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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 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. Торговая и прочая кредиторская задолженность 24
11. Задолженность перед персоналом организации 24
12. Кредиты и займы 24
13. Обязательства по прочим налогам 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. Условия ведения деятельности и условные обязательства 32
25. Сегментная отчетность 33
26. События после отчетной даты 34
27. Изменение входящих показателей 34

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 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 2023 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 29 августа 2023 года.

_____ А.В. Слудных

Генеральный директор

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам «ПО «УОМЗ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного отчета о финансовом положении АО «ПО «УОМЗ» (полное наименование: Акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова», ОГРН 1106672007738) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2023 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 промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность).

Ответственность руководства за финансовую отчетность

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

Ответственность практикующего специалиста

Наша ответственность заключается в формировании вывода о промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок (МСОП) 2400 (пересмотренным) «Задания по обзорным проверкам финансовой отчетности прошедших периодов». Данный стандарт требует от нас сформировать вывод о том, стали ли нам в ходе обзорной проверки известны факты, которые дали бы нам основания полагать, что промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Настоящий стандарт также требует от нас соблюдения соответствующих этических требований.

Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, проводимая в соответствии с данным стандартом, представляет собой задание, обеспечивающее ограниченную уверенность. Практикующий специалист выполняет процедуры, которые преимущественно заключаются в направлении запросов руководству и, если применимо, иным лицам внутри организации, а также в проведении аналитических процедур, и оценивает полученные доказательства.

Объем процедур, выполняемых в ходе обзорной проверки, существенно меньше объема процедур, выполняемых в ходе аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Вывод

На основании проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2023 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не была 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 28.04.2023
(ОРНЗ 21706002663)

Коротких
Елена Владимировна

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

29 августа 2023 года

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года*
		Неаудированные	Аудированные
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	11 296 773	11 025 139
Инвестиционная недвижимость		139 004	139 004
Нематериальные активы	4	4 210 465	4 047 962
Активы в форме права пользования		46 430	53 916
Предоплата за внеоборотные активы		827 430	363 191
Инвестиции в ассоциированные организации		74 580	76 043
Прочие финансовые активы		140	140
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы		584 362	749 620
Отложенные налоговые активы		43 381	40 432
Итого внеоборотные активы		**17 222 565**	**16 495 447**
Оборотные активы			
Запасы	5	5 829 027	5 863 280
Активы по договорам с покупателями	7	1 196 026	1 076 301
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	5 224 090	5 683 905
Авансы выданные и прочие оборотные активы		12 357 689	8 903 015
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		17 469	10 414
Налоги к возмещению		95 622	25 188
Прочие финансовые активы		1 996	—
Денежные средства и их эквиваленты	6	6 273 007	7 469 379
Итого оборотные активы		**30 994 926**	**29 031 482**
Активы, предназначенные для продажи		25 994	25 994
ИТОГО АКТИВЫ		**48 243 485**	**45 552 923**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	9	9 967 894	9 967 894
Уставный капитал (до регистрации изменений)		19 500	—
Добавочный капитал		—	69 800
Резерв пересчета в валюту представления		50 909	29 508
Нераспределенный убыток и прочие резервы		(59 815)	(417 934)
Капитал, приходящийся на акционеров […]		**9 978 488**	**9 649 268**
Неконтролирующие доли участия		9	7
Итого капитал		**9 978 497**	**9 649 275**

Примечания на страницах с 13 по 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)
(продолжение)

	Прим.	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года*
		Неаудированные	**Аудированные**
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	9 616 225	6 083 759
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части		18 187	26 999
Обязательства по вознаграждениям работникам		24 580	24 580
Оценочные обязательства		102	92
Государственные субсидии		1 459 752	1 393 637
Обязательства по договорам с покупателями	7	3 568 606	3 894 051
Отложенные доходы		150 644	29 593
Отложенные налоговые обязательства		535 664	551 044
Итого долгосрочные обязательства		**15 373 760**	**12 003 755**
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	12	2 475 980	6 756 333
Обязательства по аренде, краткосрочная часть		34 416	36 163
Обязательства по договорам с покупателями	7	15 047 213	12 828 346
Торговая и прочая кредиторская задолженность	10	3 132 502	2 416 703
Оценочные обязательства	14	73 418	103 264
Задолженность перед персоналом организации	11	450 865	347 021
Обязательства по налогу на прибыль		23 033	25 917
Обязательства по прочим налогам	13	596 214	754 552
Прочие нефинансовые обязательства		1 057 587	631 594
Итого краткосрочные обязательства		**22 891 228**	**23 899 893**
Итого обязательства		**38 264 988**	**35 903 648**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		**48 243 485**	**45 552 923**

* Сравнительная информация была пересчитана (примечание 27)

_____ А.В. Слудных

Генеральный директор

29 августа 2023 года

Примечания на страницах с 13 по 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

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

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2023 г.	2022 г.
		Неаудированные	
Продолжающаяся деятельность			
Выручка	15	10 467 585	10 415 475
Себестоимость реализации	16	(8 348 393)	(8 111 347)
Валовая прибыль		**2 119 192**	**2 304 128**
Коммерческие расходы	17	(264 942)	(295 569)
Управленческие расходы	18	(625 436)	(546 482)
Прочие операционные расходы, нетто	19	(309 906)	(285 245)
Прибыль от операционной деятельности до государственных субсидий		**918 908**	**1 176 832**
Государственные субсидии		75 917	2 469
Прибыль от операционной деятельности после государственных субсидий		**994 825**	**1 179 301**
Затраты на финансирование	20	(616 701)	(1 105 044)
Курсовые разницы, нетто		(4 191)	(101 326)
Доля в убытке ассоциированных организаций		(48)	—
Доход от участия в других организациях		4 345	—
Прочие финансовые доходы, нетто	21	3 744	68 016
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		**381 974**	**40 947**
Расходы по налогу на прибыль	22	(93 653)	(16 904)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		**288 321**	**24 043**
Прекращенная деятельность			
Прибыль после налогообложения за период от прекращенной деятельности		—	34 101
Прибыль за период		**288 321**	**58 144**
приходящаяся на:			
– акционеров материнской компании		288 319	58 138
– неконтролирующие доли участия		2	6
Прибыль на акцию			
Прибыль, относящаяся к Группе и приходящаяся на одну обыкновенную акцию – базовая и разводненная прибыль (в руб.)	9	28,88	5,83
Прибыль от продолжающейся деятельности, относящаяся к Группе и приходящаяся на одну обыкновенную акцию – базовая и разводненная прибыль (в руб.)	9	28,88	2,41

Примечания на страницах с 13 по 35 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	
		2023 г.	**2022 г.**
		Неаудированные	
Прочий совокупный доход			
подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений		21 401	61 619
Прочий совокупный доход за период		**21 401**	**61 619**
приходящийся на:			
– акционеров материнской компании		21 401	61 591
– неконтролирующие доли участия		—	28
Итого совокупный доход за период		**309 722**	**119 763**
приходящийся на:			
– акционеров материнской компании		309 720	119 729
– неконтролирующие доли участия		2	34

_____ А.В. Слудных

Генеральный директор

29 августа 2023 года

Примечания на страницах с 13 по 35 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ»

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

[…]

	Уставный капитал	Уставный капитал (до регистрации)	Добавочный капитал	Резерв пересчета в валюту представления	Фонд переоценки инвестиционной недвижимости	Фонд переоценки по планам с установленными выплатами	Нераспределенный убыток	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого собственный капитал
На 1 января 2023 г.	**9 967 894**	**—**	**69 800**	**29 508**	**40 229**	**(19 644)**	**(131 417)**	**9 956 370**	**7**	**9 956 377**
Корректировка (примечание 27)	—	—	—	—	—	—	(307 102)	**(307 102)**	—	**(307 102)**
На 1 января 2023 г. (пересчитано)	**9 967 894**	**—**	**69 800**	**29 508**	**40 229**	**(19 644)**	**(438 519)**	**9 649 268**	**7**	**9 649 275**
Прибыль за период	—	—	—	—	—	—	288 319	**288 319**	2	**288 321**
Прочий совокупный доход за период	—	—	—	21 401	—	—	—	**21 401**	—	**21 401**
Общий совокупный доход за период	**—**	**—**	**—**	**21 401**	**—**	**—**	**288 319**	**309 720**	**2**	**309 722**
Размещение акций	—	19 500	—	—	—	—	—	**19 500**	—	**19 500**
Использование добавочного капитала	—	—	(69 800)	—	—	—	69 800	**—**	—	**—**
На 30 июня 2023 г. (неаудированные)	**9 967 894**	**19 500**	**—**	**50 909**	**40 229**	**(19 644)**	**(80 400)**	**9 978 488**	**9**	**9 978 497**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

[…]

	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**

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2023 г.	2022 г.
		Неаудированные	
Операционная деятельность			
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		381 974	40 947
Убыток до налогообложения от прекращенной деятельности		—	(4 157)
Прибыль до налогообложения		**381 974**	**36 790**
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками:			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	16-18	310 851	329 794
Курсовые разницы, нетто		4 191	101 326
Затраты на финансирование	20	616 701	1 105 044
Прочие финансовые доходы, нетто	21	(3 744)	(68 016)
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	19	(285)	(1 478)
Увеличение/(уменьшение) резерва под кредитные убытки	19	17 951	(2 666)
Изменения в оценочных обязательствах	14	29 089	(42 276)
Государственные субсидии		(75 917)	(2 469)
Начисление резерва по запасам		627	2 925
Доля в убытке ассоциированной организации		48	—
Доход от участия в других организациях		(4 345)	—
Прибыль от выбытия прекращенной деятельности		—	(180 290)
Расходы, относящиеся к прекращенной деятельности		—	197 155
Списание безнадежных долгов		—	315
Прочие		10 729	(1 565)
Изменения в оборотном капитале:			
Уменьшение/(увеличение) запасов		48 601	(117 165)
Увеличение дебиторской задолженности, активов по договорам с покупателями и авансов выданных		(3 089 964)	(1 396 690)
Увеличение кредиторской задолженности, обязательств по договорам с покупателями и прочих обязательств		2 552 373	2 263 647
Изменение прочего оборотного капитала		128 153	294 096
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль, процентов и поступления государственных субсидий		**927 033**	**2 518 477**

Примечания на страницах с 13 по 35 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	
		2023 г.	**2022 г.**
		Неаудированные	
Уплаченные проценты		(544 863)	(1 069 651)
Поступления государственных субсидий (прочие)		1 399	—
Уплаченный налог на прибыль		(108 710)	(106 586)
Чистые денежные потоки, полученные от операционной деятельности		**274 859**	**1 342 240**
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(981 374)	(200 424)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов		938	1 930
Приобретение нематериальных активов		(248 635)	(223 316)
Дивиденды полученные		3 580	—
Проценты полученные		5 441	27 592
Поступления государственных субсидий (на приобретение внеоборотных активов)		288 021	—
Отток денежных средств по прекращенной деятельности		—	(3 657)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		**(932 029)**	**(397 875)**
Финансовая деятельность			
Привлечение кредитов и займов		5 010 270	8 302 690
Погашение кредитов и займов		(5 537 650)	(9 192 742)
Погашение основной суммы долга по аренде		(16 966)	(36 540)
Чистые денежные потоки, использованные в финансовой деятельности		**(544 346)**	**(926 592)**
Чистый (отток)/прирост денежных средств и их эквивалентов		(1 201 516)	17 773
Эффект изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		5 144	11 502
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	6	**7 469 379**	**3 516 154**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	6	**6 273 007**	**3 545 429**

Примечания на страницах с 13 по 35 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 […] гражданского назначения (системы оптического наблюдения, оптико-локационные станции);
- 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 2023 года и 31 декабря 2022 года акционерами Компании являлись:

[…].

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

		Эффективная доля участия, %	
		АО «ПО «УОМЗ»	**Прочие участники**
[…], РФ	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], РФ	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], РФ	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], РФ	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—

1. Общие положения (продолжение)

		Эффективная доля участия, %	
		АО «ПО «УОМЗ»	**Прочие участники**
[…], РФ	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], КНР	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], Республика Беларусь	30.06.2023	100	—
	31.12.2022	100	—
[…], РФ	30.06.2023	97,47	2,53
	31.12.2022	97,47	2,53

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться совместно с аудированной годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 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.

	Китайский юань	**Белорусский рубль**
Курс на 30.06.2023 г.	11,9894	28,7099
Курс на 31.12.2022 г.	9,8949	25,7044
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2023 г.	11,0657	27,9257
Средневзвешенный курс за шесть месяцев, закончившихся 30.06.2022 г.	11,8640	27,0317

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 2022 года.

Применение разъяснений и изменений к стандартам МСФО

Следующие разъяснения и изменения к действующим международным стандартам финансовой отчетности вступили в силу начиная с 1 января 2023 года или после этой даты:

- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики.

2. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики.
- Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.

Данные изменения не оказали существенного влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Ряд изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие изменения к стандартам:

- Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены в сентябре 2014 года и применяются для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Изменения устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором.
- Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Поправки применяются к сделкам купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как «продажа» в соответствии с МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки.
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.

Группа рассмотрела данные разъяснения и изменения к стандартам при подготовке настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

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 2022 года.

3. Основные средства

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производственные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
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)**

3. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производственные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:						
На 1 января 2023 г.	**1 807 885**	**4 756 889**	**8 484 153**	**285 988**	**994 313**	**16 329 228**
Поступления	—	7 242	304 294	8 648	228 095	**548 279**
Перевод из незавершенного строительства	—	20 380	8 849	—	(29 229)	**—**
Выбытия	—	(203)	(2 958)	(790)	—	**(3 951)**
Прочее изменение	270	—	—	—		**270**
Резерв ретрансляции	—	—	47	57	—	**104**
На 30 июня 2023 г.	**1 808 155**	**4 784 308**	**8 794 385**	**293 903**	**1 193 179**	**16 873 930**
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2023 г.	**(3 933)**	**(1 265 193)**	**(3 907 941)**	**(127 022)**	**—**	**(5 304 089)**
Амортизация за период	—	(58 825)	(208 999)	(9 303)	—	**(277 127)**
Восстановление обесценения	—	—	307	226	—	**533**
Перемещение между группами	—	—	(23)	23	—	**—**
Выбытия	—	193	2 900	790	—	**3 883**
Прочее изменение	(270)	—	—	—	—	**(270)**
Резерв ретрансляции	—	—	(19)	(68)	—	**(87)**
На 30 июня 2023 г.	**(4 203)**	**(1 323 825)**	**(4 113 775)**	**(135 354)**	**—**	**(5 577 157)**
Балансовая стоимость						
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**
На 1 января 2023 г.	**1 803 952**	**3 491 696**	**4 576 212**	**158 966**	**994 313**	**11 025 139**
На 30 июня 2023 г.	**1 803 952**	**3 460 483**	**4 680 610**	**158 549**	**1 193 179**	**11 296 773**

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 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)**

4. Нематериальные активы (продолжение)

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершенные НМА (НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2023 г.	**1 318 958**	**73 271**	**676**	**35 326**	**51 818**	**3 242 266**	**4 722 315**
Поступления	11 067	—	—	3 862	2 218	209 599	**226 746**
Ввод в эксплуатацию	—	6 311	—	14 575	639	(21 525)	—
Выбытия	(26 644)	(8 557)	(600)	(2 807)	(1 979)	—	**(40 587)**
Перевод в состав других активов	—	—	—	—	—	(1 924)	**(1 924)**
Резерв ретрансляции	—	—	—	—	2	—	**2**
На 30 июня 2023 г.	**1 303 381**	**71 025**	**76**	**50 956**	**52 698**	**3 428 416**	**4 906 552**
Амортизация и обесценение							
На 1 января 2023 г.	**(585 456)**	**(52 200)**	**(622)**	**(18 333)**	**(17 742)**	**—**	**(674 353)**
Амортизация за период	(45 590)	(9 344)	(13)	(1 703)	(5 076)	—	**(61 726)**
Выбытия	26 059	8 546	600	2 808	1 979	—	**39 992**
На 30 июня 2023 г.	**(604 987)**	**(52 998)**	**(35)**	**(17 228)**	**(20 839)**	**—**	**(696 087)**
Балансовая стоимость							
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**
На 1 января 2023 г.	**733 502**	**21 071**	**54**	**16 993**	**34 076**	**3 242 266**	**4 047 962**
На 30 июня 2023 г.	**698 394**	**18 027**	**41**	**33 728**	**31 859**	**3 428 416**	**4 210 465**

5. Запасы

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Сырье, материалы и покупные полуфабрикаты	3 023 422	2 437 685
Незавершенное производство	2 343 374	3 181 649
Готовая продукция	665 386	457 982
Товары для перепродажи	141 182	136 180
Прочие	—	34
Итого	**6 173 364**	**6 213 530**
Резерв под снижение стоимости запасов	(344 337)	(350 250)
Итого запасы по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации	**5 829 027**	**5 863 280**

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	2022 г.
Себестоимость реализации	5 497 095	4 475 165
Коммерческие расходы	3 578	7 820
Управленческие расходы	10 994	8 428
	5 511 667	**4 491 413**

6. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках	6 238 381	7 443 096
Денежные средства в китайских юанях на счетах в банках	17 243	7 342
Денежные средства в евро на счетах в банках	13 172	11 468
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	2 155	800
Денежные средства в белорусских рублях на счетах в банках	1 636	—
Наличные денежные средства	94	41
Прочие	326	6 632
Итого	**6 273 007**	**7 469 379**

[…].

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 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Активы по договорам с покупателями на поставку продукции	682 085	330 403
Активы по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	431 641	390 974
Активы по договорам с покупателями на оказание услуг и техническое обслуживание	82 300	354 924
Итого активы по договорам с покупателями	**1 196 026**	**1 076 301**
Обязательства по договорам с покупателями на поставку продукции	10 705 966	10 011 959
Обязательства по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	718 731	643 963
Обязательства по договорам с покупателями на оказание услуг и техническое обслуживание	1 136 795	985 273
Итого обязательства по договорам с покупателями, по которым выручка признается в течение времени	**12 561 492**	**11 641 195**
Обязательства по договорам с покупателями, по которым выручка признается в определенный момент времени	6 054 327	5 081 202
Итого обязательства по договорам с покупателями	**18 615 819**	**16 722 397**
Долгосрочная часть	*3 568 606*	*3 894 051*
Краткосрочная часть	*15 047 213*	*12 828 346*

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	
	2023 г.	**2022 г.**
Активы по договорам с покупателями на начало отчетного периода	**1 076 301**	**3 218 516**
Признано расходов за отчетный период	7 490 271	5 777 168
Признано прибыли за отчетный период	1 811 527	1 906 056
Выручка, признаваемая в течение периода	**9 301 798**	**7 683 224**
За вычетом выставленных промежуточных счетов	(4 664 641)	(3 709 883)
За вычетом зачтенных авансов	(4 517 432)	(3 505 963)
Изменение невыставленной выручки за период	**119 725**	**467 378**
Активы по договорам с покупателями на конец отчетного периода	**1 196 026**	**3 685 894**

Совокупная стоимость работ, относящаяся к обязанностям к исполнению, невыполненным (или частично невыполненным) на 30 июня 2023 года, и ожидающаяся к признанию в выручке в течение от года до 4-х лет составляет 31 057 148 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 33 601 698 тыс. руб. в течение периода от 1 года до 5 лет).

8. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	3 036 876	2 356 575
Резерв под кредитные убытки	*(1 502)*	*(1 502)*
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	2 211 788	3 115 424
Резерв под кредитные убытки	*(88 672)*	*(82 042)*
Средства целевого финансирования	122	288 143
Прочая дебиторская задолженность третьих сторон	85 435	27 844
Резерв под кредитные убытки	*(19 957)*	*(20 537)*
Итого	**5 224 090**	**5 683 905**

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
На 1 января	**(104 081)**	**(89 595)**
Начислено	(7 477)	(963)
Восстановлено неиспользованных сумм	1 343	3 611
Использовано	84	625
Прекращенная деятельность	—	(29 714)
На 30 июня	**(110 131)**	**(116 036)**

9. Капитал

Уставный капитал

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

	Номинал, руб.	На 30 июня 2023 года		На 31 декабря 2022 года	
		Разрешены	Выпущены и оплачены	Разрешены	Выпущены и оплачены
АО «ПО «УОМЗ»	1 000	13 467 894	9 987 394	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.

[…].

Добавочный капитал

В связи с получением Компанией убытка по результатам деятельности за 2022 год, […] на годовом общем собрании акционеров АО «ПО «УОМЗ» (Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2023) было принято решение направить на покрытие убытка средства добавочного капитала Компании в размере 69 800 тыс. руб.

Дивиденды

В соответствии с законодательством Российской Федерации величина доступных для распределения резервов АО «ПО «УОМЗ» ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в

9. Капитал (продолжение)

финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. В июне 2023 года на годовом общем собрании акционеров АО «ПО «УОМЗ» (Протокол ГОСА № 1 от 22.06.2023) в связи с отсутствием у Компании прибыли за 2022 год вопрос о распределении прибыли за указанный период не рассматривался.

Прибыль на акцию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Прибыль, причитающаяся акционерам Компании	288 319	58 138
Прибыль от продолжающейся деятельности, причитающаяся акционерам Компании	288 319	24 037
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период (штук)	9 983 408	9 967 894
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	**28,88**	**5,83**
Базовая и разводненная прибыль от продолжающейся деятельности на акцию, руб.	**28,88**	**2,41**

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

10. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2023 года	**На 31 декабря 2022 года**
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	1 508 685	1 317 202
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	1 383 737	858 932
Кредиторская задолженность по оплате внеоборотных активов перед третьими сторонами	92 700	73 947
Задолженность по оплате внеоборотных активов перед связанными сторонами	39 619	61 331
Расчеты по претензиям с третьими сторонами	1 809	2 699
Прочая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	105 892	101 554
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	60	1 038
Итого	**3 132 502**	**2 416 703**

11. Задолженность перед персоналом организации

	На 30 июня 2023 года	**На 31 декабря 2022 года**
Резерв под обязательства перед работниками по оплате ежегодного отпуска	288 840	200 348
Задолженность по заработной плате	162 025	146 673
Итого	**450 865**	**347 021**

12. Кредиты и займы

	На 30 июня 2023 года	**На 31 декабря 2022 года**

10. Кредиты и займы (продолжение)

	Сумма	Годовая средне-взвешенная процентная ставка	Сумма	Годовая средне-взвешенная процентная ставка
Кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой				
Кредиты в российских рублях	557 840	10,22%	2 105 256	7,13%
Займы в российских рублях	12 609	6,12%	30 032	6,12%
Биржевые облигации в российских рублях:				
– серия УОМЗ ПО АО БО-П01	11 214	1,00%	31 567	1,00%
– 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	3 978 903	9,79%	5 544 368	9,75%
Биржевые облигации в российских рублях:				
– серия УОМЗ ПО АО БО-04	3 490 555	9,25%	3 490 555	9,25%
– серия УОМЗ ПО АО БО-05	2 493 361	9,50%	—	
Займы в российских рублях	—		100 000	10,33%
Задолженность по процентам	47 723		38 314	
Итого кредиты и займы	**12 092 205**		**12 840 092**	
Итого краткосрочные кредиты и займы	**2 475 980**		**6 756 333**	
Кредиты и займы со сроком погашения:				
от 1 до 2 лет	7 122 864		1 538 200	
от 2 до 5 лет	2 493 361		4 176 829	
более 5 лет	—		368 730	
Итого долгосрочные кредиты и займы	**9 616 225**		**6 083 759**	
Итого	**12 092 205**		**12 840 092**	

Группа располагала неизрасходованными кредитными лимитами по действующим кредитным соглашениям на сумму 9 356 806 тыс. руб. и 8 296 002 тыс. руб. на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года, соответственно.

Обеспечение по кредитам

На 30 июня 2023 года Группа заложила в качестве обеспечения по кредитным договорам имущественные права требования денежных средств, которые Группа приобретет в будущем по договорам реализации, на сумму 503 510 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 2 334 915 тыс. руб.) и основные средства на сумму 1 352 431 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 1 036 462тыс. руб.).

13. Обязательства по прочим налогам

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Страховые взносы	495 663	485 279
НДС к уплате	41 163	212 738
Налог на доходы физических лиц	36 806	33 095
Налог на имущество	19 951	20 107
Земельный налог	2 564	2 715
Прочие	67	618
Итого	**596 214**	**754 552**

14. Оценочные обязательства

	Гарантий-ный ремонт	Судебные иски	Обремени-тельные договоры	Прочие	Итого
На 1 января 2022 г.	**110 532**	**594**	**82**	**70 155**	**181 363**
Сформировано в течение отчетного периода	15 515	858	32	—	**16 405**
Восстановлено не использованных сумм	(52)	(523)	(3)	(58 103)	**(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**	**111**	**173 221**	**259 267**
На 1 января 2023 г.	**103 273**	**—**	**83**	**—**	**103 356**
Сформировано в течение отчетного периода	29 093	—	—	—	**29 093**
Восстановлено не использованных сумм	—	—	(4)	—	**(4)**
Использовано	(58 925)	—	—	—	**(58 925)**
Резерв ретрансляции	—	—	—	—	—
На 30 июня 2023 г.	**73 441**	**—**	**79**	**—**	**73 520**
Долгосрочная часть	*102*	—	—	—	***102***
Краткосрочная часть	*73 339*	—	*79*	—	***73 418***

15. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Выручка от реализации продукции	8 744 167	6 357 180
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*8 307 407*	*5 788 679*
Выручка от оказания производственных услуг и технического обслуживания	652 896	1 301 195
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*511 720*	*1 149 342*
Выручка от торговой деятельности	489 993	1 880 898
Выручка от реализации НИОКР	482 671	751 222
в том числе выручка, признаваемая в течение периода	*482 671*	*745 203*
Выручка по прочим видам деятельности	97 858	124 980
Итого	**10 467 585**	**10 415 475**

16. Себестоимость реализации

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Материальные затраты	5 497 095	4 475 165
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 527 758	1 077 526
Амортизация основных средств и нематериальных активов	280 252	290 834
Расходы подрядных организаций	143 872	2 095 549
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	108 514	87 449
Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	84 485	105 287
Налоги и сборы	32 827	26 698
Командировочные расходы	25 075	21 250
Прочие расходы, относимые на себестоимость	17 644	29 668
Итого производственная себестоимость	**7 717 522**	**8 209 426**
Изменение незавершенного производства	838 275	(122 039)
Изменение готовой продукции	(207 404)	23 960
Итого	**8 348 393**	**8 111 347**

17. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Расходы на оплату труда и страховые взносы	122 560	157 259
Транспортные расходы	56 847	27 933
Резерв на расходы по гарантийному ремонту	29 093	15 463
Комиссионное вознаграждение посредникам	17 825	30 227
Командировочные и представительские расходы	10 097	7 769
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8 950	12 667
Расходы на рекламу	6 379	12 257
Материальные затраты	3 578	7 820
Лицензирование и сертификация	2 170	1 443
Информационно-консультационные расходы	1 114	1 513
Услуги связи, почты, интернет	458	1 547
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	393	3 030
Расходы за пользование товарными знаками	—	6 515
Прочие расходы	5 478	10 126
Итого	**264 942**	**295 569**

18. Управленческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Расходы на оплату труда и страховые взносы	526 644	444 485
Амортизация основных средств и нематериальных активов	21 649	26 293
Расходы на ремонт и текущее обслуживание	17 453	21 292
Материальные затраты	10 994	8 428
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	9 758	10 262
Командировочные расходы	7 581	5 971
Расходы подрядных организаций	6 433	5 726
Консультационные, юридические и информационные услуги	6 373	2 858
Приобретение прав на программы, базы данных, обновление программ и IT обслуживание	6 139	5 742
Расходы на подбор и обучение кадров	2 137	2 109
Услуги связи, почты, интернет	2 083	2 232
Налоги и сборы	2 058	2 446
Транспортные расходы	1 662	4 758
Прочие расходы	4 472	3 880
Итого	**625 436**	**546 482**

19. Прочие операционные расходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Штрафы и неустойки к получению	16 308	6 156
Прибыль от выбытия прочих активов	5 035	6 918
Излишки (недостачи) имущества, выявленные по результатам инвентаризации	788	(3)
Восстановление обесценения основных средств	533	—
Прибыль от выбытия основных средств и нематериальных активов	285	1 478
Доходы от списания кредиторской задолженности	120	—
Корректировка реализации прошлых лет	(142 331)	(49 827)
Расходы на содержание объектов жилищно-коммунальной и социально-бытовой сферы	(59 585)	(64 004)
Расходы на социальные программы и благотворительность	(47 433)	(44 280)
Налог на имущество	(39 952)	(38 728)
(Расходы по начислению)/доходы от восстановления резерва под обесценение дебиторской задолженности и авансов выданных	(17 951)	2 666
Расходы по закрытым договорам	(14 702)	—
Услуги банка	(12 839)	(29 741)
Расходы на услуги поручительства, нетто	(5 305)	(34 784)
Расходы на услуги факторинга	—	(25 226)
Прочие доходы/(расходы)	7 123	(15 870)
Итого	**(309 906)**	**(285 245)**

20. Затраты на финансирование

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Процентные расходы по заемным средствам	613 918	1 095 070
Процентные расходы по аренде	2 783	9 974
Итого	**616 701**	**1 105 044**

21. Прочие финансовые доходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Процентные доходы по заемным средствам	5 441	27 592
Доходы от операций с иностранной валютой	—	40 424
Итого финансовые доходы	**5 441**	**68 016**
Эффект дисконтирования финансовых активов и обязательств	(1 685)	—
Расходы от операций с иностранной валютой	(12)	—
Итого финансовые расходы	**(1 697)**	**—**
Итого	**3 744**	**68 016**

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	
	2023 г.	**2022 г.**
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(107 340)	(5 873)
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих периодов	(4 615)	—
Отложенный налог на прибыль		
Расходы по отложенному налогу на прибыль, связанные с возникновением и восстановлением временных разниц	18 302	(11 031)
Итого	**(93 653)**	**(16 904)**

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 2023 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, представлен ниже.

Активы по договорам с покупателями:

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
[…]	466 887	306 294
[...]	80 474	141 088
Итого	**547 361**	**447 382**

Дебиторская задолженность и авансы выданные:

[…]	3 737 429	2 812 037
[…]	917 664	108 585
[…]	223 181	589 755
Итого	**4 878 274**	**3 510 377**

Предоплата за внеоборотные активы:

[…]	1 038	1 038
[…]	13 399	13 751
[…]	—	3 714
Итого	**14 437**	**18 503**

Дебиторская задолженность по оплате уступленного права требования:

[…]	43 032	43 032
Итого	**43 032**	**43 032**

Торговая и прочая кредиторская задолженность:

[…]	535 664	359 931
[…]	800 298	486 690
[…]	87 454	74 680
Итого	**1 423 416**	**921 301**

Обязательства по договорам с покупателями:

[…]	6 076 091	5 610 995
[…]	1 599	13 725
[…]	978 028	988 918
Итого	**7 055 718**	**6 613 638**

Кредиты и займы полученные:

[…]	730 600	1 157 868
[…]	12 775	31 130
[…]	2 189 634	3 273 556
Итого	**2 933 009**	**4 462 554**

Денежные средства и их эквиваленты:

	На 30 июня 2023 года	На 31 декабря 2022 года
[…]	1 245 250	434 557

23. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

[…]	4 322 565	6 345 070
Итого	**5 567 815**	**6 779 627**

Операции со связанными сторонами

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2023 г.	**2022 г.**
Выручка		
[…]	5 482 625	2 885 742
[…]	227 583	581 297
[…]	174 226	306 502
	5 884 434	**3 773 541**
Приобретение товаров и услуг:		
[…]	19 484	38 046
[…]	24 465	293 742
[…]	10 857	1 526 936
	54 806	**1 858 724**
Процентные доходы:		
[…]	2 911	4 400
[…]	104	5 879
	3 015	**10 279**
Процентные расходы:		
[…]	28 074	132 882
[…]	417	18 663
[…]	142 842	427 170
	171 333	**578 715**

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 АО «ПО «УОМЗ». […].

24. Условия ведения деятельности и условные обязательства

Условия ведения деятельности Группы

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации.

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Группа продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Обязательства инвестиционного характера

На 30 июня 2023 года у Группы имелись обязательства по осуществлению будущих капитальных вложений на сумму 1 700 016 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года: 1 271 822 тыс. руб.).

Гарантии и поручительства

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года сумма поручительств, выданных Группой, составила 1 158 421 тыс. руб. и 1 550 921 тыс. руб., соответственно. По мнению руководства Группы, вероятность выплат по выданным поручительствам является низкой.

25. Сегментная отчетность

Группа имеет три отчетных сегмента, описанных ниже.

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.

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

	Россия	[…] КНР	[…] Республика Беларусь	Корректировки и исключения	Итого
Выручка					
Продукция	8 742 653	—	1 514	—	**8 744 167**
Оказание производственных услуг и техническое обслуживание	651 112	—	1 784	—	**652 896**
НИОКР	482 671	—	—	—	**482 671**
Прочая выручка	487 258	99 809	784	—	**587 851**
Межсегментная выручка	1 578	278 524	811	(280 913)	**—**
Итого выручка	**10 365 272**	**378 333**	**4 893**	**(280 913)**	**10 467 585**
Себестоимость реализации	(8 301 949)	(309 904)	(2 810)	266 270	**(8 348 393)**
Коммерческие и управленческие расходы	(849 513)	(38 082)	(2 783)	—	**(890 378)**
Операционная прибыль /(убыток) сегмента	**1 213 810**	**30 347**	**(700)**	**(14 643)**	**1 228 814**
Прочие (расходы)/ доходы, нетто	(297 776)	(104)	108	1 779	**(295 993)**
Финансовые (расходы)/ доходы, нетто	(545 917)	583	622	(6 135)	**(550 847)**
Прибыль сегмента до налогообложения	**370 117**	**30 826**	**30**	**(18 999)**	**381 974**

Информация об активах и обязательствах операционных сегментов

	Россия	[…] КНР	[…], Республика Беларусь	Итого
Активы				
На 30 июня 2023 года	48 083 683	147 400	12 402	**48 243 485**
На 31 декабря 2022 года	45 471 623	70 763	10 537	**45 552 923**
Обязательства				
На 30 июня 2023 года	(38 181 048)	(76 962)	(6 978)	**(38 264 988)**
На 31 декабря 2022 года	(35 883 602)	(13 604)	(6 442)	**(35 903 648)**

Финансовые показатели деятельности операционных сегментов за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

25. Сегментная отчетность (продолжение)

	Россия	[…] КНР	[…] Республика Беларусь	Корректировки и исключения	Итого
Выручка					
Продукция	6 357 180	—	—	—	**6 357 180**
Оказание производственных услуг и техническое обслуживание	1 299 701	—	1 494	—	**1 301 195**
НИОКР	751 222	—	—	—	**751 222**
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)/ доходы, 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. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

27. Изменение входящих показателей

В сравнительную информацию, представленную в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, были внесены изменения в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

В связи с пересмотром стоимости инвестиции в ассоциированную компанию Группы […] в консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2022 года были внесены следующие изменения:

27. Изменение входящих показателей (продолжение)

	На 31 декабря 2022 года		
	после пересчета	пересчет	до пересчета
Инвестиции в ассоциированные организации	76 043	(307 102)	383 145
Итого внеоборотные активы	**16 495 447**	**(307 102)**	**16 802 549**
Итого активы	**45 552 923**	**(307 102)**	**45 860 025**
Нераспределенный убыток и прочие резервы	(417 934)	(307 102)	(110 832)
Итого капитал	**9 649 275**	**(307 102)**	**9 956 377**
Итого капитал и обязательства	**45 552 923**	**(307 102)**	**45 860 025**

Сведения, содержащиеся в […], ограничены в связи с действием Постановления Правительства №416 от 09.04.2019, Постановления Правительства №1102 от 04.07.2023