

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

**Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

АО «ПО «УОМЗ»

**Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ	3
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ОТЧЕТНОСТИ	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ	8
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ	10
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ... ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	12
1. Общие положения	14
2. Принципы представления финансовой отчетности	15
3. Основные средства	17
4. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	19
5. Нематериальные активы	22
6. Запасы	24
7. Активы и обязательства по договорам с покупателями	25
8. Денежные средства и их эквиваленты	25
9. Торговая и прочая дебиторская задолженность	26
10. Налоги к возмещению	26
11. Капитал	27
12. Кредиты и займы	28
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	29
14. Кредиторская задолженность по прочим налогам	29
15. Задолженность перед персоналом организаций	29
16. Оценочные обязательства	30
17. Выручка	30
18. Себестоимость реализации	31
19. Коммерческие расходы	31
20. Управленческие расходы	32
21. Прочие операционные расходы, нетто	32
22. Затраты на финансирование	33
23. Финансовые расходы, нетто	33
24. Расходы по налогу на прибыль	33
25. Операции с ключевым управленческим персоналом	34
26. Условия ведения деятельности и условные обязательства	34
27. Пересмотр сравнительной информации	35
28. События после отчетной даты	35

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

Акционерам акционерного общества «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С.Яламова».

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ» (ОГРН 1106672007738, дом 33б, ул. Восточная, г. Екатеринбург, 620100) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 г., промежуточного сокращенного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Руководство АО «ПО «УОМЗ» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации 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 промежуточной финансовой информации 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

АУДИТОР ПОЖАРСКИЙ
ИВАН ВЛАДИМИРОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-000544
ВЫДАН 24.12.2012

вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Аудитор ООО «Группа Финансы»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «Группа Финансы» от 27.12.2019 № 36; квалификационный аттестат аудитора от 24 декабря 2012 г. № 03-000544 выданный на неограниченный срок)



И.В. Пожарский

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

ОРНЗ 11906111114

«31» августа 2020 года

АУДИТОР ПОЖАРСКИЙ
И. ВЛАДИМИРОВИЧ
АТТЕСТАТ №03-000544
ВЫДАН 24.12.2012

**Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение
промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года**

Руководство отвечает за подготовку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ПО «УОМЗ» и его дочерних компаний (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2020 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 28 августа 2020 года.

A.C. Ваулин

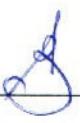
Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

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

Прим.	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	Неаудированные	Аудированные
АКТИВЫ		
Внеборотные активы		
Основные средства	3	10 501 481
Инвестиционная недвижимость		122 819
Нематериальные активы	5	3 039 353
Предоплата за внеоборотные активы		875 693
Активы в форме права пользования	4	126 784
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы		—
Внеборотные финансовые активы		140
Отложенные налоговые активы		81 673
Итого внеоборотные активы	14 747 943	14 567 033
Оборотные активы		
Запасы	6	7 116 848
Активы по договорам с покупателями	7	2 691 656
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	6 278 962
Авансы выданные и прочие оборотные активы		3 006 854
Налоги к возмещению	10	11 535
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		8 510
Денежные средства и их эквиваленты	8	1 129 663
Итого оборотные активы	20 244 028	16 477 994
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		68 969
ИТОГО АКТИВЫ	35 060 940	31 102 169
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Капитал		
Уставный капитал	11	9 967 894
Добавочный капитал	11	69 800
Нераспределенная прибыль/(убыток)		77 665
Резерв пересчета в валюту представления		(20 377)
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании	10 094 982	10 041 019
Неконтролирующие доли участия		35
Итого капитал	10 095 017	10 041 178

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

Прим.	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
	Неаудированные	Аудированные
Долгосрочные обязательства		
Кредиты и займы	12	12 225 183
Обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	4	86 895
Обязательства по договорам с покупателями	7	24 350
Обязательства по вознаграждениям работникам		19 343
Отложенные налоговые обязательства		1 533
Итого долгосрочные обязательства		12 357 304
		12 175 724
Краткосрочные обязательства		
Кредиты и займы	12	6 415 259
Обязательства по аренде, краткосрочная часть	4	45 416
Обязательства по договорам с покупателями	7	1 734 084
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	3 821 060
Оценочные обязательства	16	36 258
Задолженность перед персоналом организации	15	278 913
Кредиторская задолженность по прочим налогам	14	190 506
Текущие обязательства по налогу на прибыль		22 231
Прочие обязательства		64 892
Итого краткосрочные обязательства		12 608 619
Итого обязательства		24 965 923
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		35 060 940
		31 102 169


 А.С. Ваулин
 Заместитель генерального директора
 по экономике и финансам

28 августа 2020 года

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

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные	
Продолжающаяся деятельность		
Выручка	17	8 065 934
Себестоимость реализации	18	(6 349 605)
Валовая прибыль		1 716 329
Коммерческие расходы	19	(234 882)
Управленческие расходы	20	(395 994)
Прочие операционные расходы, нетто	21	(245 101)
Прибыль от операционной деятельности до государственных субсидий		840 352
Государственные субсидии		6 124
Прибыль от операционной деятельности после государственных субсидий		846 476
Затраты на финансирование	22	(771 794)
Курсовые разницы, нетто		81 893
Финансовые расходы, нетто	23	(11 351)
Прочий доход от участия в других организациях		—
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль от продолжающейся деятельности		145 224
Расходы по налогу на прибыль	24	(58 363)
Прибыль/(убыток) от продолжающейся деятельности		86 861
Прекращенная деятельность		
Убыток после налогообложения от прекращенной деятельности		—
Прибыль/(убыток) за отчетный период		86 861
Прибыль/(убыток) за отчетный период, приходящаяся на:		
– собственников материнской компании		86 861
– неконтролирующие доли участия		—
		(2 098)

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	
	2020 г.	2019 г.
Неаудированные		

Прочий совокупный доход

*подлежащий переклассификации в состав
прибыли или убытка в последующих периодах:*

Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений	(33 021)	17 330
Прочий совокупный доход за отчетный период	(33 021)	17 330
Прочий совокупный доход, приходящийся на:		
– собственников материнской компании	(33 004)	16 991
– неконтролирующие доли участия	(17)	339
Итого совокупный доход за отчетный период	53 840	(268 543)

Итого совокупный доход за отчетный период,
приходящийся на:

– собственников материнской компании	53 857	(266 784)
– неконтролирующие доли участия	(17)	(1 759)

Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к Группе, приходящаяся на одну обыкновенную акцию (в руб.)	11	8,71	(28,47)
--	-----------	-------------	----------------

A.S. Vaulin

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

28 августа 2020 года

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
(в тысячах российских рублей)

Капитал, приходящийся на собственников материнской компании

	Уставный капитал	Уставный капитал (до регистрации изменений)	Добавочный капитал	Резерв пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого капитала
На 1 января 2019 г.	9 897 894	70 000	69 800	5 086	(28 050)	10 014 730	(7 011)	10 007 719
Убыток за период	—	—	—	—	(283 775)	(283 775)	(2 098)	(285 873)
Прочий совокупный доход	—	—	—	16 991	—	16 991	339	17 330
Итого совокупный доход за период	—	—	—	16 991	(283 775)	(266 784)	(1 759)	(268 543)
Регистрация изменений в уставном капитале	70 000	(70 000)	—	—	—	—	—	—
Дивиденды	—	—	—	—	(51 634)	(51 634)	(23)	(51 657)
Прочие изменения	—	—	—	—	(468)	(468)	468	—
На 30 июня 2019 г. (неаудированные)	9 967 894	—	69 800	22 077	(363 927)	9 695 844	(8 325)	9 687 519

АО «ПО «УОМЗ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
 (в тысячах российских рублей)
 (продолжение)

Капитал, приходящийся на собственников материнской компании

	Уставный капитал	Уставный капитал (до регистрации изменений)	Добавочный капитал	Резерв пересчета в валюту представления	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия	Итого капитала
На 1 января 2020 г.	9 967 894	—	69 800	12 627	(9 302)	10 041 019	159	10 041 178
Прибыль за период	—	—	—	—	86 861	86 861	—	86 861
Прочий совокупный доход	—	—	—	(33 004)	—	(33 004)	(17)	(33 021)
Итого совокупный доход за период	—	—	—	(33 004)	86 861	53 857	(17)	53 840
Дивиденды	—	—	—	—	—	—	(1)	(1)
Прочие изменения	—	—	—	—	106	106	(106)	—
На 30 июня 2020 г. (неаудированные)	9 967 894	—	69 800	(20 377)	77 665	10 094 982	35	10 095 017

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные	
Операционная деятельность		
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль от продолжающейся деятельности	145 224	(203 925)
Корректировки для сверки прибыли до налогообложения с чистыми денежными потоками		
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	18-21	291 292
Курсовые разницы, нетто		(81 893)
Затраты на финансирование и прочие финансовые расходы, нетто	22, 23	783 145
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		863
Изменение резервов и прочих оценочных значений		25 081
Доход от списания кредиторской задолженности, задолженности по налогам и возврата излишне уплаченных сумм		(14 283)
Государственные субсидии		(6 124)
Убыток от выбытия дочерней компании		—
Прочие		146
Изменения в оборотном капитале:		
Увеличение запасов		(2 829 245)
(Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности, активов по договорам с покупателями и авансов выданных		(397 063)
Увеличение кредиторской задолженности, обязательств по договорам с покупателями и прочих обязательств		1 210 897
Изменение прочего оборотного капитала		19 757
Денежные потоки, использованные в операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(852 203)
Уплаченные проценты		(732 694)
Получение государственных субсидий (компенсация финансовых расходов)		6 124
Уплаченный налог на прибыль		(122 977)
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности		(1 701 750)

АО «ПО «УОМЗ»
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)
(продолжение)

Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
	Неаудированные	
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(228 399)	(91 302)
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	498	1 477
Приобретение нематериальных активов	(221 830)	(355 762)
Проценты полученные	1 547	3 053
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(448 184)	(442 534)
Финансовая деятельность		
Привлечение кредитов и займов	5 743 456	6 708 127
Погашение кредитов и займов	(3 291 313)	(4 695 815)
Погашение основной суммы долга по аренде	(22 095)	(17 403)
Дивиденды выплаченные	—	(6)
Чистые денежные потоки, полученные от финансовой деятельности	2 430 048	1 994 903
Чистый прирост денежных средств и их эквивалентов		
Эффект изменения валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(19 013)	(8 187)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода (продолжающаяся деятельность)	8	868 562
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода (прекращенная деятельность)	—	176 835
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода (продолжающаяся деятельность)	8	1 129 663
		630 599

АО «ПО «УОМЗ

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

1. Общие положения

Организационная структура и деятельность

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

Центральный офис Компании находится по адресу: Российская Федерация, г. Екатеринбург, ул. Восточная д. 33 б.

Основные виды деятельности компаний Группы:

- разработка и производство оптико-электронных систем специального и гражданского назначения (системы оптического наблюдения, оптико-локационные станции);
- разработка и производство геодезических приборов;
- разработка и производство медицинской техники;
- разработка и производство светотехники;
- другие виды деятельности.

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

АО «ПО «УОМЗ»

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

2. Принципы представления финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Годовая консолидированная финансовая отчетность Группы подготавливается в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы не включает всей информации и раскрытий, которые требуются при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совместно с аудированной годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Основные принципы учетной политики

В июле 2020 года руководство Группы утвердило «Единые принципы учетной политики Акционерного общества «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод имени Э.С. Яламова» по международным стандартам финансовой отчетности» (далее – Единые принципы). Единые принципы применяются для формирования консолидированной финансовой отчетности АО «ПО «УОМЗ» по МСФО, начиная с отчетности за 2020 год.

Основные положения Единых принципов соответствуют учетной политике Компании, применяемой ранее, за исключением раскрытия отдельных показателей (см. Примечание 27), и принципы подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности соответствуют принципам, использованным при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

В 2020 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 – «Определение бизнеса»

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, но могут быть применимы в будущем, если Группа проведет сделку по объединению бизнесов.

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 – «Реформа базовой процентной ставки»

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределенности в отношении сроков возникновения или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования.

АО «ПО «УОМЗ»

Примечания к промежуточной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Принципы представления финансовой отчетности (продолжение)

Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку у нее отсутствуют отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – «Определение существенности»

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчетности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчетности. Данные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

«Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные 29 марта 2018 года

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений Концептуальных основ не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели Концептуальных основ заключаются в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов.

Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Оценки и существенные допущения

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

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности существенные суждения, использованные руководством при применении учетной политики Группы, и ключевые источники неопределенности в оценках были такими же, как те, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

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

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

3. Основные средства

Основные средства и начисленная амортизация включают:

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производственные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость:						
На 1 января 2019 г.	1 831 503	3 466 491	7 067 146	268 898	1 999 425	14 633 463
Поступления	—	—	565	7 082	264 684	272 331
Перевод из незавершенного строительства	—	1 170 812	134 413	1 165	(1 306 390)	—
Перемещение между группами	—	—	(12 302)	12 302	—	—
Выбытия	—	—	(11 728)	(7 844)	—	(19 572)
Прекращенная деятельность	—	(98 922)	(609 387)	(67 444)	—	(775 753)
Резерв ретрансляции	—	(10 526)	(64 845)	(6 866)	—	(82 237)
На 30 июня 2019 г.	1 831 503	4 527 855	6 503 862	207 293	957 719	14 028 232
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2019 г.	(3 933)	(959 956)	(2 903 040)	(212 635)	—	(4 079 564)
Амортизация за отчетный период	—	(53 077)	(229 262)	(16 373)	—	(298 712)
Перемещение между группами	—	—	(13 026)	13 026	—	—
Выбытия	—	—	6 195	7 844	—	14 039
Прекращенная деятельность	—	49 350	384 073	52 905	—	486 328
Восстановление обесценения	—	—	491	—	—	491
Резерв ретрансляции	—	4 992	54 950	5 306	—	65 248
На 30 июня 2019 г.	(3 933)	(958 691)	(2 699 619)	(149 927)	—	(3 812 170)

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

3. Основные средства (продолжение)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производственные машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость:						
На 1 января 2020 г.	1 831 503	4 464 654	6 950 660	205 758	972 534	14 425 109
Поступления	—	—	657	8 483	366 033	375 173
Перевод из незавершенного строительства	—	505	272 236	2 083	(274 824)	—
Перемещение между группами	—	—	35	(35)	—	—
Выбытия	—	(4 360)	(11 966)	(7 928)	(17)	(24 271)
Прочие изменения	—	—	—	13 218	—	13 218
Перевод в другие активы	—	(18 966)	—	—	—	(18 966)
Резерв ретрансляции	—	—	11	248	—	259
На 30 июня 2020 г.	1 831 503	4 441 833	7 211 633	221 827	1 063 726	14 770 522
Амортизация и обесценение:						
На 1 января 2020 г.	(3 933)	(983 264)	(2 888 092)	(153 976)	—	(4 029 265)
Амортизация за отчетный период	—	(46 749)	(197 513)	(12 801)	—	(257 063)
Перемещение между группами	—	—	(221)	221	—	—
Выбытия	—	3 799	10 467	9 331	—	23 597
Прочие изменения	—	—	—	(13 218)	—	(13 218)
Перевод в другие активы	—	7 139	—	—	—	7 139
Резерв ретрансляции	—	—	(6)	(225)	—	(231)
На 30 июня 2020 г.	(3 933)	(1 019 075)	(3 075 365)	(170 668)	—	(4 269 041)
Балансовая стоимость						
На 1 января 2019 г.	1 827 570	2 506 535	4 164 106	56 263	1 999 425	10 553 899
На 30 июня 2019 г.	1 827 570	3 569 164	3 804 243	57 366	957 719	10 216 062
На 1 января 2020 г.	1 827 570	3 481 390	4 062 568	51 782	972 534	10 395 844
На 30 июня 2020 г.	1 827 570	3 422 758	4 136 268	51 159	1 063 726	10 501 481

АО «ПО «УОМЗ»

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

3. Основные средства (продолжение)

Сумма затрат по кредитам, капитализированных в первом полугодии 2020 года, составила 269 тыс. руб. (в первом полугодии 2019 года: 3 157 тыс. руб.).

По состоянию на 30 июня 2020 года основные средства общей стоимостью 834 678 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 874 818 тыс. руб.) заложены в качестве обеспечения обязательств Группы по банковским кредитам.

4. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Ниже представлена информация о движении активов в форме права пользования.

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производственные машины и оборудование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 31 декабря 2018 г.	—	—	182 406	5 103	187 509
Эффект применения МСФО (IFRS) 16 «Аренд»	7 659	136 580	128	—	144 367
На 1 января 2019 г.	7 659	136 580	182 534	5 103	331 876
Поступления	—	2 577	—	2 248	4 825
Прекращенная деятельность	—	—	(164 862)	—	(164 862)
Перевод в другие активы	—	—	—	(2 523)	(2 523)
Резерв ретрансляции	—	(215)	(17 544)	—	(17 759)
На 30 июня 2019 г.	7 659	138 942	128	4 828	151 557
Амортизация и обесценение					
На 1 января 2019 г.	—	—	(81 149)	(2 197)	(83 346)
Амортизация за период Прекращенная деятельность	(1 178)	(14 552)	(11)	(375)	(16 116)
Перевод в другие активы	—	—	88 478	—	88 478
Резерв ретрансляции	—	15	(7 329)	—	(7 314)
На 30 июня 2019 г.	(1 178)	(14 537)	(11)	(2 410)	(18 136)
Балансовая стоимость					
На 1 января 2019 г.	7 659	136 580	101 385	2 906	248 530
На 30 июня 2019 г.	6 481	124 405	117	2 418	133 421

АО «ПО «УОМЗ»

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

4. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде (продолжение)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Производст- венные машины и оборудо- вание	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость					
На 1 января 2020 г.	5 872	132 441	51	7 608	145 972
Поступления	—	26 743	—	14 796	41 539
Эффект пересмотра оценочных значений/модификации условий аренды	(605)	(7 958)	—	—	(8 563)
Выбытия	—	(404)	—	—	(404)
Резерв ретрансляции	—	505	—	—	505
На 30 июня 2020 г.	5 267	151 327	51	22 404	179 049
Амортизация и обесценение					
На 1 января 2020 г.	(1 184)	(26 092)	(26)	(1 697)	(28 999)
Амортизация за период	(447)	(19 566)	(13)	(3 499)	(23 525)
Выбытия	—	404	—	—	404
Резерв ретрансляции	—	(145)	—	—	(145)
На 30 июня 2020 г.	(1 631)	(45 399)	(39)	(5 196)	(52 265)
Балансовая стоимость					
На 1 января 2020 г.	4 688	106 349	25	5 911	116 973
На 30 июня 2020 г.	3 636	105 928	12	17 208	126 784

Обязательства по аренде

Обязательства по договорам долгосрочной аренды составили:

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долгосрочные обязательства по аренде, за вычетом краткосрочной части	86 895	95 763
Краткосрочные обязательства по аренде	45 416	26 329
Итого	132 311	122 092

АО «ПО «УОМЗ»

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

4. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде (продолжение)

Балансовая стоимость обязательств по аренде и ее изменения в течение периода:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
На 1 января	122 092	112 392
Эффект применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	—	144 367
Возникновение	40 877	4 825
Эффект пересмотра оценочных значений/модификации условий аренды	(8 563)	—
Начисление процентов	7 650	7 190
Платежи	(30 076)	(24 593)
Эффект пересчета в валюту представления	331	(201)
Прекращенная деятельность	—	(110 519)
На 30 июня	132 311	133 461

Далее представлены относящиеся к аренде расходы, признанные в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Амортизация активов в форме права пользования	23 525	16 116
Процентные расходы по обязательствам по аренде	7 650	7 190
Расходы по договорам краткосрочной аренды, которые освобождены от необходимости признания по МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	4 685	4 359
Итого	35 860	27 665

Обязательства по договорам аренды включают:

	Минимальные платежи	За вычетом финансовых расходов	Дисконтированная стоимость платежей
30 июня 2020 г.			
В течение одного года	57 346	(11 930)	45 416
Свыше одного года, но не более пяти лет	97 099	(13 899)	83 200
Свыше пяти лет	3 891	(196)	3 695
Итого	158 336	(26 025)	132 311

	Минимальные платежи	За вычетом финансовых расходов	Дисконтированная стоимость платежей
31 декабря 2019 г.			
В течение одного года	37 820	(11 491)	26 329
Свыше одного года, но не более пяти лет	109 628	(18 375)	91 253
Свыше пяти лет	4 672	(162)	4 510
Итого	152 120	(30 028)	122 092

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

5. Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют ограниченный срок полезного использования.

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершен- ные НМА (НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2019 г.	497 161	327 185	13 457	41 806	88 157	1 390 206	2 357 972
Поступления	—	—	178	—	7 536	348 227	355 941
Перемещение между группами	—	(343)	—	—	343	—	—
Прекращенная деятельность	—	—	(12 357)	—	—	—	(12 357)
Выбытия	(4 751)	(5 334)	—	—	(871)	(26 870)	(37 826)
Резерв ретрансляции	—	—	(1 238)	—	—	—	(1 238)
На 30 июня 2019 г.	492 410	321 508	40	41 806	95 165	1 711 563	2 662 492
Амортизация							
На 1 января 2019 г.	(255 653)	(150 905)	(12 440)	(20 076)	(10 369)	—	(449 443)
Амортизация за период	(22 615)	(36 637)	(327)	(181)	(6 413)	—	(66 173)
Выбытия	3 518	2 048	—	—	443	—	6 009
Прекращенная деятельность	—	—	11 583	—	—	—	11 583
Восстановление обесценения	—	67	—	—	95	—	162
Резерв ретрансляции	—	—	1 144	—	—	—	1 144
На 30 июня 2019 г.	(274 750)	(185 427)	(40)	(20 257)	(16 244)	—	(496 718)

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

5. Нематериальные активы (продолжение)

	Секреты производства	Результаты НИОКР	Лицензии	Патенты	Прочее	Незавершен- ные НМА (НИОКР)	Итого
Первоначальная стоимость							
На 1 января 2020 г.	1 247 089	235 126	671	42 217	19 853	1 741 598	3 286 554
Поступления	—	—	—	—	92	309 550	309 642
Ввод в эксплуатацию	—	8 556	—	657	658	(9 871)	—
Выбытия	(1 825)	(1 117)	(600)	(3 668)	(2 787)	—	(9 997)
Перевод в другие активы	—	—	—	—	—	(5 572)	(5 572)
Резерв ретрансляции	—	—	—	—	—	—	—
На 30 июня 2020 г.	1 245 264	242 565	71	39 206	17 816	2 035 705	3 580 627
Амортизация							
На 1 января 2020 г.	(313 147)	(129 843)	(633)	(25 549)	(6 366)	—	(475 538)
Амортизация за период	(53 134)	(16 797)	(38)	(3 325)	(1 767)	—	(75 061)
Выбытия	1 302	1 009	599	3 627	2 787	—	9 324
Резерв ретрансляции	—	—	1	—	—	—	1
На 30 июня 2020 г.	(364 979)	(145 631)	(71)	(25 247)	(5 346)	—	(541 274)
Балансовая стоимость							
На 1 января 2019 г.	241 508	176 280	1 017	21 730	77 788	1 390 206	1 908 529
На 30 июня 2019 г.	217 660	136 081	—	21 549	78 921	1 711 563	2 165 774
На 1 января 2020 г.	933 942	105 283	38	16 668	13 487	1 741 598	2 811 016
На 30 июня 2020 г.	880 285	96 934	—	13 959	12 470	2 035 705	3 039 353

АО «ПО «УОМЗ»

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

6. Запасы

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Незавершенное производство	3 564 104	2 041 605
Сырье, материалы и покупные полуфабрикаты	1 648 536	1 487 803
Товары для перепродажи	1 371 504	554 415
Готовая продукция	637 953	239 070
Прочие	—	37
Итого	7 222 097	4 322 930
Резерв под снижение стоимости запасов	(105 249)	(105 256)
Итого запасы по наименьшей из себестоимости или чистой стоимости реализации	7 116 848	4 217 674

Сырье, материалы и покупные полуфабрикаты, в основном, включают исходные материалы и спецоснастку для производства оптических приборов. Незавершенное производство включает затраты по продолжающимся опытно-конструкторским разработкам по государственному заказу, а также незавершенные этапы производства продукции. Готовая продукция состоит из изделий гражданского и военного назначения (оптико-электронные системы, медицинская техника, светотехническая продукция и другие).

Сумма списания стоимости запасов, признанная в качестве расхода, представлена далее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Себестоимость реализации	5 064 340	2 833 227
Коммерческие расходы	5 022	10 848
Управленческие расходы	6 678	5 892
	5 076 040	2 849 967

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года запасы, используемые в качестве обеспечения по полученным кредитам и займам, отсутствуют.

Далее представлено изменение резерва под снижение стоимости запасов за отчетный период:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
На 1 января	105 256	52 775
Признание резерва	—	20 442
Восстановление резерва	—	—
Использование резерва	(7)	—
На 30 июня	105 249	73 217

АО «ПО «УОМЗ»

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

7. Активы и обязательства по договорам с покупателями

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Активы по договорам с покупателями на поставку продукции	2 286 906	1 902 674
Активы по договорам с покупателями по выполнению НИОКР	404 750	379 531
Итого активы по договорам с покупателями	2 691 656	2 282 205
Авансы по договорам с покупателями на поставку продукции	1 688 279	368 074
Авансы по договорам с покупателями на выполнение НИОКР	70 155	221 471
Итого обязательства по договорам с покупателями	1 758 434	589 545

Движения активов по договорам с покупателями составили:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Активы по договорам с покупателями на начало отчетного периода	2 282 205	2 109 310
Признано расходов за отчетный период	2 942 970	2 947 805
Признано прибыли за отчетный период	683 247	(566 044)
Выручка, признаваемая в течение периода	3 626 217	2 381 761
За вычетом выставленных промежуточных счетов	(2 455 196)	(1 843 844)
За вычетом выставленных авансов	(761 570)	(674 820)
Изменение невыставленной выручки за период	409 451	(136 903)
Активы по договорам с покупателями на конец отчетного периода	2 691 656	1 972 407

8. Денежные средства и их эквиваленты

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Денежные средства в российских рублях на счетах в банках	1 023 322	564 725
Денежные средства в евро на счетах в банках	92 667	45 294
Денежные средства в долларах США на счетах в банках	5 336	1 460
Наличные денежные средства	152	201
Высоколиквидные краткосрочные депозиты	—	254 200
Прочие	8 186	2 682
Итого	1 129 663	868 562

По состоянию на 30 июня 2020 года на денежные средства в размере 345 556 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 184 617 тыс. руб.) наложены ограничения в рамках выполнения государственного оборонного заказа в соответствии с законом №275-ФЗ «О государственном оборонном заказе».

АО «ПО «УОМЗ»

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

9. Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность с учетом обесценения включает:

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Торговая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 4 611 тыс. руб. и 4 891 тыс. руб. на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. соответственно)	4 466 219	5 975 084
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (за вычетом резерва под обесценение в сумме 7 691 тыс. руб. и 7 691 тыс. руб. на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. соответственно)	1 648 744	1 614 461
Прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под обесценение в сумме 85 834 тыс. руб. и 85 834 тыс. руб. на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. соответственно)	156 385	26 704
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (за вычетом резерва под обесценение в сумме 42 832 тыс. руб. и 42 832 тыс. руб. на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. соответственно)	7 614	3 696
Итого	6 278 962	7 619 945

Сумма резерва под обесценение дебиторской задолженности установлена руководством на основе определения платежеспособности конкретных контрагентов, тенденций их платежеспособности, перспектив получения оплаты и погашения задолженности, а также анализа ожидаемых в будущем потоков денежных средств.

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено ниже:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
На 1 января	141 248	201 758
Начислено	9 822	12 408
Восстановлено неиспользованных сумм	(9 838)	(140 584)
Использовано	(264)	—
Прекращаемая деятельность	—	(567)
На 30 июня	140 968	73 015

10. Налоги к возмещению

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
НДС к возмещению	11 067	11 153
Прочие налоги	468	3 752
Итого	11 535	14 905

АО «ПО «УОМЗ»

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

11. Капитал

Уставный капитал

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

Номинал, руб.	На 30 июня 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Разрешены	Выпущены и оплачены	Разрешены	Выпущены и оплачены
АО «ПО «УОМЗ»	1 000	13 397 894	9 967 894	13 397 894

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

Добавочный капитал

Добавочный капитал представлен эмиссионным доходом от размещения акций материнской компанией Группы в сумме 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 финансовой (бухгалтерской) отчетности Компании, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

В первом полугодии 2020 года дивиденды не объявлялись.

Прибыль на акцию

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

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Прибыль, причитающаяся собственникам Компании	86 861	(283 775)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций за период (штук)	9 967 894	9 967 894
Базовая и разводненная прибыль на акцию, руб.	8,71	(28,47)

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

АО «ПО «УОМЗ»

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

12. Кредиты и займы

Далее представлена информация о банковских кредитах, займах и облигациях.

	На 30 июня 2020 года		На 31 декабря 2019 года	
	Сумма	Годовая средневзвешенная процентная ставка	Сумма	Годовая средневзвешенная процентная ставка
Кредиты и займы с фиксированной процентной ставкой				
Кредиты в российских рублях	9 010 984	8,83%	8 253 811	9,59%
Займы в российских рублях	814 106	1,27%	66 501	5,00%
Биржевые облигации в российских рублях:				
– серия УОМЗ ПО АО БО-02	1 500 000	9,25%	1 500 000	9,25%
– серия УОМЗ ПО АО БО-П01	3 500 000	9,40%	3 500 000	9,40%
Кредиты и займы с переменной процентной ставкой				
Кредиты в российских рублях	3 502 911	8,71%	2 556 523	8,55%
Кредиты в евро	239 135	3,50%	209 122	3,06%
Задолженность по процентам	73 306		33 957	
Итого кредиты и займы	18 640 442		16 119 914	
Итого краткосрочные кредиты и займы	6 415 259		4 064 385	
Кредиты и займы со сроком погашения:				
от 1 до 2 лет	7 427 426		3 951 235	
от 2 до 5 лет	3 348 111		7 134 138	
более 5 лет	1 449 646		970 156	
Итого долгосрочные кредиты и займы	12 225 183		12 055 529	
Итого	18 640 442		16 119 914	

Биржевые облигации включают выпуски облигаций процентных неконвертируемых документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением:

- серии БО-02, идентификационный номер выпуска – 4B02-02-55470-Е, размещены 22 декабря 2017 года на сумму 1 500 000 тыс. руб. под ставку 9,25% годовых. Срок погашения по ним наступает в декабре 2020 г. с возможностью досрочного погашения по усмотрению эмитента.
- серии БО-П01, идентификационный номер выпуска – 4B02-01-55470-E-001P, размещены 6 июня 2019 года на сумму 3 500 000 тыс. руб. под ставку 9,4% годовых. Срок погашения данного выпуска облигаций 24 мая 2029 года, оферта 2 июня 2022 года.

Группа располагала неизрасходованными кредитными лимитами по действующим кредитным соглашениям на сумму 5 460 579 тыс. руб. и 6 758 189 тыс. руб. на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года, соответственно.

Обеспечение по кредитам

На 30 июня 2020 года Группа заложила в качестве обеспечения по кредитным договорам имущественные права требования денежных средств, которые Группа приобретет в будущем по договорам реализации, на сумму 11 109 762 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 11 734 762 тыс. руб.).

АО «ПО «УОМЗ»

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

12. Кредиты и займы (продолжение)

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

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Основные средства	834 678	874 818

13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Торговые кредиторы	2 256 670	2 284 783
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами	950 396	747 261
Кредиторская задолженность по оплате внеоборотных активов	126 336	211 996
Кредиторская задолженность перед связанными сторонами по оплате внеоборотных активов	111 094	81 840
Прочая кредиторская задолженность	210 793	301 788
Прочая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	165 771	18 073
Итого	3 821 060	3 645 741

14. Кредиторская задолженность по прочим налогам

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
НДС к уплате	89 663	34 648
Страховые взносы	57 125	50 414
Налог на доходы физических лиц	19 936	26 818
Налог на имущество	18 777	23 342
Земельный налог	4 667	4 667
Прочие налоги	338	736
Итого	190 506	140 625

15. Задолженность перед персоналом организации

Задолженность перед персоналом включает:

	На 30 июня 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Резерв под обязательства перед работниками по оплате ежегодного отпуска	174 177	124 931
Задолженность по заработной плате	104 736	103 638
Итого	278 913	228 569

АО «ПО «УОМЗ»

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

16. Оценочные обязательства

	Гарантийное обслуживание	Судебные иски	Прочие обязательства	Итого
На 1 января 2019 г.	95 831	10 709	365	106 905
Долгосрочные	38 819	—	—	38 819
Краткосрочные	57 012	10 709	365	68 086
Сформировано в течение отчетного периода	31 895	49	3 544	35 488
Восстановлено не использованных сумм	(27 955)	(10 709)	(106)	(38 770)
Резерв ретрансляции	—	—	(29)	(29)
Использовано	(50 811)	—	—	(50 811)
На 30 июня 2019 г.	48 960	49	3 774	52 783
Долгосрочные	11 459	—	—	11 459
Краткосрочные	37 501	49	3 774	41 324
На 1 января 2020 г.	81 094	1 033	318	82 445
Краткосрочные	81 094	1 033	318	82 445
Сформировано в течение отчетного периода	24 831	366	—	25 197
Резерв ретрансляции	—	—	51	51
Использовано	(70 587)	(848)	—	(71 435)
На 30 июня 2020 г.	35 338	551	369	36 258
Краткосрочные	35 338	551	369	36 258

17. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Выручка от реализации продукции	4 532 569	3 712 252
<i>в том числе выручка, признаваемая в течение периода</i>	3 147 977	2 177 340
Выручка от торговой деятельности	2 384 146	905 215
Выручка от реализации НИОКР,	455 724	63 678
<i>в том числе выручка, признаваемая в течение периода</i>	260 281	33 801
Выручка от оказания услуг и технического обслуживания	382 074	1 020 854
<i>в том числе выручка, признаваемая в течение периода</i>	217 959	170 620
Выручка по прочим видам деятельности	311 421	86 482
Итого	8 065 934	5 788 481

АО «ПО «УОМЗ»

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

18. Себестоимость реализации

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	5 064 340	2 833 227
Расходы подрядных организаций	1 607 789	1 052 246
Расходы на оплату труда и страховые взносы	1 118 882	882 886
Амортизация основных средств и нематериальных активов	258 853	188 769
Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	80 309	26 511
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	59 356	66 779
Налоги и сборы	42 040	20 534
Прочие расходы, относимые на себестоимость	39 418	48 577
Итого производственная себестоимость	8 270 987	5 119 529
Изменение незавершенного производства	(1 522 499)	(763 657)
Изменение готовой продукции	(398 883)	(108 851)
Итого	6 349 605	4 247 021

19. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы	133 902	96 320
Резерв на расходы по гарантийному ремонту	24 831	3 345
Транспортные расходы	16 079	21 906
Комиссионное вознаграждение посредникам	13 167	104 010
Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 156	4 649
Командировочные и представительские расходы	5 444	15 317
Расходы на рекламу	5 181	29 423
Материальные затраты	5 022	10 848
Информационно-консультационные расходы	4 933	1 327
Расходы на хранение грузов	2 554	1 328
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	2 450	1 053
Лицензирование и сертификация	1 787	215
Прочие расходы	10 376	16 674
Итого	234 882	306 415

АО «ПО «УОМЗ»

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

20. Управленческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Расходы на оплату труда и страховые взносы	321 225	267 157
Амортизация основных средств и нематериальных активов	23 283	24 508
Расходы на ремонт и текущее обслуживание имущества	13 789	28 672
Расходы на топливно-энергетические ресурсы и коммунальные услуги	7 332	7 714
Материальные затраты	6 678	5 892
Налоги и сборы	5 166	4 633
Консультационные, юридические и информационные услуги	3 161	6 844
Транспортные расходы	2 743	3 146
Командировочные расходы	2 538	9 145
Приобретение прав на программы, базы данных, обновление программ	1 934	2 952
Услуги связи, почты, интернет	1 622	2 358
Прочие расходы	6 523	13 529
Итого	395 994	376 550

21. Прочие операционные расходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Доходы от списания кредиторской задолженности	14 283	328
Штрафы и неустойки к получению	3 866	3 164
Восстановление резервов под обесценение дебиторской задолженности, авансов выданных и прочих начисленных резервов	116	71 020
Восстановление обесценения по внеоборотным активам	—	652
Расходы на содержание объектов жилищно-коммунальной и социально-бытовой сферы	(52 365)	(90 794)
Услуги банка	(49 525)	(29 631)
Расходы на социальные программы и благотворительность	(40 372)	(28 823)
Налог на имущество	(33 772)	(27 861)
Расходы по аннулированным производственным заказам	(28 728)	(87 056)
Убыток от выбытия прочих активов	(11 698)	(24 755)
Прочие налоги, сборы, штрафы и неустойки к уплате	(3 500)	(1 960)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов	(863)	(3 320)
Прочие расходы	(42 543)	(36 239)
Итого	(245 101)	(255 275)

АО «ПО «УОМЗ»

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

22. Затраты на финансирование

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Процентные расходы по заемным средствам	764 144	625 519
Процентные расходы по аренде	7 650	7 190
Итого	771 794	632 709

23. Финансовые расходы, нетто

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Процентные доходы по заемным средствам	1 547	3 053
Финансовые доходы	1 547	3 053
Расходы от операций с иностранной валютой	(12 898)	(12 549)
Эффект дисконтирования долгосрочных финансовых активов и обязательств	—	(595)
Финансовые расходы	(12 898)	(13 144)
Итого	(11 351)	(10 091)

24. Расходы по налогу на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Текущий налог на прибыль		
Расходы по текущему налогу на прибыль	(57 623)	(26 616)
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих периодов	—	86
Отложенный налог на прибыль		
Отложенный налог, связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	(740)	70 321
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках	(58 363)	43 791

Далее представлена сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль, действующую в России.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения		
Теоретические расходы по налогу на прибыль, рассчитанные по официальной налоговой ставке 20%	(29 045)	40 785
Корректировки в отношении текущего налога на прибыль предыдущих периодов	—	86
Государственные субсидии (освобождение от налога)	6 124	219
Расходы, не уменьшающие налоговую базу, и другие постоянные разницы, нетто	(35 442)	2 701
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках	(58 363)	43 791

АО «ПО «УОМЗ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Операции с ключевым управленческим персоналом

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

Ключевой управленческий персонал Группы состоит из генерального директора и членов совета директоров. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 10 305 тыс. руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 8 690 тыс. руб.).

Задолженность перед ключевым управленческим персоналом по вознаграждениям на 30 июня 2020 года составила 406 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 338 тыс. руб.).

26. Условия ведения деятельности и условные обязательства

Условия ведения деятельности Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Произошедшее после 31 декабря 2019 года распространение вируса COVID-19 вызвало финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, что находится вне контроля руководства Группы. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принимаемых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение и результаты деятельности Группы в будущие отчетные периоды.

Руководство Группы предпринимает необходимые меры предосторожности для обеспечения безопасности и защиты здоровья работников, контрагентов и их семей от распространения коронавируса одновременно с поддержанием непрерывности бизнеса и выполнением обязательств по обеспечению потребностей со стороны покупателей на внутреннем и международных рынках.

Руководство продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных со вспышкой коронавируса, на деятельность Группы и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Судебные разбирательства

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

АО «ПО «УОМЗ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27. Пересмотр сравнительной информации

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».

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г пересмотрено	Изменение учетной политики	Исправление ошибки	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. до пересмотра
Выручка	5 788 481	—	719 549	5 068 932
Себестоимость реализации	(4 247 021)	23 213	(632 493)	(3 637 741)
Валовая прибыль	1 541 460	23 213	87 056	1 431 191
Управленческие расходы	(376 550)	31 816	—	(408 366)
Прочие операционные расходы, нетто	(255 275)	(55 029)	(87 056)	(113 190)
Затраты на финансирование	(632 709)	(632 709)	—	—
Финансовые расходы, нетто	(10 091)	632 709	—	(642 800)
	266 835	—	—	266 835

В связи с утвержденными руководством Группы Едиными принципами расходы на банковские услуги отражаются в консолидированном отчете о совокупном доходе по строке «Прочие операционные расходы, нетто», ранее – по строке «Управленческие расходы».

В промежуточном сокращенном консолидированном отчете о совокупном доходе:

- 1) затраты на финансирование представлены отдельной строкой, ранее – по строке «Финансовые расходы, нетто»;
- 2) компенсационные выплаты сотрудникам и прочие расходы социального характера в сумме 25 398 тыс. руб. отражены по строке «Прочие операционные расходы, нетто», ранее – по строке «Себестоимость реализации» в сумме 23 213 тыс. руб. и «Управленческие расходы» в сумме 2 185 тыс. руб.

В связи с исправлением ошибки, допущенной при расчете выручки, подлежащей признанию по мере исполнения обязательств по договору, внесены изменения в строки «Выручка», «Себестоимость реализации» и «Прочие операционные расходы, нетто».

28. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа получила кредиты на общую сумму 1 120 927 тыс. руб., в основном связанные с финансированием производства медицинской техники для государственных нужд. Погашение ранее полученных кредитов произведено на общую сумму 689 291 тыс. руб.