

# ПАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Неаудированная промежуточная  
сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность

30 июня 2016 г.

ПАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»  
 Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе  
 (в миллионах российских рублей)

за шестимесячный период, за-  
 кончившийся 30 июня  
 неаудированные

	Прим.	2016 г.	2015 г.
Выручка	3	23 281	29 025
Себестоимость реализации		(14 289)	(16 857)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>8 992</b>	<b>12 168</b>
Коммерческие расходы		(2 325)	(3 159)
Административные расходы		(1 070)	(973)
Затраты на исследования и разработки		(393)	(170)
Налоги, кроме налога на прибыль		(12)	(1)
Прочие операционные доходы	4	428	556
Прочие операционные расходы	4	(351)	(218)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>5 269</b>	<b>8 203</b>
Финансовые доходы	5	2 471	380
Финансовые расходы	5	(1 206)	(1 276)
Курсовые разницы, нетто		2 564	(215)
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения</b>		<b>9 098</b>	<b>7 092</b>
Налог на прибыль	6	(1 836)	(1 352)
<b>Чистый(убыток)/прибыль за год</b>		<b>7 262</b>	<b>5 740</b>
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		7 276	5 740
Неконтрольную долю участия		(14)	-
<b>Прочий совокупный (расход)/доход за год</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Итого совокупный (расход)/доход за год</b>		<b>7 262</b>	<b>5 740</b>
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		7 276	5 740
Неконтрольную долю участия		(14)	-
<b>(Убыток)/прибыль на акцию</b>			
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию		13,11 руб.	11,01 руб.



Евгений Семивеличенко  
 Управляющий директор

Рустам Валеев  
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 6-19 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»  
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении  
(в миллионах российских рублей)

	Прим.	на 30 июня 2016 неаудированные	на 31 декабря 2015 аудированные
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	7	20 811	19 682
Нематериальные активы		884	628
Прочие финансовые активы	8	138	136
Прочие внеоборотные активы	9	2 367	391
		<b>24 200</b>	<b>20 837</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	10	22 372	17 704
Краткосрочные финансовые активы	8	510	2 436
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	13 511	15 766
Денежные средства и денежные эквиваленты	12	5 815	4 776
Прочие оборотные активы	9	6 452	3 789
		<b>48 660</b>	<b>44 471</b>
<b>Итого активы</b>		<b>72 860</b>	<b>65 308</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал		554	554
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(1 820)	(1 820)
Добавочный капитал		5 566	5 566
Нераспределенный (убыток)/ прибыль		(1 472)	(6 224)
<b>Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании</b>		<b>2 828</b>	<b>(1 924)</b>
Неконтрольные доли участия		51	65
<b>Итого капитал</b>		<b>2 879</b>	<b>(1 859)</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	14	7 401	13 143
Обязательства по вознаграждениям работникам		351	351
Резервы		662	671
Авансы полученные		18 822	359
Государственные субсидии		631	521
Выданные гарантии	15	712	1 096
Отложенные налоговые обязательства		2 176	703
		<b>30 755</b>	<b>16 844</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	14	17 772	30 407
Кредиторская задолженность		5 763	8 071
Авансы полученные		15 177	8 647
Выданные гарантии	15	135	2 815
Резервы		379	383
		<b>39 226</b>	<b>50 323</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>72 860</b>	<b>65 308</b>

  
Евгений Семивеличенко  
Управляющий директор

  
Рустам Валеев  
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 6-19 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»  
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств  
(в миллионах российских рублей)

		за шестимесячный период, закон- чившийся 30 июня	
Прим.		2016 г.	2015 г.
		неаудированные	
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>			
		9 098	7 092
	Прибыль до налогообложения		
	Корректировки:		
	Износ и амортизация	1 137	1 109
	Нереализованная (прибыль)/убыток от курсовых разниц	(3 361)	(215)
	Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации	3	145
	Изменение резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности, авансам выданным	4 (2)	(76)
	Убыток от выбытия основных средств	4 58	14
	Прибыль от выбытия прочих финансовых активов	(74)	(92)
	Финансовый расход	1 207	1 276
	Государственные субсидии	(50)	(234)
	Изменение резервов	(13)	—
	Финансовый доход	(2 465)	(380)
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>			
		<b>5 538</b>	<b>8 639</b>
	Увеличение/(уменьшение) запасов	(4 663)	(254)
	Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей дебиторской задолженности	2 892	(5 436)
	Уменьшение/(увеличение) авансов выданных	(4 639)	(2 392)
	Увеличение торговой и прочей кредиторской задолженности	(1 287)	(38)
	Увеличение/(уменьшение) авансов полученных	24 993	1 053
<b>Поступление денежных средств по операционной деятельности</b>			
		<b>22 834</b>	<b>1 572</b>
	Уплаченный налог на прибыль	(2 090)	—
	Проценты выплаченные	(1 282)	(1 307)
	Государственные субсидии полученные	160	232
<b>Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности</b>			
		<b>19 622</b>	<b>497</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
	Приобретение основных средств	(2 297)	(3 082)
	Поступления от реализации основных средств	3	2
	Приобретение нематериальных активов	(291)	(41)
	Займы выданные	(329)	—
	Поступления от погашения займов выданных	—	2
	Проценты полученные	170	—
<b>Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
		<b>(2 744)</b>	<b>(3 119)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
	Поступления от займов	18 453	19 756
	Погашение займов	(34 969)	(17 320)
	Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	—	—
	Прочие выплаты в пользу связанных сторон	(82)	(931)
	Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	(38)	(62)
<b>Чистый (отток)/поступление денежных средств по финансовой деятельности</b>			
		<b>(16 636)</b>	<b>1 443</b>
<b>Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>			
		<b>242</b>	<b>(1 179)</b>
	Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	797	79
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 1 января</b>			
		<b>4 776</b>	<b>3 086</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня</b>			
		<b>5 815</b>	<b>1 986</b>

Евгений Семивеличенко  
Управляющий директор

Рустам Валеев  
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 6-19 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.



Акционер- ный капи- тал	Собственные акции, вы- куплен- ные у акци- онеров	Нераспре- деленная прибыль	Добавочный капитал	Итого	Неконт- рольные доли уча- ствия	Итого капитал
554	(1 884)	(11 163)	5 566	(6 927)	58	(6 869)
-	-	9 032	-	9 032	7	9 039
-	-	(69)	-	(69)	-	(69)
-	-	8 963	-	8 963	7	8 970
-	-	(79)	-	(79)	-	(79)
-	64	-	-	64	-	64
-	-	(3 945)	-	(3 945)	-	(3 945)
554	(1 820)	(6 224)	5 566	(1 924)	65	(1 859)
-	-	7 276	-	7 276	(14)	7 262
-	-	-	-	-	-	-
-	-	7 276	-	7 276	-	7 262
-	-	(802)	-	(802)	-	(802)
-	-	(1 722)	-	(1 722)	-	(1 722)
554	(1 820)	(1 472)	5 566	2 828	51	2 879

**На 31 декабря 2014 г.**  
Чистая прибыль  
Прочий совокупный доход  
**Итого совокупный расход**  
Дивиденды объявленные  
Выкуп собственных акций  
Операции с компаниями, находящимися под общим кон-  
тролем

**На 31 декабря 2015 г.**  
Чистая прибыль  
Прочий совокупный доход  
**Итого совокупный расход**  
Дивиденды объявленные (Прим. 13)  
Операции с компаниями, находящимися под общим кон-  
тролем (Прим. 15)

**На 30 июня 2016 г.**



Евгений Семивеличенко  
Управляющий директор

Рустам Валеев  
Главный бухгалтер

## **1. Информация о компании**

### **1.1. Организационно-правовой статус и описание деятельности**

Публичное акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение» (далее по тексту - «Общество») и его дочерние предприятия (далее совместно - «Группа») включают в себя российские юридические лица, зарегистрированные в форме акционерных обществ или обществ с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Общество было основано в 1925 году. В 1993 году в рамках Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации данное государственное предприятие было приватизировано и преобразовано в открытое акционерное общество. С января 2016 года на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО "УМПО" переименовано в Публичное акционерное общество "Уфимское моторостроительное производственное объединение" (ПАО "УМПО").

Основной деятельностью Группы является производство авиационных двигателей для военной и гражданской авиации на производственных площадках, расположенных в Республике Башкортостан, входящей в состав субъектов Российской Федерации (далее - «Башкортостан»). Производимая продукция реализуется на территории Российской Федерации и за рубежом. Общество и его дочерние предприятия также ведут научно-исследовательскую работу и занимаются опытно-конструкторскими разработками в области военного и гражданского авиадвигателестроения.

В соответствии с российским законодательством поставки иностранным государствам продукции военного назначения являются прерогативой государства и, таким образом, все контракты с иностранными государствами должны заключаться через российское государственное предприятие АО «Рособоронэкспорт» (далее «Рособоронэкспорт»).

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 450039, Башкортостан, г. Уфа, ул. Ферина, 2.

Стороной, осуществляющей фактический контроль над Группой, является Правительство Российской Федерации.

Эффективные и номинальные доли владения в основных дочерних предприятиях Группы по состоянию на 30 июня 2016 года не изменились по сравнению с 31 декабря 2015 года.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Общества за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 года, была одобрена руководством к выпуску 29 августа 2016 года.



## **2. Основные положения учетной политики**

### **2.1. Основа подготовки**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2016 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной консолидированной финансовой отчетности за 2015 год. Руководство Группы полагает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности адекватно представляет информацию, если данную промежуточную сокращенную консолидированную отчетность читать вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2015 год.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность выражена в российских рублях («руб.»), и все суммы округлены до миллиона рублей, если не указано иное.

### **2.2. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой**

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2016 г. или другой указанной даты новых и/или пересмотренных стандартов и интерпретаций, описанных ниже:

Перечисленные ниже новые стандарты и интерпретации стали обязательными 1 января 2016 года:

**МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»** (выпущен в январе 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

**«Учет приобретения долей участия в совместных операциях»** – Поправки к МСФО (IFRS) 11 (выпущены в мае 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

**«Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов»** – Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 (выпущены 12 мая 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года);

**«Сельское хозяйство: Плодовые культуры»** – Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 30 июня 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года);

**«Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»** – Поправки к МСФО (IAS) 27 (выпущены 12 августа 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года);

**«Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием»** – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

**Ежегодные улучшения МСФО, 2014 г.** (выпущены 25 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

**«Инициатива в сфере раскрытия информации»** – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты);

**«Инвестиционные организации: Применение исключения из требования о консолидации»** – Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в декабре 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты).

Вышеизложенные пересмотренные стандарты, применимые для Группы с 1 января 2016 года, не оказали существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Ряд новых стандартов, поправок и интерпретаций еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2016 года и досрочно не применялись Группой:

**МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка»** (выпущен в июле 2014 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). В настоящее время руководство проводит оценку влияния стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы;

**МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами»** (выпущен в мае 2014 года и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). В настоящее время руководство проводит оценку влияния стандарта на консолидированную финансовую отчетность Группы;

**МСФО (IFRS) 16 «Аренда»** (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);

**«Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам»** – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты);

**«Инициатива в сфере раскрытия информации»** – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены 29 января 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты);

**«Классификация и оценка операций по выплатам, основанным на акциях»** – Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены в июне 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 или после этой даты).

Ожидается, что данные новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не окажут влияния или окажут незначительное влияние на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы.



### 3. Выручка

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Выручка от продажи двигателей и комплектующих	17 190	24 907
Выручка от реализации услуг по ремонту двигателей	3 806	1 615
Выручка от реализации услуг в области исследований и разработок	1 138	1 189
Прочая выручка	1 147	1 314
	<b>23 281</b>	<b>29 025</b>

Информация о выручке по географическому расположению в соответствии с местонахождением клиентов представлена следующим образом

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Россия	13 953	11 724
Индия	339	10 135
Китай	4 184	6 754
Алжир	730	245
Прочие	4 075	167
	<b>23 281</b>	<b>29 025</b>

Выручка, полученная от трех покупателей с индивидуальной долей каждого более 10% от общей выручки, составила 15 989 млн. руб. за 6 месяцев 2016 г. (6 месяцев 2015 г.: 23 114 млн. руб.).

### 4. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Прибыль от выбытия прочих финансовых активов	74	92
Восстановление резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности и авансам выданным	24	76
Доходы по штрафам и пени	6	-
Прочие операционные доходы	324	388
	<b>428</b>	<b>556</b>

Прочие операционные расходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Затраты на содержание социальной сферы	60	64
Убыток от выбытия основных средств	58	14
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	22	-
Прочие операционные расходы	211	140
	<b>351</b>	<b>218</b>

## 5. Финансовые доходы и расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Доход от участия в капитале других организаций (дивиденды)	7	-
Процентный доход	200	148
Доход от выбытия инвестиций в ассоциированные компании	-	-
Доход по гарантиям выданным	2 264	232
	<b>2 471</b>	<b>380</b>
Процентный расход	1 207	1 352
Государственная субсидия на компенсацию процентных расходов	(1)	(76)
	<b>1 206</b>	<b>1 276</b>

## 6. Налог на прибыль

Ниже приводятся основные компоненты расходов по налогу на прибыль за отчетный период:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Текущий налог на прибыль	363	568
Отложенные налоги	1 473	784
	<b>1 836</b>	<b>1 352</b>

Российская Федерация является единственной налоговой юрисдикцией, в которой прибыль Группы подлежит налогообложению.

## 7. Основные средства

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 2 297 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 3 082 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа выдала авансы на приобретение основных средств и незавершенное строительство в сумме 2 862 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 2 658 млн. руб.).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 59 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 24 млн. руб.). В результате был отражен убыток от выбытия основных средств в сумме 58 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 14 млн. руб.).

## 8. Прочие финансовые активы

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные		
Займы выданные	35	33
Долевые ценные бумаги	103	103
	<b>138</b>	<b>136</b>

### Краткосрочные

Займы выданные	434	2 366
Банковские депозиты	75	63
Банковские векселя	1	7
	<b>510</b>	<b>2 436</b>

По краткосрочным и долгосрочным займам выданным каких-либо гарантий или обеспечений по состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г. получено не было.

## 9. Прочие активы

	<b>30 июня 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
<b>Долгосрочная часть</b>		
Авансы выданные поставщикам	480	313
Маркетинговый сбор и комиссионное вознаграждение АО «Рособоронэкспорт»	1 885	76
Лицензионные сборы	-	-
Прочие долгосрочные активы	2	2
	<b>2 367</b>	<b>391</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Авансы выданные поставщикам	3 294	1 790
Налог на добавленную стоимость к возмещению	1 778	1 617
Переплата по налогу на прибыль	399	1
Маркетинговый сбор и комиссионное вознаграждение АО «Рособоронэкспорт»	827	230
Лицензионные сборы	63	96
Прочие оборотные активы	102	64
Резервы под обесценение активов	(11)	(9)
	<b>6 452</b>	<b>3 789</b>

Согласно лицензионным соглашениям с Министерством обороны Российской Федерации Группа выплачивает лицензионный сбор в пользу Российской Федерации по каждому экспортному контракту. На 30 июня 2016 г. отражен лицензионный сбор в сумме 63 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 96 млн. руб.), относящийся к товарам, реализация которых предполагается в 2016 году и последующих периодах, соответственно.

Группа заключила договоры комиссии с АО «Рособоронэкспорт» на поставку двигателей. Поставки будут осуществляться согласно установленному графику. В соответствии с указанными договорами, помимо агентского вознаграждения Группа выплачивает АО «Рособоронэкспорт» маркетинговый сбор.

## 10. Запасы

	<b>30 июня 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
Сырье и материалы	7 839	7 712
Незавершенное производство	10 700	6 945
Готовая продукция	2 442	1 934
Товары для перепродажи	252	266
Полуфабрикаты собственного производства	1 139	847
	<b>22 372</b>	<b>17 704</b>



Сумма списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации составила 3 млн. руб. за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г (за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 145 млн. руб.) и была отражена в составе себестоимости реализации. По состоянию на 30 июня 2016 г. резерв на списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации составил 2 606 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 2 609 млн. руб.).

#### 11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая дебиторская задолженность	12 031	15 617
Резервы под обесценение активов	(81)	(87)
	<b>11 950</b>	<b>15 530</b>
Прочая дебиторская задолженность	1 575	247
Резервы под обесценение активов	(14)	(11)
	<b>1 561</b>	<b>236</b>
	<b>13 511</b>	<b>15 766</b>

#### 12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	3 960	1 627
Банковские депозиты	1 842	3 126
Прочие эквиваленты денежных средств	13	23
	<b>5 815</b>	<b>4 776</b>

#### 13. Капитал

##### Дивиденды

Размер дивидендов, выплачиваемых держателям обыкновенных акций за тот или иной отчетный период, определяется исходя из размера чистой прибыли Общества согласно бухгалтерской отчетности, формируемой в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В июне 2016 года Обществом были объявлены дивиденды по итогам работы за 2015 год в размере 1 рубль 62 копейки на одну обыкновенную акцию в сумме 802 млн. руб. за вычетом дивидендов причитающихся дочерним Обществам (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 16 копеек на одну обыкновенную акцию в сумме 79 млн. руб.).

#### 14. Кредиты и займы

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<b>Долгосрочная часть</b>		
Банковские кредиты от связанных сторон	4 982	11 593
Банковские кредиты от третьих сторон	-	-
Займы полученные от связанных сторон	2 415	1 540
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	4	10



	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
	7 401	13 143
<b>Краткосрочная часть</b>		
Банковские кредиты от связанных сторон	13 660	20 480
Банковские кредиты от третьих сторон	4 068	9 863
Займы полученные от связанных сторон	-	6
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	44	58
	<b>17 772</b>	<b>30 407</b>

Условия и сроки платежей по непогашенным кредитам и займам были следующими:

Обеспеченные банковские кредиты	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	12,25%-13,5%	2017	2 032	-
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	12,50%-18,25;	2016	-	3 790
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	расчетная 12,55%	2022	498	-
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	12,50%	2021	2 400	2 340
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	3,74%-5,74%	2017	3 406	5 614
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	3,33%-5,69%	2016	4 555	9 745
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	5,40%	2018	2 120	3 646
Обеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	3,00%	2016	-	2 452
Обеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	руб.	11,25%	2016	-	100
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,78%-12,25%	2017	2 400	-
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,6%-13,45%	2016	1 787	7 038
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	2,10%-4,80%	2016	4 066	5 191
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	6,17%-7,00%	2016	-	2 020
Необеспеченные займы от связанных сторон	руб.	2,80%-5,50%	2023-2024	1 860	1 547
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	35,32%	2019	4	-

Обеспеченные банковские кредиты	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	евро	24,99%	2017	18	5
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	28,47% - 40,81%	2017	22	5
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	евро	24,99%	2016	-	27
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	22,23% - 36,77%	2016	5	30
				<b>25 173</b>	<b>43 550</b>

### Залоговое обеспечение

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге составляет 948 млн. руб. на 30 июня 2016 г. (31 декабря 2015 г.: 924 млн. руб.), в том числе обеспечение обязательств по договорам финансовой аренды составляет 107 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 115 млн. руб.).

### Ограничительные условия

Банковские кредитные соглашения содержат определенные ограничения. В частности, накладываются ограничения в отношении совершения некоторых операций и финансовых показателей, включая ограничения в отношении величины задолженности и рентабельности. Некоторые кредитные договоры предусматривают минимальный размер выручки, который предприятия Группы должны соблюдать каждый год. За отчетный период все ограничительные условия кредитных договоров были соблюдены.

### 15. Операции со связанными сторонами

Следующая таблица содержит информацию об общей сумме сделок, которые были заключены со связанными сторонами в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г.:

Реализация прочим связанным сторонам	12 516
Реализация сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	1 165
Реализация сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	884
Процентные расходы по займам, полученным от прочих связанных сторон	1 032
Процентные расходы по займам, полученным от сторон, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	51
Процентные доходы по займам выданным сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	10

Процентные доходы по займам выданным сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	69
Процентные доходы по депозитам, за использование банком денежных средств по прочим связанным сторонам	111
Приобретения у прочих связанных сторон	8 345
Приобретения у предприятий, находящихся под общим контролем с Группой	812
Получение кредитов и займов от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	433
Погашение кредитов и займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	214
Получение кредитов и займов от прочих связанных сторон	9 925
Погашение кредитов и займов прочим связанным сторонам	21 447
Основные средства, полученные по лизинговым договорам от связанных сторон	19
Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	38
Уменьшение оценки выданного поручительства сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	719
Выдача займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	300
Выдача займов сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	27
Прочие выплаты сторонам, находящимся под общим контролем	2 441
Дивиденды объявленные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	658

Следующая таблица содержит информацию о балансовых остатках по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2016 г. и 31 декабря 2015 г.:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Займы, выданные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	300	2 265
Займы, выданные прочим связанным сторонам	5	5
Займы, выданные сторонам, находящимся под общим контролем	118	85
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	8 669	12 395
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	1 371	1 151



	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	3 179	1 927
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам с прочими связанными сторонами	(7)	(7)
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(76)	(82)
Авансы, выданные на приобретение основных средств, прочим связанным сторонам	898	1 269
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 054	-
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	333	309
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	55	-
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям с прочими связанными сторонами	1 714	843
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	(905)	(2 468)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(223)	(447)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(968)	(139)
Авансы, полученные от прочих связанных сторон	(31 311)	(6 525)
Авансы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(2 675)	(2 459)
Авансы, полученные от сторон, находящихся под общим контролем с Группой	-	(2)
Обязательства по аренде перед прочими связанными сторонами	(47)	(67)
Кредиты банков и займы от прочих связанных сторон	(19 198)	(32 072)
Займы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(1 859)	(1 540)
Справедливая стоимость гарантий выданных за стороны, находящимся под общим контролем с Группой	(847)	(3 911)



В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г. Группа предоставила финансирование предприятиям, находящимся под общим контролем с Группой на общую сумму 1 722 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 1 439 млн. руб.), в том числе денежными средствами 2 441 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.: 931 млн. руб.), и отразила данные операции через капитал, как сделки с лицом, находящимся под общим контролем.

По состоянию на 30 июня 2015 г. Группа предоставила связанным сторонам гарантии в общей сумме 18 414 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 22 600 млн. руб.). Гарантии выданы под приобретение оборудования по договорам лизинга и под обеспечение кредитов и займов.

## 16. Условные и договорные обязательства

### (а) Обязательства по операционной аренде

Группа имеет ряд заключенных договоров аренды земельных участков на срок до 48 лет с правом расторжения в любое время, как по соглашению сторон, так и по требованию арендодателя. Группа учитывает право на долгосрочную аренду земельных участков как операционную аренду.

Будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды представлены следующим образом:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
В течение одного года	59	57
Свыше одного года, но не более пяти лет	293	284
Более пяти лет	2 070	2 036
	<b>2 422</b>	<b>2 377</b>

### (б) Судебные разбирательства

Группа имеет ряд исков и претензий, касающихся продажи и покупки товаров и услуг. Руководство считает, что ни один из указанных исков, как в отдельности, так и в совокупности с другими, не окажет существенного негативного влияния на Группу.

### (в) Обязательства по капитальному строительству

На 30 июня 2016 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 3 573 млн. рублей, не включая НДС (31 декабря 2015 г.: 3 569 млн. руб.).

### (г) Охрана окружающей среды

Потенциальные обязательства могут возникнуть в результате изменения требований действующего законодательства и нормативных актов, а также в результате гражданско-правовых исков. Влияние таких изменений невозможно оценить, но оно может оказаться существенным.

По результатам проверок, выполненных в апреле и августе 2012 года, Группе была предъявлена претензия Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по республике Башкортостан («Росприроднадзор») по возмещению ущерба за вред, причиненный водному объекту, в размере 657 млн. руб.

28 ноября 2013 года стороны подписали Мировое соглашение, в соответствии с которым Группа должна произвести работы по реконструкции (строительству) системы очистных сооружений с целью приведения качества сбрасываемых сточных вод к нормативным требованиям, установленным действующим природоохранным законодательством. Общий объем инвестиций Группы по состоянию на 30 июня 2016 г. должен составить не менее 624 млн. руб. Работы должны быть завершены до 31 декабря 2018 года.

По состоянию на 30 июня 2016 г. руководство полагает, что у Группы нет значительных потенциальных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, кроме вышеописанных.

#### **(д) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации**

Потенциальные обязательства по причине различных интерпретаций налогового законодательства, не включенные в прилагаемую финансовую отчетность, по оценкам руководства могут составить 800 млн. руб. (31 декабря 2015 г.: 927 млн. руб.). Руководство считает, что вероятность возникновения обязательств вследствие данных событий низка.

### **17. События после отчетной даты**

14 июля 2016 г. Группа приобрела пакет акций АО «НПП «Мотор» у стороны, осуществляющей контроль в отношении Группы в количестве 1 156 358 штук на сумму 1 200 401 000 (один миллиард двести миллионов четыреста одна тысяча) рублей. Доля владения Группы в АО «НПП «Мотор» составляет 100%.

25 июля 2016 г. Советом директоров принято решение предложить внеочередному общему собранию акционеров Общества принять решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения по закрытой подписке 223 465 126 (двести двадцать три миллиона четыреста шестьдесят пять тысяч сто двадцать шесть) штук обыкновенных именных бездокументарных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая акция, по цене размещения 22 (двадцать два) рубля 51 копейка за одну обыкновенную именную акцию. Вопрос об увеличении уставного капитала Общества включен в повестку внеочередного собрания акционеров объединения, которое состоится 5 сентября 2016 года.

2 августа 2016 г. Советом директоров принято решение предложить внеочередному общему собранию акционеров Общества принять решение о реорганизации ПАО «УМПО» в форме присоединения к нему АО «НПП «Мотор» включая утверждение договора о присоединении АО «НПП «Мотор» к ПАО «УМПО» и передаточного акта между АО «НПП «Мотор» и ПАО «УМПО». Федеральная антимонопольная служба России удовлетворила ходатайство ПАО «УМПО» о присоединении к нему АО «НПП «Мотор». Вопрос о реорганизации УМПО в форме присоединения к нему «Мотора» включен в повестку внеочередного собрания акционеров объединения, которое состоится 16 сентября 2016 года.

### **Банковские кредиты, полученные Группой**

После отчетной даты Группа заключила ряд договоров о предоставлении кредитной линии со связанной стороной – Сбербанком России, на общую сумму 4 400 млн. руб. Процентные ставки были установлены на уровне 10,55%-10,73 % годовых, а срок погашения наступает с 31 мая 2018 по 31 мая 2019 года. Общая сумма средств, полученных Группой от Сбербанка России в рамках данных кредитных линий составила 4 000 млн. руб.

### **Погашение банковских кредитов**

После отчетной даты Группа в полном объеме погасила обязательства (включая проценты) по кредитному договору перед связанной стороной - ВТБ на сумму 1 028 млн. руб.