

Публичное акционерное общество  
«Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ПАО «УМПО» за 2016 год

Руководитель



Е.А.Семивеличенко

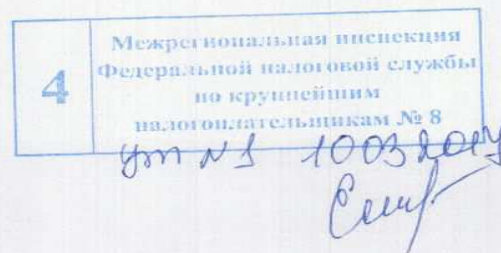
« 14 » февраля 2017г.

Главный бухгалтер



Р.Р.Валеев

г. Уфа



## Содержание

1.	Общие сведения.....	3
1.1.	Краткая характеристика деятельности Предприятия.....	3
1.2.	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия.....	5
1.3.	Аффилированные лица.....	5
1.4.	Сведения о реорганизации.....	13
1.5.	Уровень существенности.....	13
1.6.	Изменения учетной политики.....	13
1.7.	Изменения оценочных значений в течение отчетного периода.....	14
2.	Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса.....	14
2.1.	Учет нематериальных активов.....	14
2.2.	Результаты исследований и разработок.....	15
2.3.	Учет основных средств.....	16
2.4.	Учет доходных вложений в материальные ценности.....	16
2.5.	Учет финансовых вложений.....	17
2.6.	Прочие внеоборотные активы.....	17
2.7.	Запасы.....	19
2.8.	Дебиторская задолженность.....	21
2.9.	Денежные средства.....	21
2.10.	Прочие оборотные активы.....	21
2.11.	Уставный капитал.....	22
2.12.	Добавочный капитал (без переоценки).....	23
2.13.	Резервный капитал.....	23
2.14.	Долгосрочные заемные средства.....	23
2.15.	Краткосрочные заемные средства.....	24
2.16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	25
2.17.	Кредиторская задолженность.....	27
2.18.	Доходы будущих периодов.....	27
2.19.	Прочие краткосрочные обязательства.....	28
2.20.	Государственная помощь.....	28
3.	Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах.....	28
3.1.	Выручка.....	28
3.2.	Прочие доходы.....	29
3.3.	Себестоимость продаж.....	29
3.4.	Коммерческие расходы.....	29
3.5.	Управленческие расходы.....	30
3.6.	Прочие расходы.....	31
3.7.	Текущий налог на прибыль.....	31
3.8.	Прочее.....	31
3.9.	Базовая прибыль на одну акцию.....	31
4.	События после отчетной даты.....	32
5.	Информация о выданных и полученных обеспечениях.....	32
6.	Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах.....	32
6.1.	Передано в залог.....	33
6.2.	Получено в залог.....	33
7.	Информация по сегментам.....	33
8.	Информация о связанных сторонах.....	33
8.1.	Основные операции.....	34
8.2.	Вознаграждения.....	34
8.3.	Операции со связанными сторонами.....	37
8.4.	Политика ценообразования.....	37
9.	Прочая информация.....	37
9.1.	Основные риски хозяйственной деятельности Общества.....	38
9.2.	Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.....	38
9.3.	Информация по прекращаемой деятельности.....	38



## 1. Общие сведения.

### 1.1. Краткая характеристика деятельности Предприятия

Публичное акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Наименование	Характеристика
Полное наименование Предприятия	Публичное акционерное общество «Уфимское моторостроительное производственное объединение»
Сокращенное наименование Предприятия	ПАО «УМПО»
Юридический адрес	Российская Федерация, Республика Башкортостан, 450039, Уфа, ул. Ферина, 2
Телефон	(347) 238-18-63
Факс	(347) 238-37-44
Электронная почта	Umpo@umpo.ru
Дата государственной регистрации	08.02.1993 г.
Основной государственный регистрационный номер	1020202388359
Среднесписочная численность работников	21 360
Код ОКВЭД	30.30.12
Уставный капитал Общества	553 912 922 руб.
Всего акций	777 378 048 шт.
Количество обыкновенных именных акций	777 378 048 шт.
Количество привилегированных именных акций	-
Номинальная стоимость обыкновенных и привилегированных акций	1 рубль
Форма ценных бумаг	Акции обыкновенные именные бездокументарные
Общее количество размещенных акций, из них:	585 700 109
Количество акций в собственности акционеров юридических лиц,	570 562 215
в том числе количество акций у номинальных держателей	127 898 041
Доля акционеров юридических лиц	97,42%
Количество акций в собственности акционеров физических лиц	15 137 894
Доля акционеров физических лиц	2,58%

Основным видом деятельности Общества является производство турбореактивных и турбовинтовых двигателей и их частей. В рамках основного вида деятельности осуществляется следующая деятельность:

- производство и ремонт авиадвигателей, газоперекачивающих и энергетических установок;
- производство компонентов вертолетных двигателей, узлов трансмиссии для вертолетов;
- организация лицензионного производства авиадвигателей в странах инозаказчиков;
- послепродажное обслуживание;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;



Общество также осуществляет следующие виды инвестиционной деятельности:

- техническое перевооружение производства
- освоение производства новых изделий
- НИОКР

Общество также осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

- выпуск ценных бумаг: акций, облигаций
- приобретение ценных бумаг других организаций

Общество имеет следующие территориально обособленные структурные подразделения и филиалы:

№	Наименование	Место нахождения/ регистрации	Среднесписочная численность за 2016 год
1	Опытно-конструкторское бюро им. А.Люльки (*)	129301 г. Москва, ул. Касаткина, д.13	835
2	Лыткаринский машиностроительный завод (*)	140080, Московская область, г. Лыткарино промзона Тураево, строение 9	883
3	Представительство ПАО «УМПО» в г. Москве	109316 г. Москва, проспект Волгоградский, д. 32/3, к. 11	47
4	Площадка III ПАО «УМПО» (*)	Республика Башкортостан, Благовещенский р-н, г. Благовещенск	21
5	Оздоровительный комплекс «Звездный» (*)	Республика Башкортостан, Караидельский р-н	27
6	База отдыха «Упкан» (*)	Республика Башкортостан, Нуримановский р-н, д. Нимислярово	14
7	Московское машиностроительное предприятие имени В.В. Чернышева (*)	125362 г. Москва, ул. Вишневая, д.7	138

(\*) – структурные подразделения и филиалы, выделенные на отдельный незаконченный баланс, либо включаемые в состав отдельного, незаконченного баланса.

Общество имеет следующие дочерние и зависимые общества:

№	Предприятие	Доля	Вид деятельности
1	Закрытое акционерное общество «Уфа-АвиаГаз» (ЗАО «Уфа-АвиаГаз»)	100%	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров
2	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Головинка»	100%	Оздоровительное учреждение
3	Открытое акционерное общество «Управляющая компания «Уфимские моторы»» (ОАО «УК «Уфимские моторы»»)	100%	Информационные и консультационные услуги в области инвестиционной деятельности
4	Акционерное общество «Инвест Альянс» (АО «Инвест Альянс»)	100%	Оптово-розничная торговля
5	Общество с ограниченной ответственностью Компания «Уфа-Мотор-Инвест»	100%	Деятельность дилеров
6	Общество с ограниченной ответственностью «ДБА – Инжиниринг» (ООО «ДБА – Инжиниринг»)	100%	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
7	Общество с ограниченной ответственностью «Борисфен-Авиа» (ООО «Борисфен-Авиа»)	29%	Оптовая торговля, включая через агентов, кроме автомашин



### 1.2. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Предприятия

Полномочия единоличного исполнительного органа Предприятия были переданы по договору Акционерному обществу «Объединенная двигателестроительная корпорация» в соответствии с решением годового общего собрания акционеров ПАО «УМПО» (Протокол №30 от 15.06.11г).

Состав контрольного органа Предприятия (ревизионная комиссия) утвержден решением годового общего собрания акционеров (Протокол № 44 от 05.07.2016 г.):

Ф.И.О.	Должность
1	2
Дашкина Раиса Дмитриевна («золотая акция»)	– ведущий советник отдела оборонно-промышленного комплекса и машиностроения Министерства промышленности и инновационной политики Республики Башкортостан;
Конова Светлана Николаевна	- заместитель начальника департамента управления активами и бюджетирования АО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»
Корнюхин Петр Валерьевич	– заместитель руководителя департамента АО «ОДК» по правовым вопросам и корпоративному управлению
Лашкина Светлана Юрьевна	– директор по экономике и финансам – руководитель Финансово - экономического департамента АО «ОДК»
Рыбинцева Надежда Викторовна	– начальник отдела корпоративного управления Департамента управления активами и бюджетирования АО «ОПК «ОБОРОНПРОМ»;

### 1.3. Аффилированные лица

Список аффилированных лиц Общества на 31.12.2016 г.:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Артюхов Александр Викторович	Российская Федерация	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Семивеличенко Евгений Александрович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
3	Карпухин Алексей Иванович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
4	Коноплева Елена Евгеньевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5	Осин Павел Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6	Сердюков Анатолий Эдуардович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
7	Федоров Кирилл Валерьевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
8	Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	450008, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Цюрупы, д.13	Лицо имеет право распоряжаться специальным правом ("золотой акцией")
9	Общество с ограниченной ответственностью "ДБА-Инжиниринг"	450039, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул. Ферина, д.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10	Акционерное общество "Уфа - Авиа Газ"	450030, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, 119	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11	Акционерное общество «Объединенная промышленная корпорация «ОБОРОНПРОМ»	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
12	Акционерное общество «Научно-производственное предприятие «Мотор»	Республика Башкортостан, г.Уфа	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица
13	Открытое акционерное общество "Управляющая компания "Уфимские моторы»	450039, Республика Башкортостан, г.Уфа, ул.Ферина, 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14	Общество с ограниченной ответственностью «Уфа Мотор Инвест»	450030, г.Уфа, Индустриальное шоссе, д.119	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15	Общество с ограниченной ответственностью «Пансионат «Головинка»	354202, г. Сочи, п.В. Шахе, ул.Медицинская, д.9	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16	Акционерное общество «Инвест Альянс»	Российская Федерация, Республика Башкортостан, город Уфа	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17	Акционерное общество «Объединенная двигателестроительная корпорация»	г. Москва, ул. Вере́йская, д.29, стр. 141	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества  Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество  Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества

№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
18	Акционерное общество «Московское машиностроительное предприятие имени Чернышова»	125362, г. Москва, ул. Вишневая, 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19	Акционерное общество «Климов»	194100, г. Санкт- Петербург, ул. Кантемировска я, д. 11	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20	Публичное акционерное общество «Научно- производственное объединение «Сатурн»	РФ, 152903, Ярославская область, г. Рыбинск, пр. Ленина, д. 163	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
21	Акционерное общество «Железнодорожник- Пермские Моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
22	Акционерное общество «Металлист- Пермские Моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
23	Акционерное общество «Авиадвигатель»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24	Акционерное общество «Энергетик- Пермские Моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
25	Акционерное общество «ОДК – Пермские Моторы»	614990, г. Пермь, Комсомольский пр. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
26	Публичное акционерное общество «КУЗНЕЦОВ»	443009, г. Самара, Заводское шоссе, 29а	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
27	P.J.J. Ummels Beheer B.V. (Пи. Джи. Джи. Уммелс Бехир)	Haaksbergweg 31 Suite 4, 1101 BP Amsterdam (Хааксбергвег 31, 4, 1101 BP Амстердам)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
28	ODK Gas Turbines B.V. (ОДК Газ Турбинз Б.В.)	Haaksbergweg 31 Suite 4, 1101 BP Amsterdam (Хаксбергвег 31, офис 4, 1101 BP Амстердам Зейдост)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
29	Акционерное общество «ОДК - СТАР»	614990, Пермь, ГСП, ул. Куйбышева, 140а.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
30	Акционерное общество «Металлист-Самара»	443023, г.Самара, ул.Промышленнос ти, 278	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
31	Закрытое акционерное общество «Волжский дизель имени Маминых»	413800, г. Балаково, Саратовской области, ул. Коммунистическая, д. 124	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
32	Акционерное общество «ОДК - Газовые турбины»	152914, Ярославская обл., г. Рыбинск, ул. Толбухина, 16	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
33	Закрытое акционерное общество «МАГ-РТ»	117198, г. Москва, Ленинский проспект, д. 113/1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
34	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технологической компетенции «Лопатки газотурбинных двигателей»	121357, г. Москва, ул. Верейская, 29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
35	Акционерное общество «Уральский завод гражданской авиации»	620089, г. Екатеринбург, ул. Белинского, 262 «М»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
36	Акционерное общество «570 авиационный ремонтный завод»	Российская Федерация, 353681, Краснодарский край, г. Ейск, ул. Шмидта, 293.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
37	Акционерное общество «Арамилский авиационный ремонтный завод»	Российская Федерация, 624000, Свердловская область, г. Арамил, Гарнизон.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
38	Открытое акционерное общество «712 Авиационный ремонтный завод»	Российская Федерация, 454015, Челябинская область, г. Челябинск.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
39	Акционерное общество «218 авиационный ремонтный завод»	Российская Федерация, 188307, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. А. Григорина, 7а.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
40	Общество с ограниченной ответственностью «Международный инженерный центр Объединенной двигателестроительной корпорации»	Российская Федерация, 105118, г. Москва, проспект Буденного, д.16.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
41	Закрытое акционерное общество «Пермские моторы - Недвижимость»	Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ГСП, Комсомольский проспект, 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
42	Акционерное общество «Станкопром»	129110, г. Москва, ул. Гиляровского, д. 65, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
43	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный холдинг Автокомпоненты»	445043, Самарская обл., г. Тольятти, Южное Шоссе, 24	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
44	Общество с ограниченной ответственностью «Оборонпромфинанс»	121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
45	Акционерное общество «Вертолеты России»	121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
46	Общество с ограниченной ответственностью «Внешнеэкономическое объединение «Станкоимпорт»	121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д.29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
47	Общество с ограниченной ответственностью «Центр управления непрофильными активами «ОПК «ОБОРОНПРОМ»	Российская Федерация, 121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д. 29, стр. 141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
48	Общество с ограниченной ответственностью «Савеловский машиностроительный завод»	Российская Федерация, 171505, Тверская область, г. Кимры, ул. 50 лет ВЛКСМ, д. 11	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
49	Публичное акционерное общество «Арсеньевская авиационная компания «Прогресс» им. Н.И. Сазыкина»	692330, Приморский край, г. Арсеньев, пл. Ленина, 5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
50	Акционерное общество «Московский вертолетный завод имени М.Л. Миля»	107113, г. Москва, Сокольнический Вал, строение 2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
51	Акционерное общество «Улан-Удэнский авиационный завод»	Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Хоринская, 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
52	Акционерное общество «Ступинское машиностроительное производственное предприятие»	142800, Московская обл., г. Ступино	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
53	Акционерное общество «Камов»	140007, Московская область, г. Люберцы, ул. 8 Марта, д.8А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
54	Публичное акционерное общество «Казанский вертолетный завод»	420085, г. Казань, ул. Тэцевская, д. 14	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
55	Акционерное общество «Вертолетная сервисная компания»	РФ, г. Москва, ул. Пречистенка, д.17/8/9, стр. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
56	Акционерное общество "Кумертауское авиационное производственное предприятие"	РФ, 453300, Респ. Башкортостан, г. Кумертау, ул. Новозаринская, д.15а	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
57	Акционерное общество «Инструментальный завод-ПМ»	Российская Федерация, город Пермь, Комсомольский пр., 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
58	Акционерное общество «РЭМОС-Пермские моторы»	Российская Федерация, город Пермь, ГСП, Комсомольский проспект, д. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
59	Акционерное общество «Авиационные редуктора и трансмиссии – Пермские моторы»	РФ, г. Пермь - ГСП, Комсомольский проспект, д. 93	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/ п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
60	Общество с ограниченной ответственностью «Обслуживающая компания ЛИК»	РФ, Московская область, Люберецкий район, пос. Томилино, ул. Гаршина д. 26/1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
61	Общество с ограниченной ответственностью «Международные вертолетные программы»	РФ, Московская область, Люберецкий район, пос. Томилино, ул. Гаршина, д. 26/1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
62	INTEGRATED HELICOPTER SERVICES PRIVATE LIMITED	A-54, Kailash Colony, New Delhi – 110048, Delhi, India	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
63	International RotorCraft Services FZC	Plot of Land (Joint Lease) O4-02F, P.O. Box 121457 Sharjah U.A.E.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
64	Ростовский вертолетный производственный комплекс Открытое акционерное общество «Роствертол»	РФ, г. Ростов-на- Дону, ул. Новаторов, д. 5	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
65	Общество с ограниченной ответственностью «ВС – Технологии»	РФ, Московская область, Люберецкий район, пос. Томилино, ул. Гаршина, д. 26/1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
66	Общество с ограниченной ответственностью «Центр закупок и логистики»	РФ, г. Москва, ул. Вере́йская, д.29, стр.141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
67	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Вере́йская 29»	121357 Россия, Москва, ул. Вере́йская, д. 29, стр. 141	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
68	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»	119992, г. Москва, Гоголевский бульвар, д. 21	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
69	Ковалева Людмила Юрьевна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
70	Куклин Сергей Станиславович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
71	Лесунов Аркадий Валерьевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
72	Игнатов Олег Валентинович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
73	Сухачев Андрей Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
74	Клочков Виталий Олегович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
75	Куфтырева Елена Брониславовна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
76	Бородин Сергей Владимирович	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
77	Куренков Александр Анатольевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
78	Идрисова Асия Мансуровна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
79	Панаетов Василий Григорьевич	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
80	Пурис Светлана Викторовна	Российская Федерация	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

#### **1.4. Сведения о реорганизации**

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров ПАО «УМПО» (протокол № 47 от 20.09.2016г.) в 2016 году проведена реорганизация общества путем присоединения к нему АО «НПП «Мотор». Процедура реорганизации завершена 01.01.2017 года. В ЕГРЮЛ внесена запись о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица за государственным регистрационным номером № 2170280030468. С 01.01.2017 года ПАО «УМПО» является правопреемником АО «НПП «Мотор» по всем правам и обязательствам.

#### **1.5. Уровень существенности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным не более 2% от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

#### **1.6. Изменения учетной политики**

В течение 2016 года изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились. Существенных изменений учетной политики на 2017 год не предусмотрено.



### 1.7. Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под обесценение финансовых вложений, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и других амортизируемых активов.

Информация об изменениях оценочных значений в отчетном периоде представлена в п.п. 2.1, 2.3, 2.5, 2.7, 2.8 данных пояснений.

## 2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2016г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.
Доллар США	60,6569	72,8827	56,2584
ЕВРО	63,8111	72,5066	68,3427

### 2.1. Учет нематериальных активов

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления отчетности Общество применяет следующую классификацию и сроки полезного использования НМА:

№ п/п	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Патенты и лицензии	в соответствии со сроком использования патента и лицензии
2	Прочие нематериальные активы	3-5 лет

В отчетном периоде Общество не осуществляло пересмотр сроков полезного использования нематериальных активов. Общество не владеет нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Переоценка стоимости нематериальных активов учетной политикой не предусмотрена и не проводилась.

Обществом используется линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам, используемым в ходе осуществления деятельности.

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных самим Обществом, представлена в Таблице 1.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью представлена в Таблице 1.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 2.2. Результаты исследований и разработок

Общество устанавливает линейный способ списания расходов на НИОКР. По каждой выполненной работе Общество устанавливает срок списания расходов на НИОКР, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). При этом срок списания устанавливается в пределах от 1 до 5 лет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.



### 2.3. Учет основных средств

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

При принятии к учету объектов основных средств Обществом устанавливаются следующие сроки полезного использования:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	30-50 лет
2	Установки и оборудование	2-20 лет
3	Транспортные средства	3-15 лет
4	Инвентарь, приспособления и оснастка	3-5 лет
5	Прочие ОС	2-10 лет

Амортизация находящихся в эксплуатации и в запасе объектов основных средств начисляется следующим образом:

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету до 01.01.2004г. - линейным способом.

По объектам основных средств, принятых к бухгалтерскому учету после 01.01.2004г. - способом списания стоимости по сумме чисел лет срока полезного использования, после 01.01.2009г. - линейным способом.

Общество по состоянию на 01.01.2016 года произвело пересмотр сроков полезного использования основных средств исходя из ожидаемых сроков их использования.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенных капитальных вложениях и расчетов с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам за СМР и на приобретение основных средств приведена Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

		(тыс.руб.)
№ п/п	Группа основных средств	Стоимость
1	Земельные участки всего, в том числе: занимаемые производственной площадкой II (кад.02:55:020309:245, 02:55:020309:246) занимаемые производственной площадкой III (кад.02:15:150801:129, 02:15:150801:130) занимаемые очистными сооружениями пл. «Л» (кад.02:55:020416:43) занимаемые плодоовощной базой (кад.02:55:020416:651) занимаемые корпусами 51, 52 (кад.02:55:020418:1) занимаемые Дворцом УМПО (кад.02:55:030118:2) занимаемые общежитием для приезжих специалистов (кад.02:55:020410:51) занимаемые зданием домика корпус 52 г. Жуковский (кад.50:52:0030103:58) прочие	210 446 172 658 1 262 5 272 5 034 4 291 4 310 2 843 4 917 9 859
2	Объекты внешнего благоустройства	-
3	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации, в том числе: здания, сооружения, передаточные устройства машины и оборудование инвентарь	773 935 739 506 34 419 10

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице 2.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.



В 2016 году выполнено работ по реконструкции на сумму 297 246 тыс. руб., введено оборудования, вычислительной техники, транспорта, инвентаря на сумму 3 761 511 тыс. руб., выполнено работ по модернизации оборудования на сумму 734 128 тыс. руб.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Информация об ином использовании основных средств (сданным и полученным в аренду, консервации и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 2.4. Учет доходных вложений в материальные ценности

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 2.5. Учет финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится Обществом ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Если по финансовому вложению, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату нет возможности определить текущую рыночную стоимость, то такой объект отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость:

(тыс.руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>				
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	4 996 691	5 588 870	3 983 221
<b>Итого</b>		<b>4 996 691</b>	<b>5 588 870</b>	<b>3 983 221</b>
<b>Краткосрочные финансовые вложения</b>				
2.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
2.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	2 919 730	1 655 423	3 174 556
<b>Итого</b>		<b>2 919 730</b>	<b>1 655 423</b>	<b>3 174 556</b>

Информация об ином использовании финансовых вложений приведена в Таблице 3.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Проверка на обесценение финансовых вложений в 2016 г. производилась по состоянию на 31.12.2016 года. Обесценение выявлено в размере 8 287 тыс. руб. Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений. По ряду финансовых вложений выявлено повышение их расчетной стоимости, в связи с этим сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений скорректирована в сторону его уменьшения на сумму 397 тыс. руб.



## Резерв под обесценение финансовых вложений:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года	Оборот дебет	Оборот кредит	На конец года
Долгосрочные финансовые вложения						
1	Акции, доли	2016	154 524	397	8 287	162 414
		2015	567 727	16 614	429 817	154 524
2	Долговые ценные бумаги	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
3	Займы	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
4	Прочие	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
	Итого	2016	154 524	397	8 287	162 414
		2015	567 727	16 614	429 817	154 524
Краткосрочные финансовые вложения						
1	Акции, доли	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
3	Займы	2016	-	-	366 290	366 290
		2015	-	-	-	-
4	Прочие	2016	-	-	-	-
		2015	-	-	-	-
	Итого	2016	-	-	366 290	366 290
		2015	-	-	-	-

При выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты Общества (в составе прочих доходов) в конце того отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных финансовых вложений.

**2.6. Прочие внеоборотные активы**

Структура прочих внеоборотных активов:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Расходы на НИиОКР, работы по которым не завершены	3 451 512	2 389 406	2 308 124
2	Расходы на лицензии	891 310	753 666	716 112
3	Программное обеспечение	84 886	89 127	181 987
4	Прочие	13 950	23 873	27
	<b>Итого</b>	<b>4 441 658</b>	<b>3 256 072</b>	<b>3 206 250</b>

**2.7. Запасы**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;
- готовая продукция;
- товары;
- специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 тыс. рублей за единицу.



Единицей бухгалтерского учета является номенклатурный номер для обеспечения формирования полной и достоверной информации об этих запасах, а также обеспечения надлежащего контроля за их наличием и движением.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Резерв под обесценение рассчитан по следующей методике:

Резерв образуется на конец отчетного периода за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью МПЗ с учетом физического состояния запасов и фактической себестоимостью МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

По результатам проведенной инвентаризации на основании достоверной информации и данных, предоставленных соответствующими подразделениями Общества, определяется перечень номенклатурных групп МПЗ (групп МПЗ), по которым фактическая учетная себестоимость на конец отчетного периода превышает текущую рыночную цену данного вида МПЗ.

При этом анализу и оценке подлежат следующие номенклатурные группы:

- товары и готовая продукция, реализация по которым составила 25% и менее, по сравнению с запланированными показателями на отчетный период;
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, находящиеся на складах без движения на протяжении не менее 1 года (с учетом их возможного использования в хозяйственной деятельности предприятия);
- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, частично или полностью потерявшие свои потребительские качества;
- прочее.

По всем номенклатурным группам МПЗ, себестоимость которых оказалась в результате оценки существенно выше текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния МПЗ в группе, начисляется резерв под обесценение по следующей формуле:

$$\text{Сумма резерва под обесценение данной группы МПЗ} = \left( \begin{array}{c} \text{Учетная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в} \\ \text{данной группе} \\ \text{МПЗ} \end{array} - \begin{array}{c} \text{Текущая} \\ \text{рыночная} \\ \text{стоимость} \\ \text{единицы в} \\ \text{данной группе} \\ \text{МПЗ} \end{array} \right) * \begin{array}{c} \text{Количество МПЗ} \\ \text{в группе} \end{array}$$

По всем переоцененным номенклатурным группам определяется общая сумма резерва под обесценение, которая отражается в составе прочих расходов Общества и подлежит восстановлению по каждой номенклатурной группе в отдельности в течение следующего отчетного периода при повышении рыночной стоимости МПЗ группы или при списании МПЗ.

В отношении МПЗ, по которым нельзя достоверно определить текущую рыночную стоимость, резерв формируется в размере разницы между закупочной стоимостью лома и фактической себестоимостью МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете (если последняя выше закупочной стоимости лома на дату проведения инвентаризации).

В отношении МПЗ, по которым нельзя достоверно определить текущую рыночную стоимость и нельзя определить закупочную стоимость лома, резерв формируется в размере фактической себестоимости МПЗ, отраженной в бухгалтерском учете.

Резерв под обесценение материально-производственных запасов:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Резерв под обесценение МПЗ, в том числе:	855 710	732 707	694 684
1.1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	855 710	732 707	694 684



При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средневзвешенной себестоимости. Оценка материалов по средневзвешенной себестоимости производится по каждой группе (виду) материалов на конец каждого месяца путем деления общей себестоимости группы (вида) материалов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка материала на начало месяца и поступивших материалов в течение данного месяца.

При использовании Обществом различных видов горюче-смазочных материалов, организуется их раздельный учет в зависимости от направлений использования.

Стоимость спецодежды и специальной оснастки, со сроком полезного использования менее 12 месяцев списывается на расходы Общества единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Специальная оснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. погашается линейным способом в течение трех лет.

Стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев списывается на расходы Общества в течение срока полезного использования.

Информация о наличии и движении запасов, запасах в залоге приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (Таблицы 4.1, 4.2).

## 2.8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими дебиторами являются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Дебитор	Задолженность на 31.12.2016
1	АО «ММП им. В.В.Чернышева»	22 868 906
2	АО «Рособоронэкспорт»	8 171 837
3	ПАО «Корпорация «Иркут»	7 716 449
4	ПАО «Компания «Сухой»	3 624 623
5	АО «ОДК»	2 118 600
6	АО «Климов»	534 676
7	ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА»	503 215
8	АО «Металлургический завод «Электросталь»	454 649
9	ООО Саратовское электроагрегатное ПО «СЭПО-ЗЭМ»	474 530
10	АО НПП «Мотор»	411 994
	<b>Итого</b>	<b>46 879 479</b>

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе данных, отраженных в бухгалтерском учете Предприятия, экспертных оценок и условий договоров.

Расчет суммы резерва по сомнительной (не погашенной в срок) задолженности производится по следующей формуле:

$$P = C * K_{\text{эксп}},$$

где P - сумма резерва по сомнительному долгу;

C - сумма сомнительной задолженности;

K<sub>эксп</sub> - коэффициент экспертной оценки.

K<sub>эксп</sub>, характеризующий уровень вероятности реализации риска непогашения задолженности, определяется Предприятием.



В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок принимается наличие риска непогашения задолженности, неполного её погашения или существующей вероятности погашения со значительным отклонением от установленных сроков или погашения в установленные сроки.

При определении Кэксп юридических лиц проводится:

1. Оценка финансового состояния (платежеспособности) должника.
2. Анализ истории договорных отношений с должником (в расчёт принимается среднее количество дней просрочек в оплате суммы задолженностей).
3. Анализ прочей информации о перспективах деятельности должника, в том числе существование принятого акционерами (участниками) должника решения об увеличении чистых активов путём перечисления денежных средств (передачи иных активов).

При определении Кэксп физических лиц проводится только анализ истории договорных (финансовых) отношений с должником (в расчёт принимается количество дней просрочки оплаты задолженности).

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Резерв по сомнительным долгам – всего, в том числе:	19 347 655	9 177 205	1 987 145
1.1	по авансам, выданным на приобретение внеоборотных активов	169 920	-	-
1.2	по авансам, выданным поставщикам	7 695	-	-
1.3	по задолженности покупателей и заказчиков	1 018 408	88 019	32 191
1.4	по выданным займам	17 373 512	9 081 010	1 915 266
1.5	по прочей дебиторской задолженности	778 120	8 176	39 688

Состояние дебиторской задолженности:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		31.12.2016	31.12.2015	
1	Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	51 206 690	38 541 458	12 665 232
2.1	Покупатели и заказчики	16 891 427	7 323 400	9 568 027
2.2	Расчеты с агентами и комиссионерами	8 547 738	6 768 498	1 779 240
2.3	Расчеты по займам выданным	20 562 962	20 255 784	307 178
2.4	Расчеты по авансам выданным	3 777 865	2 897 195	880 670
2.5	Расчеты с прочими дебиторами	1 426 698	1 296 581	130 117
3	Резерв по сомнительным долгам	(19 177 735)	(9 177 205)	(10 000 530)
	<b>Итого</b>	<b>32 028 955</b>	<b>29 364 253</b>	<b>2 664 702</b>

В составе займов выданных, отражена задолженность АО «ММП им. В.В. Чернышева» в размере 20 562 962 тыс. руб.

Обязательства заемщика оформлены договорами займа, предусматривающими уплату процентов по рыночным ставкам. Задолженность по выданным займам представлена в составе дебиторской задолженности, так как финансовое состояние заемщика свидетельствует о наличии существенных рисков не возврата денежных средств. По этой же причине не проведено начисление процентов в бухгалтерском учете и отчетности.

На величину задолженности по выданным займам АО «ММП им.В.В. Чернышева» сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 17 373 512 тыс. руб., в том числе по задолженности, срок погашения которой истек по состоянию на 01.01.2016г. в размере 100%, в течении 2016 года – 50%.



## 2.9. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, размещенные на депозитных счетах в банках на срок менее 3-х месяцев.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Наличные денежные средства	4 143	3 600	3 120
2	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	770 678	1 046 092	1 303 222
3	Денежные средства на банковских счетах (в валюте)	62 664	336 908	1 028 049
4	Денежные средства на депозитах (в рублях)	3 117 275	3 108 200	130 000
5	Денежные средства на депозитах (в валюте)	-	-	562 584
6	Прочие денежные средства	12 474	22 807	21 792
	<b>Итого</b>	<b>3 967 234</b>	<b>4 517 607</b>	<b>3 048 767</b>

## 2.10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатели прочих оборотных активов	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	71 913	64 544	24 339
2	Расчеты по НДС с авансов полученных	1 060 398	919 319	990 659
3	НДС с отгруженной, но не реализованной продукции	-	-	201 437
4	НДС с оплаты, перечисленной иностранным поставщикам (налоговые агенты)	1 173	780	44
	<b>Итого</b>	<b>1 133 484</b>	<b>984 643</b>	<b>1 216 479</b>

## 2.11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала общества.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Уставный капитал	553 913	553 906	553 906

По сравнению с 31.12.2015г. уставный капитал Предприятия увеличился на 7 тыс. руб. в результате принятого внеочередным общим собранием акционеров ПАО «УМПО» 18 сентября 2014г. решения об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки.

Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ПАО «УМПО» от 29 сентября 2014г.

Приказом Банка России от 25.11.2014г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «УМПО», размещаемых



путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 460 830 000 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 10 000 011 000 рублей. Цена размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 21,70 рубль за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-007D от 25.11.2014г.

В 2014г. оплачено 6 754 штук акций дополнительного выпуска на общую сумму 146 561,80 рублей.

Решением Банка России от 25.12.2015г. осуществлена регистрация изменений в решение о дополнительном выпуске и проспект обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «УМПО». Срок закрытия эмиссии продлен до 30.03.2016г.

12.05.2016г. Банком России зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг ПАО «УМПО». Изменения в устав (об увеличении уставного капитала) зарегистрированы 19.06.2016г.

5 сентября 2016г. внеочередным общим собранием акционеров ПАО «УМПО» было принято решение об увеличении уставного капитала общества путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций посредством закрытой подписки. Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг было утверждено на заседании Совета директоров ПАО «УМПО» от 13 октября 2016г.

Решением Банка России от 02.11.2016г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 223 465 126 штук номинальной стоимостью 1 рубль. Общий объем дополнительного выпуска: 223 465 126 рублей. Цена размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций 22,51 рубль за одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-30132-D-008D от 02.11.2016г.

По состоянию на 31.12.2016г. оплачено 31 787 187 штук акций дополнительного выпуска на общую сумму 715 530 тыс. руб., что отражено по дополнительной строке баланса (код 1380) «Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации изменений в учредительных документах)» и в приложении «Отчет об изменениях капитала» по дополнительной строке 3317 «Оплата дополнительных акций, размещенных путем подписки» с разбивкой по графам «Уставный капитал» в части суммы, приходящейся на предстоящее увеличение уставного капитала – 31 787 тыс. руб. и «Добавочный капитал» в части суммы, приходящейся на эмиссионный доход (предстоящее увеличение добавочного капитала) – 683 743 тыс. руб.

## **2.12. Добавочный капитал (без переоценки)**

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражен:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Эмиссионный доход	5 566 416	5 566 276	5 566 276
2	Прочие	28	28	28
	<b>Итого</b>	<b>5 566 444</b>	<b>5 566 304</b>	<b>5 566 304</b>



### 2.13. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также иные фонды, создаваемые в соответствии с учредительными документами.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами, в том числе:	8 725 180	8 725 180	8 555 301
1.1	Резервный фонд	116 822	116 822	116 822
1.2	Фонд развития производства	8 608 358	8 608 358	8 438 479

Изменения резервного капитала Общества в 2016г. не произошло.

### 2.14. Долгосрочные заемные средства

Информация о наличии и движении долгосрочных заемных средств представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Кредитор	Валюта договора	Период погашения	Остаток на 31.12.2016
1	АО «ОДК»	рубль	2023-2026г.г.	2 462 160
2	ОАО «УК «Уфимские моторы»	рубль	2018г.	2 125 650
3	ПАО «Сбербанк России»	рубль	2018-2021г.г.	6 812 500
4	ПАО «Сбербанк России»	доллар США	2019г.	2 001 678
	<b>Итого</b>			<b>13 401 988</b>

### 2.15. Краткосрочные заемные средства

Информация о наличии и движении краткосрочных заемных средств представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом с учетом процентов за пользование заемными средствами.

Крупнейшими кредиторами являются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Кредитор	Валюта договора	Период погашения	Остаток на 31.12.2016
1	ПАО «Сбербанк России»	доллар США	2017г.	3 639 414
2	АО «АЛЬФА-БАНК»	доллар США	2017г.	4 913 209
6	ПАО «Сбербанк России»	рубль	2017г.	637 500
7	АО «ГазПромБанк»	рубль	2017г.	200 000
8	ПАО Банк ВТБ	рубль	2017г.	1 400 000
9	АО АКБ «Новикомбанк»	рубль	2017г.	2 000 000
	<b>Итого</b>			<b>12 790 123</b>



Информация о кредитных договорах, по которым на 31.12.2016г. выделенные заемные средства получены не в полном объеме:

№ п/п	Кредитор	№ договора	Валюта договора	Лимит задолженности	Остаток неиспользованного лимита	Срок действия лимита
1	АО «ГазПромБанк»	2515-042-2-669	тыс. руб.	3 639 414	3 439 414	10.04.2017г.
2	ПАО «Сбербанк России»	12433	тыс. руб.	1 000 000	436 256	31.03.2017г.
3	АО «АЛЬФА-БАНК»	013U8L	тыс. долларов США	200 000	119 000	30.12.2018г.

## 2.16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- на оплату отпусков работникам;
- оценочное обязательство по выполнению условий по заключенным договорам (по расчетам с комиссионером, по продукции фактически отгруженной, условия поставки по которой выполнены).

Информация об оценочных обязательствах приведена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### Методика расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание

Расчет гарантийного резерва осуществляется по каждому изделию, находящемуся в пределах срока гарантийного обслуживания по состоянию на отчетную дату.

Сумма резерва рассчитана с учетом усредненной суммы затрат на гарантийный ремонт и обслуживание в расчете на 1 изделие (на основе статистики по фактическим затратам на гарантийный ремонт и обслуживание, накопленной в течение 5 летнего периода), количества изделий, находящихся на гарантии на отчетную дату и оставшегося срока гарантийных обязательств.

Обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты отражены в отчетности с учетом дисконтирования.

### Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2016 г. проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого работника.

### Методика расчета оценочного обязательства по выполнению условий по заключенным договорам (по расчетам с комиссионером, по отгруженной продукции, условия поставки по которой выполнены).

На дату исполнения условий поставки, по экспортным контрактам, исходя из условий заключенных договоров, определяются предстоящие расходы, включающие в себя комиссионное вознаграждение и расходы по продвижению имущества на внешний рынок. Рассчитанная величина предстоящих расходов относится в состав коммерческих расходов.

По мере поступления документов, обосновывающих расходы, уменьшается величина ранее созданного оценочного обязательства. Возникающая разница, в зависимости от периода поступления документов, отражается в составе коммерческих либо расходов предыдущего периода.

С целью приведения расчетов по данному обязательству требованиям ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», задолженность по расчетам с комиссионером по отгрузкам 2016 года в части комиссионного вознаграждения и услуг по продвижению имущества на внешний рынок переклассифицирована в кредиторскую задолженность и представлена по строке 1520 «Бухгалтерского баланса».



Для обеспечения сопоставимости информации, представленной в бухгалтерском балансе, скорректированы ретроспективно показатели на 31.12.2015г. и 31.12.2014г.

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря предыдущего года (на 31.12.2015г.) до корректировок	Корректировка в 2016г.	На 31 декабря предыдущего года (на 31.12.2015г.) с учетом корректировки
Кредиторская задолженность	1520	17 189 297	1 041 929	18 231 226
Оценочные обязательства	1540	2 099 324	(1 041 929)	1 057 395

Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря предыдущего года (на 31.12.2014г.) до корректировок	Корректировка в 2016г.	На 31 декабря предыдущего года (на 31.12.2014г.) с учетом корректировки
Кредиторская задолженность	1520	18 258 630	41 735	18 300 365
Оценочные обязательства	1540	902 850	(41 735)	861 115

#### Условные активы и обязательства

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать какое либо существенные негативные влияния на деятельность или финансовое положение Общества.

На отчетную дату Обществом выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств и договоров поставок следующими предприятиями:

- ООО «Авиапромлизинг» – 47 297 тыс. руб.
- АО «ОДК» - 998 063 тыс. руб.
- АО «ММП им. В.В. Чернышева» – 8 376 342 тыс. руб.
- АО «НПП «Мотор» - 244 181 тыс. руб.
- АО «Уфа-АвиаГаз» - 100 000 тыс. руб.

Информация о выданных поручительствах и обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### 2.17. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Крупнейшими кредиторами являются:

(тыс.руб.)

№ п/п	Кредитор	Задолженность на 31.12.2016
1	АО «Рособоронэкспорт»	30 676 517
2	ПАО «Корпорация «Иркут»	1 649 610
3	АО «ОДК»	2 687 623
4	ПАО «Компания «Сухой»	4 598 910
5	АО «ИТЦ «ФИНВАЛ»	298 799
6	АО «Металлургический завод «Электросталь»	210 877
7	АО «Ступинская металлургическая компания»	204 572



№ п/п	Кредитор	Задолженность на 31.12.2016
8	ОАО «Лазер Сервис»	145 789
9	ФГУП «ЦИАМ им.П.И. Баранова»	124 750
10	ПАО «Русполимет»	100 640
11	ПАО «Уралкуз»	95 875
12	АО «ОДК-СТАР»	95 168
13	ОАО СПБ «Красный октябрь»	57 725
14	АО "НПЦ газотурбостроения"Салют"	92 533
15	АО «Климов»	65 345
16	ЗАО «ТД Metallургический завод «Красный октябрь»	80 575
17	ООО «Торговый Дом «СТ Групп»	62 781
18	ООО «СЭПО-ЗЭМ»	52 522
19	ОАО ГМЗ «Агат»	39 111
20	АО «ВО «Машприборинторг»	52 132
21	ООО «Энергомир»	43 521
22	ОАО «ВИЛС» (Всероссийский институт легких сплавов)	39 362
23	НПА «Технопарк АТ»	28 452
24	ООО «Стан»	35 913
25	ПАО «Роствертол»	33 399
26	ОАО "НПП "ТЕМП" им. Ф.Короткова"	44 145
27	АО «ВСК»	33 853
28	АО «МПО им. И.Румянцева»	39 015
	<b>Итого</b>	<b>41 689 514</b>

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице 5.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Состояние кредиторской задолженности:

(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	Абсолютные величины		Изменения в абсолютных величинах
		На 31.12.2016	На 31.12.2015	
1	Кредиторская задолженность - всего	45 596 894	18 231 226	27 365 668
1.1	Поставщики и подрядчики	3 136 625	3 173 354	-36 729
1.2	Задолженность по оплате труда перед персоналом	587 760	502 174	85 586
1.3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	264 975	152 025	112 950
1.4	По налогам и сборам	137 121	1 469 701	-1 332 580
1.5	Авансы полученные	7 974 364	6 559 405	1 414 959
1.6	Расчеты с агентами и комиссионерами	30 681 686	4 256 656	26 425 030
1.7	Расчеты по выданным векселям (собственные)	1 563 222	1 563 222	-
1.8	Прочие кредиторы	1 251 141	554 689	696 452
	<b>Итого</b>	<b>45 596 894</b>	<b>18 231 226</b>	<b>27 365 668</b>



## 2.18. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	Субсидии из федерального бюджета по Постановлению Правительства РФ № 218 от 09.04.10г. «О мерах государственной поддержки развития кооперации российских вузов и организаций, реализующих комплексные проекты по созданию высокотехнологичного производства», предоставленные Минобрнауки России на реализацию проектов – всего	427 400	417 422	351 689
1.1	Создание технологии и промышленного производства узлов и лопаток ГТД с облегченными высокопрочными конструкциями для авиационных двигателей новых поколений в кооперации ГОУ ВПО «УГАТУ»	-	22 222	88 889
1.2	Разработка и внедрение литейных технологий нового поколения для создания высокотехнологичного производства по изготовлению высокоточных отливок из алюминиевых, магниевых и титановых сплавов для газотурбинных двигателей в кооперации ФГАОУ ВПО «НИТУ «МИСИС»	39 200	56 000	72 800
1.3	Создание производства высоконагруженных крупногабаритных тонкостенных деталей из титановых сплавов для авиационно – космического турбиностроения в кооперации ФГАОУ ВПО «НИТУ «МИСИС»	198 000	198 000	110 000
1.4	«Разработка и промышленное освоение координируемых технологий высокоточного формообразования и поверхностного упрочнения ответственных деталей из AL-сплавов с повышенной конструкционной энергоэффективностью» в кооперации ГОУ ВПО «УГАТУ»	141 200	141 200	80 000
1.5	«Разработка и внедрение ресурсоэффективной технологии изготовления облегченных лопаток для перспективных газотурбинных двигателей и станций перекачки нефти»	49 000	-	-
2	Целевой взнос на приобретение (реконструкцию) основных средств	1 479	1 664	1 838
3	Безвозмездное поступление основных средств	335	529	43
	<b>Итого</b>	<b>429 214</b>	<b>419 615</b>	<b>353 570</b>

## 2.19. Прочие краткосрочные обязательства

Структура прочих краткосрочных обязательств:



(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	НДС с авансов выданных	191 576	103 321	105 769
	<b>Итого</b>	<b>191 576</b>	<b>103 321</b>	<b>105 769</b>

### 2.20. Государственная помощь

Информация о государственной помощи, предоставленной Обществу, приведена в Таблице 9 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

## 3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

### 3.1. Выручка

Выручка, в части продажи готовой продукции, признается при переходе права собственности, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	Выручка – всего	68 811 332	67 510 963
1.1	Выручка от продажи продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности	68 268 674	66 923 186
1.2	Выручка от продажи покупных товаров	40 093	32 069
1.3	Выручка от продажи прочих услуг, работ непромышленного характера	150 135	228 515

### 3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2016 год	За 2015 год
1	Доходы от выбытия основных средств	12 142	5 956
2	Доходы по операциям с векселями	5 613 400	7 428 360
3	Доходы по операциям с акциями	-	1 210 092
4	Прибыль от купли-продажи валюты	91 287	140 126
5	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 141	4 168
6	Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	6 812	3 057
7	Положительная курсовая разница по расчетам в рублях	1 458 223	5 130 744
8	Положительная курсовая разница по расчетам в валюте	9 793 071	18 887 262
9	Поступления от безвозмездного получения активов	58 257	104 630
10	Прибыль прошлых лет	794 414	359 602
11	Судебные издержки и арбитражные сборы	22	26
12	Стоимость оприходованных ТМЦ (от списания основных средств)	6 090	13 327
13	Доходы от аренды	21 149	14 244



№ п/п	Наименование видов прочих доходов	За 2016 год	За 2015 год
14	Доходы от продажи прочих материальных ценностей	1 527 983	1 517 269
15	Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 789 959	577 153
16	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	397	429 817
17	Доходы по операциям с уступкой права требования	-	8 034
18	Прочие прибыли	521 834	378 481
	<b>Итого</b>	<b>21 701 181</b>	<b>36 212 348</b>

### 3.3. Себестоимость продаж

Расчет себестоимости единицы готовой продукции в Обществе ведется на основе попроцессной калькуляции с использованием нормативных затрат.

Затраты, связанные непосредственно с изготовлением продукции, но не входящие в состав нормативной калькуляции, распределяются между произведенной продукцией и незавершенным производством пропорционально нормативной себестоимости данных показателей.

Накладные расходы со счета 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между незавершенным производством и выпуском продукции пропорционально нормативной себестоимости данных показателей. Общепроизводственные расходы, включаемые в себестоимость конкретных видов продукции, распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы, связанные с изготовлением продукции, оказанием услуг после признания выручки подлежат списанию со счетов 43 «Готовая продукция», 20 «Себестоимость услуг, выполненных работ» соответственно на счет 90 «Себестоимость реализованной продукции, работ и услуг».

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине затрат на производство приведена в Таблице 6 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 3.4. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	Расходы на маркетинг, рекламу, выставки и др.	32 752	48 326
2	Вознаграждение за использование товарного знака	275 613	270 345
3	Таможенные расходы	216	498
4	Страхование груза	15 186	26 836
5	Расходы на оплату труда и социальное страхование	28 423	28 131
6	Комиссионное вознаграждение и прочие расходы комиссионера	9 016 174	7 819 374
7	Прочие расходы	382 604	494 305
	<b>Итого</b>	<b>9 750 968</b>	<b>8 687 815</b>

### 3.5. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.



Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	Содержание зданий	27 398	24 086
2	Расходы по ИТ	18 839	32 427
3	Капитальный ремонт основных средств	11 176	11 858
4	Текущий ремонт основных средств	17 127	15 451
5	Содержание служб	1 286 337	1 188 432
6	Содержание пожарной и военизированной охраны	115 572	128 273
7	Связь	6 880	5 797
8	Консультационные, аудиторские, юридические, информационные, нотариальные услуги	58 750	91 315
9	Представительские расходы	2 005	3 128
10	Расходы, связанные с ведением реестра акционеров, проведением собраний акционеров	6 362	-
11	Охрана труда	7 076	8 991
12	Подготовка кадров	188 740	199 909
13	Охрана окружающей среды	11 908	6 420
14	Сертификация, лицензирование	1 557	819
15	Расходы по оформлению активов	730	-
16	Страхование	3 617	3 617
17	Налоги и сборы, аренда земли	123 230	203 886
18	НДС из бюджета по ОЗР	32 035	7 821
19	Лизинговые платежи	761	-
20	Расходы по исполнению функций единоличного исполнительного органа	3 000	3 000
	<b>Итого</b>	<b>1 923 100</b>	<b>1 935 230</b>

### 3.6. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2016 год	За 2015 год
1	Расход от безвозмездной передачи имущества (работ, услуг)	1 333	1 046
2	Расходы от выбытия основных средств	2 681	3 738
3	Расходы по операциям с векселями	5 485 602	7 261 993
4	Расходы по операциям с акциями	-	473 014
5	Расходы по услугам банка с расчетных и валютных счетов	129 658	79 383
6	Расходы по выбытию объектов незавершенного строительства и оборудования к установке	13 318	-
7	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 373	16
8	Списание дебиторской задолженности	3 817	79
9	Отрицательная курсовая разница по расчетам в рублях	3 456 314	3 164 776
10	Отрицательная курсовая разница по расчетам в валюте	6 520 586	26 152 234



№ п/п	Наименование видов прочих расходов	За 2016 год	За 2015 год
11	Судебные издержки и арбитражные сборы	469	493
12	Убытки прошлых лет	1 496 847	156 948
13	Списание недостач, хищений, порчи МПЗ	52 870	16 180
14	Расходы по фонду социального развития	122 806	123 124
15	Расходы по фонду материального поощрения	57 995	55 971
16	Расходы по фонду развития производства	6 492	5 974
17	Расходы от арендной платы	10 206	3 902
18	Расходы от продажи прочих материальных ценностей	1 456 137	1 340 836
19	Резерв по сомнительным долгам	11 960 409	7 901 498
20	Расходы социального характера в пользу работников	41 688	38 335
21	Затраты на содержание законсервированных корпусов	61 719	50 282
22	Расходы по операциям с уступкой права требования	-	8 034
23	Прочие расходы	727 316	788 520
	<b>Итого</b>	<b>31 609 636</b>	<b>47 626 376</b>

### 3.7. Текущий налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) и установленной ставки по налогу на прибыль 20 % составила 1 514 621 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным Общества составил 3 696 867 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств составило соответственно 8 004 тыс. руб. и 629 480 тыс. руб. и привело к уменьшению налога на прибыль.

Постоянные разницы, составили 2 803 722 тыс. руб. и привели к увеличению налога на прибыль.

### 3.8. Прочее

По строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражена сумма 211 141 тыс. руб., которая обусловлена уменьшением налоговых обязательств по налогу на прибыль за предыдущие периоды (2013г., 2014г.) в сумме 172 867 тыс. руб., и связанных с ней корректировок отложенных налоговых активов и обязательств в сумме 119 633 тыс. руб. и 81 359 тыс. руб. соответственно.

### 3.9. Базовая прибыль на одну акцию

Расчет базовой прибыли на одну акцию приведен в таблице ниже:

№ п/п	Чистая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	3 465 901
1	Базовая прибыль отчетного периода (тыс. руб.)	3 465 901
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (шт.)	556 242 796
3	Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	0,0062

## 4. События после отчетной даты

Информация о завершении процедуры реорганизации приведена в пункте 1.5 данных пояснений.

Других событий, подлежащих раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), с отчетной даты до даты подписания отчетности не произошло.



## 5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

На отчетную дату Обществом выданы поручительства в обеспечение исполнения кредитных обязательств и договоров поставки следующими предприятиями:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование Предприятия	Наименование Кредитора	Сумма поручительства на 31.12.2016г.
1	ООО «Авиапромлизинг»	Landesbank Baden-Wurttemberg	47 297
2	АО «Уфа-АвиаГаз»	ПАО «Сбербанк России»	100 000
3	АО «ММП им. В.В. Чернышева»	АО «Альфа-Банк»	7 548 928
4	АО «ММП им. В.В. Чернышева»	АО «Рособоронэкспорт»	510 155
5	АО «ММП им. В.В. Чернышева»	ООО «Балтийский лизинг»	317 259
6	АО «НПП «Мотор»	ПАО «Сбербанк России»	244 181
7	АО «ОДК»	ПАО «Сбербанк России»	998 063
	<b>Итого</b>		<b>9 765 883</b>

## 6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

### 6.1. Передано в залог

В счет обеспечения исполнения обязательств по кредитным договорам Общества и третьих лиц ПАО «УМПО» представлены залогом имущества и права требования выручки:

Залог имущества:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование Предприятия заемщика	Наименование Кредитора	Сумма залога на 31.12.2016г.
1	ПАО «УМПО»	ПАО «Сбербанк России»	3 061 309
	<b>Итого</b>		<b>3 061 309</b>

Залог права требования выручки:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование Предприятия заемщика	Наименование Кредитора	Сумма залога на 31.12.2016г.
1	ПАО «УМПО»	ПАО «Сбербанк России»	9 197 410
	<b>Итого</b>		<b>9 197 410</b>



## **6.2. Получено в залог**

В счет обеспечения исполнения обязательств АО «Финвал Энерго», вытекающих из хозяйственных договоров АКБ «РосЕвробанк» (ОАО) выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 967 246 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств АО «ИПК Финвал» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «ТрансКапиталБанк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 12 800 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «ИнтерСЭЛТ» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «ВТБ24» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 1 598 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ОАО «Электротермосвар» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Сбербанк России» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 3 483 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ПАО «Электромеханика» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Сбербанк России» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 359 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Галика-ЦТС» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «ТрансКапиталБанк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 9 901 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ЗАО «Гигант» вытекающих из хозяйственных договоров ООО «Юниаструм банк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 5 322 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Интермаш» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Московский Индустриальный банк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 5 502 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Энергомир» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Сбербанк России» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 145 442 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ЗАО «Стан-Самара» вытекающих из хозяйственных договоров АО «Росэнергобанк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 1 887 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Стан» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Совкомбанк» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 2 314 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО «Строительная компания «Мир» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Сбербанк России» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 150 422 тыс. руб.

В счет обеспечения исполнения обязательств ООО НПФ «Урал-Инжиниринг» вытекающих из хозяйственных договоров ПАО «Сбербанк России» выданы банковские гарантии ПАО «УМПО» на сумму 3 492 тыс. руб.

В счет обеспечения обязательств ЗАО «Мотор-Авиа», вытекающих из договора займа, переданы в залог акции ПАО «УМПО» на сумму 1 064 085 тыс. руб.

В счет обеспечения обязательств по выданным целевым займам на приобретение жилья физическими лицами – работниками переданы в залог ПАО «УМПО» квартиры стоимостью 164 772 тыс. руб.

## **7. Информация по сегментам**

Отчетные сегменты, подлежащие раскрытию в отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) отсутствуют.

## **8. Информация о связанных сторонах**

### **8.1. Основные операции**

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:



(тыс.руб.)

№ п/п	Группы связанных сторон	Виды операций				
		Продажи	Прочие продажи	Закупки	Выдача займов	Получение займов
1	Материнская компания	8 181 971	-	1 523 114	1 388 858	701 420
2	Дочерние хозяйственные общества	205 543	5 587	193 877		-
3	Зависимые хозяйственные общества	1 025 859	808 077	722 560	1 891 100	-
4	Основной управленческий персонал Общества	-	-	-	-	-
5	Другие связанные стороны	1 778 073	5 975	1 383 966	-	-
	<b>Итого</b>	<b>11 191 446</b>	<b>819 639</b>	<b>3 823 517</b>	<b>3 279 958</b>	<b>701 420</b>

### 8.2. Вознаграждения

Вознаграждения, выплачиваемые Обществом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование вида вознаграждения	2016г.	Примечание
1	Краткосрочные вознаграждения	30 030	Вознаграждение основного управленческого персонала, предусмотренное трудовыми договорами и включающее в себя НДФЛ
2	Иные выплаты и вознаграждения		Не предусмотрены
3	Отчисления в социальные фонды	5 627	
	<b>Итого</b>	<b>35 657</b>	

Размер вознаграждения членам Совета директоров по итогам 2015 года в размере 13 750 тыс. руб. утвержден на годовом общем собрании акционеров (протокол № 44 от 05.07.2016г.). Выплаты проведены в полном объеме.

Размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии по итогам 2015 года в размере 1 279 тыс. руб. утвержден на годовом общем собрании акционеров (протокол № 44 от 05.07.2016г.). Выплаты проведены в полном объеме.

### 8.3. Операции со связанными сторонами

8.3.1. Выручка и закупки - информация о реализации продукции и предоставлении услуг связанным сторонам:

(тыс.руб.)

№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2016 год	За 2015 год
1	<b>Продажа (продукция, работы, услуги (без НДС, акциза и других обязательных платежей)), в том числе:</b>	<b>11 191 446</b>	<b>8 928 604</b>
1.1	АО «Уфа-АвиаГаз»	202 042	254 866
1.2	АО «ОДК-Авиадвигатель»	540 464	401 817
1.3	АО «Объединенная двигателестроительная корпорация»	8 181 971	5 933 621



№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2016 год	За 2015 год
1.4	ПАО «НПО «Сатурн»	36 838	249 058
1.5	АО «ОПК «Оборонпром»	485 849	1 272 610
1.6	АО «КУМАПП»	221 449	101 599
1.7	ПАО «Росвертол»	241 852	135 503
1.8	АО «570 АРЗ»	99 947	105 243
1.9	АО «ОДК-ПМ»	31 056	9 247
1.10	АО «218 АРЗ»	89 327	15 507
1.11	АО «Климов»	846 077	307 860
1.12	АО «ММП им. В.В.Чернышева»	87 549	30 936
1.13	АО «ОДК-СТАР»	25 371	24 138
1.14	АО НПП «Мотор»	92 233	84 291
1.15	Прочие	9 421	2 308
<b>2</b>	<b>Прочие продажи (основные средства, МПЗ, аренда), в том числе:</b>	<b>819 639</b>	<b>891 635</b>
2.1	АО «ММП им. В.В.Чернышева»	679 769	760 294
2.2	АО НПП «Мотор»	128 308	125 105
2.3	АО «Уфа-АвиаГаз»	5 034	5 014
2.4	ПАО «НПО «Сатурн»	300	348
2.5	ООО «ДБА-Инжиниринг»	302	83
2.6	ПАО «Кузнецов»	3 138	568
2.7	АО «ОДК-ПМ»	2 533	-
2.8	Прочие	255	223
<b>3</b>	<b>Закупки (МПЗ, работы, услуги), в том числе:</b>	<b>3 823 517</b>	<b>2 249 527</b>
3.1	ПАО «НПО «Сатурн»	322 324	293 419
3.2	АО «Климов»	75 954	8 270
3.3	ООО «ВО «Станкоимпорт»	19 136	45 259
3.4	АО «ОДК-СТАР»	877 659	1 030 680
3.5	АО «Объединенная двигателестроительная корпорация»	1 523 114	307 313
3.6	АО «Уфа-АвиаГаз»	81 139	33 243
3.7	АО «Камов»	8 838	7 685
3.8	АО «МВЗ им.М.Л.Миля»	14 837	5 916
3.9	АО «ММП им. В.В.Чернышева»	30 670	2 318
3.10	АО «ОДК-ПМ»	68 048	59 200
3.11	АО «ОДК-Авиадвигатель»	14 467	4 739
3.12	ЗАО «НИР»	-	24 741



№ п/п	Вид хозяйственной операции	За 2016 год	За 2015 год
3.13	ООО «ДБА-Инжиниринг»	112 738	15 354
3.14	АО НПП «Мотор»	615 939	376 928
3.15	АО «Сатурн-Инструментальный завод»	-	3 116
3.16	ООО «Савеловский машиностроительный завод»	6 339	-
3.17	АО «Завод Электрон»	-	30 429
3.18	АО «Станкопром»	50 180	-
3.19	АО «570 АРЗ»	347	5
3.20	Прочие	1 788	912

8.3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность - информация о задолженности связанных сторон:  
(тыс.руб.)

№ п/п	Показатель	За 2016 год	За 2015 год
1	Дебиторская задолженность (Покупатели и заказчики)	3 870 309	3 149 407
2	Авансы уплаченные	191 985	416 932
3	Займы выданные	20 562 962	20 255 784
4	Прочая дебиторская задолженность	1 326 152	886 805
	<b>Итого</b>	<b>25 951 408</b>	<b>24 708 928</b>
5	Кредиторская задолженность (Поставщики и подрядчики)	235 728	541 046
6	Авансы полученные	1 529 850	1 707 330
7	Расчеты с агентами и комиссионерами	4 068	908 036
8	Прочая кредиторская задолженность	1 200 401	-
	<b>Итого</b>	<b>2 970 047</b>	<b>3 156 412</b>

8.3.3. Займы, выданные и прочие краткосрочные финансовые вложения - информация о займах, выданных связанным сторонам:  
(тыс.руб.)

Показатель	За 2016 год	За 2015 год
Долгосрочные	1 007 229	-
Краткосрочные	2 272 729	3 540 980
<b>Итого</b>	<b>3 279 958</b>	<b>3 540 980</b>

8.3.4. Займы полученные - информация о займах, полученных от связанных сторон:  
(тыс.руб.)

Показатель	За 2016 год	За 2015 год
Долгосрочные	487 316	-
Краткосрочные	214 104	-
<b>Итого</b>	<b>701 420</b>	<b>-</b>



#### 8.4. Политика ценообразования

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

### 9. Прочая информация

#### 9.1. Основные риски хозяйственной деятельности Общества.

ПАО «УМПО» последовательно создает систему управления рисками, направленную на обеспечение достаточного уровня уверенности в достижении стратегических и оперативных целей и предоставление разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков.

Основные риски хозяйственной деятельности, существенные для Общества, и меры по их предотвращению представлены в таблице:

№	Тип риска	Вероятность наступления	Возможные последствия (негативные)	Мероприятия по предотвращению/снижению
1	Операционный	низкая	нарушение технологии, выпуск некачественной продукции, остановка производства, снижение объемов производства, нарушение плана поставок	регламентация бизнес-процессов, модернизация производства и совершенствование технологии, непрерывное улучшение качества продукции
2	Валютный	высокая	дополнительные расходы по обслуживанию и погашению обязательств, выраженных в иностранной валюте; рост рублевого эквивалента затрат, выраженных в иностранной валюте	увеличение рублевого эквивалента выручки от экспортных контрактов; привлечение заемных средств в иностранной валюте
3	Риск изменения процентной ставки	высокая	рост процентных ставок по кредитам приведет к увеличению стоимости обслуживания заемных средств, что негативно скажется на финансовых результатах деятельности	замещение краткосрочного финансового долга долгосрочным; диверсификации долговых обязательств по долговым инструментам
4	Кредитный	средняя *)	непогашение дебиторской задолженности в срок и в полном объеме, невозврат займов и дохода по ним, низкая ликвидность принятого обеспечения обязательств контрагента	сотрудничество с известными участниками рынка на принципах взаимовыгодного сотрудничества и благонадежного партнерства
5	Инновационно-инвестиционный	высокая	рост затрат на проект, связанный с неопределенностью в инновационной среде с учетом существенного роста курсов иностранных валют (значительная доля оборудования иностранного производства)	управление ходом выполнения проекта, планирование и контроль исполнения бюджета проекта, разработка механизмов сокращения затрат на реализацию проекта

\*) Дебиторская задолженность, связанная с операционной деятельностью, позволяет оценивать



вероятность реализации кредитного риска как «низкая», так как заказчиками продукции являются МО РФ и министерства обороны других стран (исполнение обязательств гарантируется правительствами РФ и соответствующих стран). Корректировка оценки вероятности реализации данного риска проведена в связи с выдачей займов АО «ММП им. В. Чернышева».

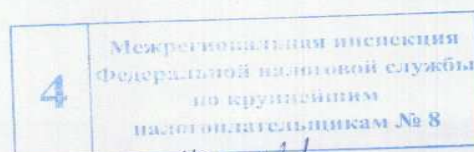
**9.2. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности**

Какие-либо признаки, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, в том числе: финансовые, производственные, прочие, отсутствуют.

**9.3. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также планов и намерений, влекущих возникновение избыточного количества или устаревание материально-производственных запасов, информация о которых подлежит раскрытию в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2016г. превышает размер уставного капитала и составляет 23 239842 тыс. руб.



ути №1  
10.03.2014  
Сев