2022
(ОРНЗ 21706002663)

Коротких
Елена Владимировна

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

26 августа 2022 года

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
		Неаудированные	Аудированные
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	11 111 948	10 943 474
Инвестиционная недвижимость		101 969	101 969
Нематериальные активы	4	3 775 399	3 667 968
Предоплата за внеоборотные активы		54 415	285 770
Активы в форме права пользования		200 877	231 691
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы		603 597	330 489
Внеоборотные финансовые активы		140	140
Отложенные налоговые активы		48 911	45 185
Итого внеоборотные активы		**15 897 256**	**15 606 686**
Оборотные активы			
Запасы	5	6 383 479	6 203 773
Активы по договорам с покупателями	7	3 685 894	3 218 516
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	7 053 623	7 655 916
Авансы выданные и прочие оборотные активы		6 075 163	5 114 611
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		25 370	13 578
Налоги к возмещению		7 065	10 714
Денежные средства и их эквиваленты	6	3 545 429	3 516 154
Итого оборотные активы		**26 776 023**	**25 733 262**
Активы, предназначенные для продажи		23 976	34 434
ИТОГО АКТИВЫ		**42 697 255**	**41 374 382**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	9 967 894	9 967 894
Добавочный капитал		69 800	69 800
Резерв пересчета в валюту представления		12 382	(7 917)
Нераспределенная прибыль и прочие резервы		107 816	8 386
Капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		**10 157 892**	**10 038 163**
Неконтролирующие доли участия		4	(84)
Итого капитал		**10 157 896**	**10 038 079**

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

ИНТЕРКОМ АУДИТ

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

(в тысячах российских рублей)

(продолжение)

	Прим.	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
		Неаудированные	**Аудированные**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	10 957 847	9 428 582
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части		142 135	171 478
Обязательства по вознаграждениям работникам		25 618	25 618
Оценочные обязательства		—	51
Торговая и прочая кредиторская задолженность		44 573	193
Обязательства по договорам с покупателями		3 594 464	1 317 098
Отложенные налоговые обязательства		257 359	280 855
Итого долгосрочные обязательства		**15 021 996**	**11 223 875**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	6 080 927	8 999 297
Обязательства по аренде, краткосрочная часть		73 134	69 742
Обязательства по договорам с покупателями		6 671 168	6 545 622
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	2 827 598	2 950 904
Оценочные обязательства	14	259 267	181 312
Государственные субсидии		1 119	3 588
Задолженность перед персоналом организации	13	347 774	293 585
Обязательства по налогу на прибыль		6 836	95 727
Обязательства по прочим налогам	12	765 098	522 887
Прочие обязательства		484 442	449 764
Итого краткосрочные обязательства		**17 517 363**	**20 112 428**
Итого обязательства		**32 539 359**	**31 336 303**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**42 697 255**	**41 374 382**

_____ А.В. Слудных

Генеральный директор

26 августа 2022 года

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

ИНТЕРКОМ АУДИТ

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 г.	2021 г.
		Неаудированные	
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	15	10 415 475	8 101 655
Себестоимость реализации	16	(8 111 347)	(6 503 865)
Валовая прибыль		**2 304 128**	**1 597 790**
Коммерческие расходы	17	(295 569)	(286 377)
Управленческие расходы	18	(546 482)	(431 378)
Прочие операционные расходы, нетто	19	(285 245)	(167 272)
Прибыль от операционной деятельности до государственных субсидий		**1 176 832**	**712 763**
Государственные субсидии		2 469	12 647
Прибыль от операционной деятельности после государственных субсидий		**1 179 301**	**725 410**
Затраты на финансирование	20	(1 105 044)	(658 865)
Курсовые разницы, нетто		(101 326)	(22 876)
Прочие финансовые доходы, нетто	21	68 016	7 456
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		**40 947**	**51 125**
Расходы по налогу на прибыль	22	(16 904)	(41 442)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		**24 043**	**9 683**
Прекращенная деятельность			
Прибыль/(убыток) после налогообложения за период от прекращенной деятельности	24	34 101	(3 850)
Прибыль за период		**58 144**	**5 833**
приходящаяся на:			
– акционеров материнской компании		58 138	5 821
– неконтролирующие доли участия		6	12
Прибыль на акцию			
Прибыль, относящаяся к Группе и приходящаяся на одну обыкновенную акцию – базовая и разводненная прибыль (в руб.)	9	5,83	0,58
Прибыль от продолжающейся деятельности, относящаяся к Группе и приходящаяся на одну обыкновенную акцию – базовая и разводненная прибыль (в руб.)	9	2,41	0,97

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

АО «ПО «УОМЗ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

(продолжение)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 г.	2021 г.
		Неаудированные	
Прочий совокупный доход			
подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений		61 619	16 862
Прочий совокупный доход за период		**61 619**	**16 862**
приходящийся на:			
– акционеров материнской компании		61 591	16 856
– неконтролирующие доли участия		28	6
Итого совокупный доход за период		**119 763**	**22 695**
приходящийся на:			
– акционеров материнской компании		119 729	22 677
– неконтролирующие доли участия		34	18

А.В. Слудных

Генеральный директор

26 августа 2022 года

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

ИНТЕРКОМ АУДИТ

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах российских рублей)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

	Приходится на акционеров материнской компании								
	Уставный капитал	**Добавочный капитал**	**Резерв пересчета в валюту представления**	**Фонд переоценки инвестиционной недвижимости**	**Фонд переоценки по планам с установленными выплатами**	**Нераспределенная прибыль**	**Итого**	**Неконтролирующие доли участия**	**Итого собственный капитал**
На 1 января 2022 г.	**9 967 894**	**69 800**	**(7 917)**	**28 822**	**(21 421)**	**985**	**10 038 163**	**(84)**	**10 038 079**
Прибыль за период	—	—	(41 292)	—	—	99 430	**58 138**	6	**58 144**
Прочий совокупный доход за период	—	—	61 591	—	—	—	**61 591**	28	**61 619**
Общий совокупный доход за период	**—**	**—**	**20 299**	**—**	**—**	**99 430**	**119 729**	**34**	**119 763**
Выбытие дочерней компании	—	—	—	—	—	—	**—**	54	**54**
На 30 июня 2022 г. (неаудированные)	**9 967 894**	**69 800**	**12 382**	**28 822**	**(21 421)**	**100 415**	**10 157 892**	**4**	**10 157 896**

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

(в тысячах российских рублей)

(продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

	Приходится на акционеров материнской компании								
	Уставный капитал	**Добавочный капитал**	**Резерв пересчета в валюту представления**	**Фонд переоценки инвестиционной недвижимости**	**Фонд переоценки по планам с установленными выплатами**	**Нераспределенная прибыль (убыток)**	**Итого**	**Неконтролирующие доли участия**	**Итого собственный капитал**
На 1 января 2021 г.	**9 967 894**	**69 800**	**(20 086)**	**28 822**	**(22 614)**	**(186 678)**	**9 837 138**	**194**	**9 837 332**
Прибыль за период	—	—	—	—	—	5 821	**5 821**	12	**5 833**
Прочий совокупный доход за период	—	—	16 856	—	—	—	**16 856**	6	**16 862**
Общий совокупный доход за период	**—**	**—**	**16 856**	**—**	**—**	**5 821**	**22 677**	**18**	**22 695**
Дивиденды	—	—	—	—	—	(45 952)	**(45 952)**	—	**(45 952)**
На 30 июня 2021 г. (неаудированные)	**9 967 894**	**69 800**	**(3 230)**	**28 822**	**(22 614)**	**(226 809)**	**9 813 863**	**212**	**9 814 075**

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 г.	2021 г.
		Неаудированные	
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		40 947	51 125
Убыток до налогообложения от прекращенной деятельности		(4 157)	(4 202)
Прибыль до налогообложения		**36 790**	**46 923**
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	16-18	329 794	312 167
Курсовые разницы, нетто		101 326	22 876
Затраты на финансирование	20	1 105 044	658 865
Прочие финансовые доходы, нетто	21	(68 016)	(7 456)
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств и нематериальных активов	19	(1 478)	4 488
Восстановление резерва под кредитные убытки	19	(2 666)	(79)
Изменения в оценочных обязательствах	14	(42 276)	41 555
Государственные субсидии		(2 469)	(12 647)
Прибыль от выбытия прекращенной деятельности	24	(180 290)	—
Расходы, относящиеся к прекращенной деятельности		197 155	8 954
Начисление резерва по запасам		2 925	—
Списание кредиторской задолженности		—	(317)
Списание безнадежных долгов		315	213
Прочие		(1 565)	—
Изменения в оборотном капитале:			
Увеличение запасов		(117 165)	(221 009)
Увеличение дебиторской задолженности, активов по договорам с покупателями и авансов выданных		(1 396 690)	(1 390 546)
Увеличение кредиторской задолженности, обязательств по договорам с покупателями и прочих обязательств		2 263 647	2 758 651
Изменение прочего оборотного капитала		294 096	489 095
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		**2 518 477**	**2 711 733**

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

(продолжение)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 г.	**2021 г.**
		Неаудированные	
Уплаченные проценты		(1 069 651)	(645 146)
Получение государственных субсидий (компенсация финансовых расходов)		—	12 647
Уплаченный налог на прибыль		(106 586)	(119 673)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		**1 342 240**	**1 959 561**
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(200 424)	(68 532)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		1 930	667
Приобретение нематериальных активов		(223 316)	(274 274)
Отток денежных средств по прекращенной деятельности		(3 657)	—
Проценты полученные		27 592	2 996
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		**(397 875)**	**(339 143)**
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов		8 302 690	3 905 448
Погашение кредитов и займов		(9 192 742)	(4 295 366)
Погашение основной суммы долга по аренде		(36 540)	(24 278)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		**(926 592)**	**(414 196)**
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		17 773	1 206 222
Эффект изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		11 502	(9 741)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	**3 516 154**	**2 202 133**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	**3 545 429**	**3 398 614**

Примечания на страницах с 13 по 37 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

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 и КНР.

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

Основными видами деятельности компаний Группы являются:

- […];
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ […];
- разработка и производство медицинской техники, приборов и установок;
- разработка и производство высокоточных оптико-электронных, оптико-механических измерительных приборов […];
- разработка и производство геодезических приборов и средств измерения;
- 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;
- строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- другие виды деятельности.

По состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года акционерами Компании являлись:

	На 30 июня 2022 г.		**На 31 декабря 2021 г.**	
	Количество акций	**%**	**Количество акций**	**%**
[…]	9 410 590	94,41	9 410 590	94,41
[…]	557 304	5,59	557 304	5,59
	9 967 894	**100,00**	**9 967 894**	**100,00**

[…].

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

	Доля участия, %

1. Общие положения (продолжение)

		АО «ПО «УОМЗ»	Прочие участники
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…] КНР	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], Республика Беларусь	30.06.2022	100	—
	31.12.2021	100	—
[…], РФ	30.06.2022	97,47	2,53
	31.12.2021	97,47	2,53
[…], Швейцария	30.06.2022	—	—
	31.12.2021	99,97	0,03

В мае 2022 года прекращена деятельность дочерней компании […] (Примечание 24).

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 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 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 2021 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 франк	**Китайский юань**	**Белорусский рубль**
Курс на 30.06.2022 г.	53,5406	7,6985	20,2726
Курс на 31.12.2021 г.	80,9376	11,6503	29,1458
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2022 г.	81,2180	11,8640	27,9257
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2021 г.	81,8250	11,4721	28,8567

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 2021 года.

Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены и применимы к Группе, но еще не вступили в силу на 30 июня 2022 года. Группа намерена применить эти стандарты с даты их вступления в силу и не ожидает существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы от их применения.

- Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором – Поправки к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты – дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2023 года Поправками к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», как описано ниже);
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и поправки к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные, отсрочка вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению о практике МСФО 2: «Раскрытие информации об учетной политике» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»: Определение бухгалтерских оценок (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты);
- Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу, перечисленные выше.

Оценки и существенные допущения

Группа применяет оценки и допущения, которые влияют на указанные в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на соответствующие раскрытия информации. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности основные оценки и допущения руководства в применении учетной политики, а также ключевые источники неопределенности в оценках соответствовали тем, что применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

3. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производствен-ные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
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)**	**—**	**(4 599 986)**

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производствен-ные машины и	Прочие	Незавершенное строительство	Итого

3. Основные средства (продолжение)

				оборудование		
Первоначальная стоимость:						
На 1 января 2022 г.	**1 831 433**	**4 682 423**	**8 277 140**	**218 758**	**763 937**	**15 773 691**
Поступления	—	—	4 110	49 508	377 203	**430 821**
Перевод из незавершенного строительства	—	7 815	121 160	943	(129 918)	**—**
Перемещение между группами	—	—	(2 669)	2 669	—	**—**
Перевод из состава других активов	—	—	—	379	—	**379**
Выбытия	—	(1 513)	(7 442)	(1 815)	—	**(10 770)**
Прекращенная деятельность	—	—	—	(1 963)	—	**(1 963)**
Перевод в состав других активов	—	—	(2 073)	—	(1 279)	**(3 352)**
Резерв ретрансляции	—	—	(143)	(146)	—	**(289)**
На 30 июня 2022 г.	**1 831 433**	**4 688 725**	**8 390 083**	**268 333**	**1 009 943**	**16 188 517**
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2022 г.	**(3 933)**	**(1 144 739)**	**(3 539 466)**	**(142 079)**	**—**	**(4 830 217)**
Амортизация за период	—	(60 182)	(194 142)	(6 488)	—	**(260 812)**
Перемещение между группами	—	—	325	(325)	—	**—**
Выбытия	—	1 499	7 402	1 490	—	**10 391**
Прекращенная деятельность	—	—	—	1 963	—	**1 963**
Перевод в состав других активов	—	—	1 884	—	—	**1 884**
Резерв ретрансляции	—	—	78	144	—	**222**
На 30 июня 2022 г.	**(3 933)**	**(1 203 422)**	**(3 723 919)**	**(145 295)**	**—**	**(5 076 569)**
Балансовая стоимость						
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**
На 1 января 2022 г.	**1 827 500**	**3 537 684**	**4 737 674**	**76 679**	**763 937**	**10 943 474**
На 30 июня 2022 г.	**1 827 500**	**3 485 303**	**4 666 164**	**123 038**	**1 009 943**	**11 111 948**

4. Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют ограниченный срок полезного использования.

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершенные 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 состав других активов	—	—	—	—	—	(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)**

4. Нематериальные активы (продолжение)

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершенные НМА (НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2022 г.	**1 294 645**	**130 434**	**649**	**38 294**	**24 205**	**2 938 575**	**4 426 802**
Поступления	—	—	—	—	—	211 949	**211 949**
Ввод в эксплуатацию	44 135	—	—	1 946	12 684	(58 765)	**—**
Выбытия	(10 028)	—	(634)	(2 784)	(2 503)	—	**(15 949)**
Перевод в состав других активов	—	—	—	—	—	(35 223)	**(35 223)**
На 30 июня 2022 г.	**1 328 752**	**130 434**	**15**	**37 456**	**34 386**	**3 056 536**	**4 587 579**
Амортизация и обесценение							
На 1 января 2022 г.	**(502 492)**	**(79 651)**	**(625)**	**(20 166)**	**(10 830)**	**(145 070)**	**(758 834)**
Амортизация за период	(49 813)	(15 268)	(14)	(1 167)	(2 959)	—	**(69 221)**
Выбытия	10 028	—	634	2 710	2 503	—	**15 875**
На 30 июня 2022 г.	**(542 277)**	**(94 919)**	**(5)**	**(18 623)**	**(11 286)**	**(145 070)**	**(812 180)**
Балансовая стоимость							
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**
На 1 января 2022 г.	**792 153**	**50 783**	**24**	**18 128**	**13 375**	**2 793 505**	**3 667 968**
На 30 июня 2022 г.	**786 475**	**35 515**	**10**	**18 833**	**23 100**	**2 911 466**	**3 775 399**

5. Запасы

	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Незавершенное производство	3 434 735	3 312 696
Сырье, материалы и покупные полуфабрикаты	1 997 148	1 866 693
Товары для перепродажи	637 133	686 067
Готовая продукция	487 614	511 574
Прочие	—	13
Итого	**6 556 630**	**6 377 043**
Резерв под снижение стоимости запасов	(173 151)	(173 270)
Итого запасы по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации	**6 383 479**	**6 203 773**

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Себестоимость реализации	4 475 165	3 842 999
Коммерческие расходы	7 820	6 276
Управленческие расходы	8 428	10 633
	4 491 413	**3 859 908**

6. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках	3 350 146	3 468 752
Денежные средства в китайских юанях на счетах в банках	163 414	53
Денежные средства в евро на счетах в банках	8 181	19 999
Денежные средства в белорусских рублях на счетах в банках	892	106
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	591	16 959
Наличные денежные средства	136	80
Прочие	22 069	10 205
Итого	**3 545 429**	**3 516 154**

[…]

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 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Активы по договорам с покупателями на поставку продукции	2 861 266	2 930 775
Активы по договорам с покупателями на оказание услуг и техническое обслуживание	507 652	—
Активы по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	316 976	287 693
Активы по договорам с покупателями по прочим видам деятельности	—	48
Итого активы по договорам с покупателями	**3 685 894**	**3 218 516**
Обязательства по договорам с покупателями на поставку продукции	3 504 850	2 670 480
Обязательства по договорам с покупателями на оказание услуг и техническое обслуживание	805 842	947 152
Обязательства по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	602 313	332 245
Итого обязательства по договорам с покупателями, по которым выручка признается в течение времени	**4 913 005**	**3 949 877**
Обязательства по договорам с покупателями, по которым выручка признается в определенный момент времени	5 352 627	3 912 843
Итого обязательства по договорам с покупателями	**10 265 632**	**7 862 720**
Долгосрочная часть	*3 594 464*	*1 317 098*
Краткосрочная часть	*6 671 168*	*6 545 622*

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, представлено далее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Активы по договорам с покупателями на начало отчетного периода	**3 218 516**	**3 144 754**
Признано расходов за отчетный период	5 777 168	4 983 932
Признано прибыли за отчетный период	1 906 056	549 090
Выручка, признаваемая в течение периода	**7 683 224**	**5 533 022**
За вычетом выставленных промежуточных счетов	(3 709 883)	(3 414 689)
За вычетом зачтенных авансов	(3 505 963)	(1 195 963)
Изменение невыставленной выручки за период	**467 378**	**922 370**
Активы по договорам с покупателями на конец отчетного периода	**3 685 894**	**4 067 124**

Совокупная стоимость работ, относящаяся к обязанностям к исполнению, невыполненным (или частично невыполненным) на 30 июня 2022 года, и ожидающаяся к признанию в выручке в течение от 2-х до 9-ти лет составляет 28 086 227 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 25 975 519 тыс. руб.).

8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2022 года	На 31 декабря 2021 года
Торговая дебиторская задолженность	3 897 451	4 177 285
Резерв под кредитные убытки	*(42 845)*	*(44 486)*
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	3 108 142	3 373 821
Резерв под кредитные убытки	*(541)*	*(1 471)*
Прочая дебиторская задолженность	120 073	147 363
Резерв под кредитные убытки	*(72 650)*	*(43 638)*
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон	43 993	47 042
Итого	**7 053 623**	**7 655 916**

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
На 1 января	**(89 595)**	**(85 983)**
Начислено	(963)	(87)
Восстановлено неиспользованных сумм	3 611	166
Прекращенная деятельность	(29 714)	—
Использовано	625	235
На 30 июня	**(116 036)**	**(85 669)**

9. Капитал

Уставный капитал

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

	Номинал, руб.	На 30 июня 2022 года		На 31 декабря 2021 года	
		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 АО «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 федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В июне 2022 года на годовом общем собрании акционеров АО «ПО «УОМЗ» (Протокол ГОСА от 23.06.2022 № 2) было принято решение дивиденды по результатам деятельности за 2021 год не выплачивать.

9. Капитал (продолжение)

Прибыль на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Прибыль, причитающаяся акционерам Компании	58 138	5 821
Прибыль от продолжающейся деятельности, причитающаяся акционерам Компании	24 037	9 671
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период (штук)	9 967 894	9 967 894
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	**5,83**	**0,58**
Базовая и разводненная прибыль от продолжающейся деятельности на акцию, руб.	**2,41**	**0,97**

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 июня 2022 года		На 31 декабря 2021 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	5 714 087	12,38%	7 357 378	9,60%
Займы в российских рублях	1 009 450	3,34%	441 214	5,33%
Биржевые облигации в российских рублях:				
– серия УОМЗ ПО АО БО-П02	1 500 000	7,40%	1 500 000	7,40%
– серия УОМЗ ПО АО БО-П01	31 567	9,40%	3 500 000	9,40%
Кредиты в евро	—		255 859	2,95%
Кредиты и займы с плавающей процентной ставкой				
Кредиты в российских рублях	5 226 436	11,79%	5 305 765	11,24%
Биржевые облигации в российских рублях:				
– серия УОМЗ ПО АО БО-04	3 500 000	11,25%	—	
Задолженность по процентам	57 234		67 663	
Итого кредиты и займы	**17 038 774**		**18 427 879**	
Итого краткосрочные кредиты и займы	**6 080 927**		**8 999 297**	
Кредиты и займы со сроком погашения:				
от 1 до 2 лет	5 396 804		7 525 863	
от 2 до 5 лет	5 402 605		1 852 410	
более 5 лет	158 438		50 309	
Итого долгосрочные кредиты и займы	**10 957 847**		**9 428 582**	
Итого	**17 038 774**		**18 427 879**	

10. Кредиты и займы (продолжение)

Группа располагала неизрасходованными кредитными лимитами по действующим кредитным соглашениям на сумму 11 564 477 тыс. руб. и 7 501 289 тыс. руб. на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года, соответственно.

Обеспечение по кредитам

На 30 июня 2022 года Группа заложила в качестве обеспечения по кредитным договорам имущественные права требования денежных средств, которые Группа приобретет в будущем по договорам реализации, на сумму 5 887 229 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 7 645 570 тыс. руб.).

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

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
Основные средства	1 063 830	959 188

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
Торговые кредиторы	996 622	1 745 688
Задолженность перед связанными сторонами	1 355 469	797 668
Кредиторская задолженность по оплате внеоборотных активов	32 468	53 227
Задолженность перед связанными сторонами по оплате внеоборотных активов	68 697	77 262
Прочая кредиторская задолженность	132 528	268 260
Прочая кредиторская задолженность связанных сторон	286 387	8 992
Итого	**2 872 171**	**2 951 097**
Долгосрочная часть	*44 573*	*193*
Краткосрочная часть	*2 827 598*	*2 950 904*

12. Обязательства по прочим налогам

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
НДС к уплате	498 946	402 939
Страховые взносы	217 138	67 126
Налог на доходы физических лиц	26 839	26 838
Налог на имущество	19 308	19 720
Земельный налог	2 715	2 715
Прочие	152	3 549
Итого	**765 098**	**522 887**

13. Задолженность перед персоналом организации

	На 30 июня	**На 31 декабря**

	2022 года	2021 года
Резерв под обязательства перед работниками по оплате ежегодного отпуска	219 474	166 304
Задолженность по заработной плате	127 134	123 621
Резерв оценочных обязательств на выплату премий	1 166	3 660
Итого	**347 774**	**293 585**

14. Оценочные обязательства

	Гарантийный ремонт	Судебные иски	Прочие обязательства	Итого
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**
На 1 января 2022 г.	**110 532**	**594**	**70 237**	**181 363**
Сформировано в течение отчетного периода	15 515	858	32	**16 405**
Восстановлено не использованных сумм	(52)	(523)	(58 106)	**(58 681)**
Использовано	(40 918)	(71)	—	**(40 989)**
Прекращенная деятельность	—	—	161 306	**161 306**
Резерв ретрансляции	—	—	(137)	**(137)**
На 30 июня 2022 г.	**85 077**	**858**	**173 332**	**259 267**

15. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации продукции	6 357 180	4 980 275
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*5 788 679*	*3 876 993*
Выручка от торговой деятельности	1 880 898	822 912
Выручка от оказания производственных услуг и технического обслуживания	1 301 195	1 363 694
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*1 149 342*	*988 881*
Выручка от реализации НИОКР	751 222	667 148
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*745 203*	*667 148*
Выручка по прочим видам деятельности	124 980	267 626
Итого	**10 415 475**	**8 101 655**

16. Себестоимость реализации

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Материальные затраты	4 475 165	3 842 999
Расходы подрядных организаций	2 095 549	1 854 815
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 077 526	858 762
Амортизация основных средств и нематериальных активов	290 834	286 385
Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	105 287	92 319
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	87 449	70 470
Налоги и сборы	26 698	40 675
Командировочные расходы	21 250	14 031
Прочие расходы, относимые на себестоимость	29 668	16 978
Итого производственная себестоимость	**8 209 426**	**7 077 434**
Изменение незавершенного производства	(122 039)	(340 598)
Изменение готовой продукции	23 960	(232 971)
Итого	**8 111 347**	**6 503 865**

17. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Расходы на оплату труда и страховые взносы	157 259	130 473
Комиссионное вознаграждение посредникам	30 227	26 578
Транспортные расходы	24 758	14 770
Резерв на расходы по гарантийному ремонту	15 463	41 758
Амортизация основных средств и нематериальных активов	12 667	6 533
Расходы на рекламу	12 257	26 387
Материальные затраты	7 820	6 276
Командировочные и представительские расходы	7 769	7 333
Расходы за пользование товарными знаками	6 515	42
Расходы на хранение грузов	3 175	2 532
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	3 030	2 517
Услуги связи, почты, интернет	1 547	2 032
Информационно-консультационные расходы	1 513	1 715
Лицензирование и сертификация	1 443	1 508
Расходы на аренду	107	4 777
Прочие расходы	10 019	11 146
Итого	**295 569**	**286 377**

18. Управленческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Расходы на оплату труда и страховые взносы	444 485	331 847
Амортизация основных средств и нематериальных активов	26 293	19 249
Расходы на ремонт и текущее обслуживание	21 292	13 096
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	10 262	10 226
Материальные затраты	8 428	10 633
Командировочные расходы	5 971	5 593
Приобретение прав на программы, базы данных, обновление программ и IT обслуживание	5 742	4 146
Расходы подрядных организаций	5 726	4 805
Транспортные расходы	4 758	10 907
Консультационные, юридические и информационные услуги	2 858	10 492
Налоги и сборы	2 446	3 410
Услуги связи, почты, интернет	2 232	1 827
Прочие расходы	5 989	5 147
Итого	**546 482**	**431 378**

19. Прочие операционные расходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Прибыль от выбытия прочих активов	6 918	3 218
Штрафы и неустойки к получению	6 156	5 262
Восстановление резервов под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	2 666	79
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 478	(4 488)
Прибыль от выбытия активов, предназначенных для продажи	327	—
Расходы на содержание объектов жилищно-коммунальной и социально-бытовой сферы	(64 004)	(57 214)
Корректировка реализации прошлых лет	(49 827)	(19 833)
Расходы на социальные программы и благотворительность	(44 280)	(55 503)
Налог на имущество	(38 728)	(38 726)
Расходы на услуги поручительства	(34 784)	(12 845)
Услуги банка	(29 741)	(18 509)
Расходы на услуги факторинга	(25 226)	—
Прочие (расходы)/доходы	(16 200)	31 287
Итого	**(285 245)**	**(167 272)**

20. Затраты на финансирование

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Процентные расходы по заемным средствам	1 095 070	652 850
Процентные расходы по аренде	9 974	6 015
Итого	**1 105 044**	**658 865**

21. Прочие финансовые доходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Доходы от операций с иностранной валютой	40 424	4 175
Процентные доходы по заемным средствам	27 592	2 996
Эффект дисконтирования финансовых активов и обязательств	—	285
Итого	**68 016**	**7 456**

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:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(5 873)	(51 197)
Отложенный налог на прибыль		
(Расходы)/доходы по отложенному налогу на прибыль, связанные с возникновением и восстановлением временных разниц	(11 031)	9 755
Итого	**(16 904)**	**(41 442)**

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 2022 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, представлен ниже.

Активы по договорам с покупателями:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
[…]	246 218	359 327
[…]	2 948	—
[…], и прочие связанные стороны	1 243 680	1 276 936
Итого	**1 492 846**	**1 636 263**

Дебиторская задолженность и авансы выданные:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
[…]	2 651 132	2 215 791
[…]	461 211	647 816
[…], и прочие связанные стороны	1 161 869	1 374 832
Итого	**4 274 212**	**4 238 439**

Торговая и прочая кредиторская задолженность:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
[…]	551 914	349 933
[…]	819 191	470 455
[…], и прочие связанные стороны	339 448	63 534
Итого	**1 710 553**	**883 922**

Обязательства по договору:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
[…]	4 933 754	4 161 626
[…]	381 837	785 300
[…], и прочие связанные стороны	523 587	39 832
Итого	**5 839 178**	**4 986 758**

Кредиты и займы полученные:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**
[…]	2 080 260	2 887 873
[…]	23 444	288 381
[…], и прочие связанные стороны	5 677 240	6 124 224
Итого	**7 780 944**	**9 300 478**

Денежные средства и их эквиваленты:

	На 30 июня 2022 года	**На 31 декабря 2021 года**

23. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

[…]	629 974	575 140
[…], и прочие связанные стороны	479 829	2 278 174
Итого	**1 109 803**	**2 853 314**

Операции со связанными сторонами

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Выручка		
[…]	2 885 742	1 493 033
[…]	581 297	310 363
[…], и прочие связанные стороны	306 502	471 849
	3 773 541	**2 275 245**
Приобретение товаров и услуг:		
[…]	38 046	340 956
[…]	293 742	487 094
[…], и прочие связанные стороны	1 526 936	1 196 871
	1 858 724	**1 661 601**
Процентные доходы:		
[…]	4 400	—
[…], и прочие связанные стороны	5 879	2 623
	10 279	**2 623**
Процентные расходы:		
[…]	132 882	128 895
[…]	18 663	10 612
[…], и прочие связанные стороны	427 170	27 588
	578 715	**167 095**

[…]

Операции с ключевым управленческим персоналом

Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками, за исключением выплат вознаграждения в форме заработной платы и премий. Группа не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с близкими родственниками ключевых руководящих сотрудников.

Ключевой управленческий персонал Группы состоит из генерального директора и членов Совета директоров. Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, выплаченная Группой и отраженная в консолидированном отчете о совокупном доходе в составе управленческих

23. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

расходов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составила 9 880 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года: 7 239 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2022 года задолженность перед ключевым управленческим персоналом составляла 525 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 5 084 тыс. руб.).

24. Прекращенная деятельность

В мае 2022 года прекращена деятельность дочерней компании […] (Швейцария), которая представляла собой отдельный операционный сегмент. В настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности деятельность […] не раскрывается в примечании о сегментах.

В сравнительную информацию, представленную в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность».

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.		
	пересмотрено	изменение	до пересмотра
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	8 101 655	(14 869)	8 116 524
Себестоимость реализации	(6 503 865)	(1 610)	(6 502 255)
Валовая прибыль	**1 597 790**	**(16 479)**	**1 614 269**
Коммерческие расходы	(286 377)	9 039	(295 416)
Управленческие расходы	(431 378)	1 529	(432 907)
Прочие операционные расходы, нетто	(167 272)	283	(167 555)
Государственные субсидии	12 647	—	12 647
Прибыль от операционной деятельности	**725 410**	**(5 628)**	**731 038**
Затраты на финансирование	(658 865)	4 780	(663 645)
Курсовые разницы, нетто	(22 876)	5 050	(27 926)
Прочие финансовые доходы, нетто	7 456	—	7 456
Прибыль до налогообложения	**51 125**	**4 202**	**46 923**
Расходы по налогу на прибыль	(41 442)	(352)	(41 090)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности	**9 683**	**3 850**	**5 833**
Прекращенная деятельность			
Убыток после налогообложения за период от прекращенной деятельности	(3 850)	(3 850)	—
Прибыль за период	**5 833**	**—**	**5 833**

Далее представлены результаты деятельности […] за отчетный период.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Выручка	39 269	61 064
Себестоимость реализации	(36 148)	(44 715)
Валовая прибыль	**3 121**	**16 349**
Коммерческие расходы	(4 704)	(10 032)

24. Прекращенная деятельность (продолжение)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Управленческие расходы	(1 007)	(1 529)
Прочие операционные расходы, нетто	(133)	(283)
Прибыль от операционной деятельности	**(2 723)**	**4 505**
Затраты на финансирование	(5 764)	(4 780)
Курсовые разницы, нетто	15 328	(3 927)
Прибыль до налогообложения	**6 841**	**(4 202)**
Расходы по налогу на прибыль	—	352
Прибыль/(убыток) […] за период	**6 841**	**(3 850)**
Прибыль от списания дочерней компании	180 290	—
Прочие расходы, связанные с выбытием дочерней компании	(191 288)	—
Расходы по налогу на прибыль	38 258	—
Прибыль/(убыток) после налогообложения за период от прекращенной деятельности	**34 101**	**(3 850)**
Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности, относящаяся к Группе и приходящаяся на одну обыкновенную акцию – базовая и разводненная прибыль (в руб.)	3,42	(0,39)

Далее представлены чистые денежные потоки […]

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 г.	**2021 г.**
Операционная деятельность	(17 462)	2 209
Чистый денежный (отток)/приток	**(17 462)**	**2 209**

25. Условия ведения деятельности и условные обязательства

Условия ведения деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначного толкования их требований, которые подвержены частым изменениям, что совместно с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной военной операции в Украине Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильность финансовых рынков, а также значительно повысили уровень неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Кроме того, пандемия коронавирусной инфекции продолжает создавать дополнительную неопределенность в условиях осуществления хозяйственной деятельности. Руководство Группы полагает, что им

25. Условия ведения деятельности и условные обязательства (продолжение)

предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях.

Будущая экономическая ситуация в Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер, предпринимаемых Правительством РФ. Её воздействие на деятельность Группы может отличаться от текущих ожиданий руководства Группы.

Обязательства инвестиционного характера

На 30 июня 2022 года у Группы имелись обязательства по осуществлению будущих капитальных вложений на сумму 1 189 442 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года:1 458 117 тыс. руб.).

Гарантии и поручительства

На 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года сумма поручительств, выданных Группой, составила 1 273 427 тыс. руб. и 1 828 541 тыс. руб., соответственно. По мнению руководства Группы, вероятность выплат по выданным поручительствам является низкой.

26. Сегментная отчетность

Группа имеет три отчетных сегмента, описанных ниже. Сегмент […], Швейцария, выбыл в мае 2022 года (Примечание 24).

Каждый сегмент 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.

26. Сегментная отчетность (продолжение)

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

	Россия	[…] КНР	[…], Республика Беларусь	Корректировки и исключения	Итого
Выручка					
Продукция	6 357 180	—	—	—	**6 357 180**
НИОКР	751 222	—	—	—	**751 222**
Оказание производственных услуг и техническое обслуживание	1 299 701	—	1 494	—	**1 301 195**
Прочая выручка	1 994 873	8 715	2 290	—	**2 005 878**
Межсегментная выручка	2 278	87 613	—	(89 891)	**—**
Итого выручка	**10 405 254**	**96 328**	**3 784**	**(89 891)**	**10 415 475**
Себестоимость реализации	(8 028 814)	(79 983)	(2 550)	—	**(8 111 347)**
Коммерческие и управленческие расходы	(830 426)	(8 874)	(2 751)	—	**(842 051)**
Операционная прибыль /(убыток) сегмента	**1 546 014**	**7 471**	**(1 517)**	**(89 891)**	**1 462 077**
Прочие расходы, нетто	(282 498)	(171)	(107)	—	**(282 776)**
Финансовые расходы, нетто	(1 137 067)	160	(1 553)	106	**(1 138 354)**
Прибыль/(убыток) сегмента до налогообложения	**126 449**	**7 460**	**(3 177)**	**(89 785)**	**40 947**

26. Сегментная отчетность (продолжение)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

	Россия	[…] КНР	[…], Республика Беларусь	Корректировки и исключения	Итого
Выручка					
Продукция	4 977 918	—	2 357	—	**4 980 275**
НИОКР	667 148	—	—	—	**667 148**
Оказание производственных услуг и техническое обслуживание	1 362 014	—	840	840	**1 363 694**
Прочая выручка	1 089 088	1 450	—	—	**1 090 538**
Межсегментная выручка	845	47 977	3 680	(52 502)	—
Итого выручка	**8 097 013**	**49 427**	**6 877**	**(51 662)**	**8 101 655**
Себестоимость реализации	(6 458 750)	(41 476)	(3 639)	—	**(6 503 865)**
Коммерческие и управленческие расходы	(708 805)	(6 744)	(2 206)	—	**(717 755)**
Операционная прибыль /(убыток) сегмента	**929 458**	**1 207**	**1 032**	**(51 662)**	**880 035**
Прочие расходы, нетто	(154 962)	426	(89)	—	**(154 625)**
Финансовые расходы, нетто	(673 990)	(283)	(12)	—	**(674 285)**
Прибыль сегмента до налогообложения	**100 506**	**1 350**	**931**	**(51 662)**	**51 125**

Информация об активах и обязательствах операционных сегментов

	Россия	[…], КНР	[…], Республика Беларусь	Корректировки и исключения	Итого
Активы					
На 30 июня 2022 года	42 652 992	39 447	4 816	—	**42 697 255**
На 31 декабря 2021 года	41 291 865	24 074	4 197	54 246	**41 374 382**
Обязательства					
На 30 июня 2022 года	32 518 611	15 566	5 182	—	**32 539 359**
На 31 декабря 2021 года	31 019 487	3 569	2 319	310 928	**31 336 303**

27. События после отчетной даты

Кредиты и займы

На дату подписания настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа получила кредиты на общую сумму 2 471 846 тыс. руб. Погашение ранее полученных кредитов произведено на общую сумму 1 315 713 тыс. руб.

Прочие события

[…]