

**ПАО «ОДК-Уфимское
моторостроительное
производственное объединение»
и его дочерние компании**

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019
года, и заключение по результатам обзорной
проверки

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» (ОГРН 1020202388359, дом 2, улица Ферина, город Уфа, 450039) и его дочерних компаний (далее совместно - Группа), состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года, промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе, промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале и промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (промежуточная финансовая информация). Управляющий директор ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Основание для вывода с оговоркой

Группа не в полном объеме проводит анализ действующих договоров с покупателями в части идентификации отдельных обязанностей к исполнению, оценки степени их выполнения, необходимости выделения компонента финансирования по долгосрочным авансам, полученным от покупателя, что является отступлением от требований Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Количественная оценка финансового влияния данного искажения не может быть определена с достаточной степенью надежности.

Группа проводит оценку долгосрочных займов, полученных от акционера по ставкам ниже рыночных, не по амортизированной стоимости, что является отступлением от требований Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS 9) «Финансовые инструменты». Количественная оценка финансового влияния данного искажения не может быть определена с достаточной степенью надежности.

Вывод с оговоркой

По результатам проведенной обзорной проверки, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущем разделе, мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Прочие сведения

Обзорная проверка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» и его дочерних компаний за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, не проводилась.

Руководитель задания по обзорной проверке



Н.А. Симаков

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

29 августа 2019 года

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

	Прим.	на 30 июня 2019	на 31 декабря 2018
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	39 712	38 879
Нематериальные активы		6 353	5 714
Прочие финансовые активы	11	1 142	2 006
Долгосрочная дебиторская задолженность	12	124	151
Прочие внеоборотные активы	13	774	1 824
		48 105	48 574
Оборотные активы			
Запасы	14	28 445	27 603
Краткосрочные финансовые активы	11	2 212	661
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	44 065	43 402
Денежные средства и денежные эквиваленты	15	7 336	5 408
Прочие оборотные активы	13	9 512	8 533
		91 570	85 607
Итого активы		139 675	134 181
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		639	636
Собственные акции, выкупленные у акционеров		-	-
Добавочный капитал		7 152	7 096
Нераспределенный (убыток)/ прибыль		36 622	33 482
Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		44 413	41 214
Неконтрольные доли участия		(1)	(1)
Итого капитал		44 412	41 213
Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	17	23 183	23 895
Кредиторская задолженность		47	47
Обязательства по вознаграждениям работникам		323	342
Резервы		323	319
Авансы полученные		27	6 906
Государственные субсидии		1 121	1 214
Выданные гарантии	18	86	58
Отложенные налоговые обязательства	9	1 510	4 573
		26 620	37 354
Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	17	28 480	36 894
Кредиторская задолженность		25 102	9 993
Авансы полученные		14 731	8 406
Выданные гарантии	18	47	23
Резервы		283	298
		68 643	55 614
Итого капитал и обязательства		139 675	134 181




 Рустам Валеев
 Главный бухгалтер
 28.08.2019

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

		за шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	Прим.	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Выручка	3	39 761	34 099
Себестоимость реализации	4	(25 234)	(21 988)
Валовая прибыль		14 527	12 111
Коммерческие расходы	5	(5 571)	(3 713)
Административные расходы	6	(1 216)	(1 204)
Прочие операционные доходы	7	1 137	1 603
Прочие операционные расходы	7	(886)	(1 062)
Операционная прибыль		7 991	7 735
Финансовые доходы	8	192	320
Финансовые расходы	8	(1 882)	(1 128)
Курсовые разницы, нетто		(1 784)	(533)
Прибыль до налогообложения		4 517	6 394
Налог на прибыль	9	2 222	(848)
Чистый прибыль		6 739	5 546
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		6 739	5 546
Неконтрольную долю участия		-	-
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход		6 739	5 546
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		6 739	5 546
Неконтрольную долю участия		-	-
(Убыток)/прибыль на акцию			
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на акцию		10,59 руб.	9,09 руб.





 Рустам Валеев
 Главный бухгалтер
 28.08.2019

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение»
 Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 (в миллионах российских рублей)

	Прим.	Акционер- ный капи- тал	Собственные акции, вы- куплен- ные у акци- онеров	Нераспре- деленная прибыль	Добавочный капитал	Итого	Неконт- рольные доли уча- стия	Итого капитал
На 31 декабря 2017 г.(пересчитано)		609	-	23 101	6 543	30 253	(1)	30 252
Чистая прибыль		-	-	5 547	-	5 547	-	5 547
Прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход		-	-	5 547		5 547	-	5 547
Дивиденды объявленные	16	-	-	(6 233)	-	(6 233)	-	(6 233)
Эмиссия акций		22	-	-	462	484	-	484
Выкуп собственных акций		-	-	-	-	-	-	-
Операции с компаниями, находящими- ся под общим контролем		-	-	389	-	389	-	389
На 30 июня 2018 г.		631	-	22 804	7 005	30 440	(1)	30 439
На 31 декабря 2018 г.		636	-	33 482	7 096	41 214	(1)	41 213
Чистая прибыль		-	-	6 739	-	6 739	-	6 739
Прочий совокупный доход		-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход		-	-	6 739	-	6 739	-	6 739
Дивиденды объявленные	16	-	-	(3 569)	-	(3 569)	-	(3 569)
Эмиссия акций		3	-	-	56	59	-	59
Операции с компаниями, находящими- ся под общим контролем		-	-	(30)	-	(30)	-	(30)
На 30 июня 2019 г.		639	-	36 622	7 152	44 413	(1)	44 412


 Евгений Семивеищенко
 Управляющий директор
 28.08.2019


 Рустам Валеев
 Главный бухгалтер
 28.08.2019

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью
 настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

Прим.	за шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2019	2018 г. (неаудировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности		
	4 517	6 394
	1 638	1 314
	1 784	533
	40	672
	(363)	113
7		
7	91	16
	-	(54)
	1 882	1 129
	(199)	(112)
	(31)	13
	(192)	(320)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		
	9 167	9 698
	(882)	1 054
	(177)	(9 679)
	(1 335)	(2 770)
	9 169	(977)
	(553)	116
	56	1 636
Поступление денежных средств по операционной деятельности		
	15 445	(922)
	(1)	(203)
	292	112
Чистое поступление денежных средств по операционной деятельности		
	15 736	(1 013)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
	(1 596)	(2 072)
	2	1
	(5 915)	-
	4 118	-
	296	16
Чистый отток денежных средств по инвестиционной деятельности		
	(3 095)	(2 055)

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

Прим.	за шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2019	2018 г. (неаудировано)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
	22 217	26 700
Поступление кредитов и займов		
Погашение кредитов и займов	(30 754)	(15 007)
Проценты выплаченные	(2 054)	(1 056)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании		(6 233)
Выпуск акций	59	484
Погашение обязательств по финансовой аренде	(34)	58
Чистый (отток)/поступление денежных средств по финан- совой деятельности	(10 566)	4 946
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 075	1 878
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквива- ленты	(147)	283
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	5 408	11 586
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	7 336	13 747





 Рустам Валеев
 Главный бухгалтер
 28.08.2019

Прилагаемые примечания на стр. 9-24 являются неотъемлемой частью
 настоящей консолидированной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

1.1. Организационно-правовой статус и описание деятельности

Публичное акционерное общество «ОДК - 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"). В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 23 августа 2017 г. (протокол №50 от 28 августа 2017 г.) Общество переименовано из публичного акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» в публичное акционерное общество «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение».

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

Основной деятельностью Группы является производство авиационных двигателей различного назначения 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 авиадвигателестроения.

Поставка продукции и услуг инозаказчику может осуществляться только при наличии соответствующей лицензии ФС ВТС. В связи с этим контракты на поставку данной продукции заключаются с организациями, имеющими соответствующие полномочия (АО «Рособоронэкспорт», АО «ОДК»).

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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Общества за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2019 года, была одобрена руководством к выпуску 28 августа 2019 года.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2018 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 2018 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 2018 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 2018 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу с 1 января 2019 г. или другой указанной даты новых и/или пересмотренных стандартов и интерпретаций, описанных ниже:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Новый стандарт, выпущенный в 2016 году, заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды; упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя.
- Интерпретация (IFRIC) 23 «Неопределенности в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами.
- Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
- Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная по-

правка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами.

Вышеперечисленные стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не оказали существенного влияния на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность Группы.

3. Выручка

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
	(неаудировано)	
Выручка от продажи двигателей и комплектующих	33 349	28 910
Выручка от реализации услуг по ремонту двигателей	4 679	2 343
Выручка от реализации услуг в области исследований и разработок	716	382
Прочая выручка	1 017	2 464
	39 761	34 099

Выручка, полученная от трех покупателей с индивидуальной долей каждого более 10% от общей выручки, составила 28 361 млн. руб. за 6 месяцев 2019 г. (6 месяцев 2018 г.: 26 027 млн. руб.).

4. Себестоимость

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г.
	(неаудировано)	
Материальные затраты	12 839	10 488
Закупка услуг	1 857	1 602
Заработная плата и отчисления в социальные фонды	7 484	7 678
Амортизация основных средств	1 413	1 214
Амортизация нематериальных активов	167	61
Расходы на ремонт и тех. обслуживание производственного оборудования и проданной продукции	620	1 174
Аренда производственного оборудования	82	63
Тепло- и электроэнергия	785	747
Изменение резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию	144	227
Изменение резерва под снижение стоимости запасов	422	243
Изменение остатков готовой продукции и незавершенного производства	(806)	(2 094)
Прочее	227	585
	25 234	21 988

5. Коммерческие расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Маркетинговый сбор, комиссионное вознаграждение за экспортные операции	4 866	3 217
Лицензионные сборы	332	207
Услуги военной приемки	202	148
Транспортные услуги	96	76
Страхование	33	20
Прочее	42	45
	5 571	3 713

6. Административные расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Основная и дополнительная заработная плата	505	455
Отчисления в социальные фонды	151	176
Охрана и прочие услуги по обеспечению безопасности	58	74
Амортизация основных средств	57	39
Начисление резерва на отпуска	48	48
Транспортные услуги	48	-
Услуги по ИТ (техподдержка, обслуживание, консалтинг и др.)	42	38
Коммунальные услуги	42	37
Услуги банка	40	29
Сырье, материалы и полуфабрикаты	35	3
Обучение и повышение квалификации	33	60
Ремонт и техническое обслуживание	33	6
Командировочные расходы (кроме суточных)	24	25
Юридические услуги	14	-
Товарный знак ОДК	-	137
Прочее	86	77
	1 216	1 204

7. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Прибыль от выбытия прочих финансовых активов	24	54
Восстановление убытка от обесценения сырья, материалов и полуфабрикатов	457	257
Восстановление резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности и авансам выданным	456	569
Доходы по штрафам и пени	1	1
Прибыль от выбытия основных средств	91	-
Прочие операционные доходы	108	722
	1 137	1 603

Прочие операционные расходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Затраты на содержание социальной сферы	30	23
Убыток от выбытия основных средств	-	16
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	819	682
Налоги, кроме налога на прибыль	19	3
Прочие операционные расходы	18	338
	886	1 062

8. Финансовые доходы и расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Процентный доход	192	320
	192	320
Процентный расход	1 978	1 110
Государственная субсидия на компенсацию процентных расходов	(96)	(2)
Расход по гарантиям выданным	-	20
	1 882	1 128

9. Налог на прибыль

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

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Текущий налог на прибыль	(841)	(794)
Отложенные налоги	3 063	(54)
	2 222	(848)

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

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям по состоянию на 30 июня:

	30 июня 2019 г.	Изменение за шестимесячный период	31 декабря 2018 г.
Обязательства по отложенному налогу на прибыль:	(4 110)	2 502	(6 612)
Основные средства	(2 343)	(123)	(2 220)
Нематериальные активы	(177)	116	(293)
Запасы	(574)	56	(630)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(804)	1 427	(2 231)
Займы и кредиты	(212)	(212)	-
Прочие	-	1 238	(1 238)
Активы по отложенному налогу на прибыль:	2 600	561	2 039
Кредиты и займы	-	(5)	5
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 180	192	988
Резервы	1 175	129	1 046
Прочие	245	245	-
Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль	(1 510)	3 063	(4 573)

10. Основные средства

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2019 г., Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 2 807 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 г.: 2 054 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2019 г. Группа выдала авансы на приобретение основных средств и незавершенное строительство в сумме 4 768 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 5 264 млн. руб.).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2019 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 33 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 г.: 52 млн. руб.). В результате была отражена прибыль от выбытия основных средств в сумме 91 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 г.: прибыль 78 млн. руб.).

11. Прочие финансовые активы

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Долгосрочные		
Займы выданные	1 142	2 006
	1 142	2 006
Краткосрочные		
Займы выданные	2 212	661
	2 212	661

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе краткосрочных банковских депозитов отражен депозит в сумме 0,25 млн. руб. По состоянию на 30 июня 2019 года в составе краткосрочных банковских депозитов отражен депозит в сумме 0,26 млн. руб.

12. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Торговая дебиторская задолженность	44 812	43 808
Резервы под обесценение активов	(911)	(820)
	43 901	42 988
Прочая дебиторская задолженность	293	569
Резервы под обесценение активов	(5)	(4)
	288	565
	44 189	43 553

13. Прочие активы

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Долгосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	774	738
Расчеты с комиссионерами и агентами	-	946

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Лицензионные сборы	-	140
	774	1 824
Краткосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	6 789	5 486
Налог на добавленную стоимость к возмещению	782	681
Переплата по налогу на прибыль	2	206
Расчеты с комиссионерами и агентами	1 608	1 171
Лицензионные сборы	575	286
Прочие оборотные активы	54	733
Резервы под обесценение активов	(298)	(30)
	9 512	8 533

14. Запасы

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Сырье и материалы	13 176	13 469
Незавершенное производство	8 655	10 107
Готовая продукция	4 275	2 025
Товары для перепродажи	31	36
Полуфабрикаты собственного производства	2 308	1 966
	28 445	27 603

Сумма списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации составила 746 млн. руб. за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г (за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018г.: 234 млн. руб.) и была отражена в составе себестоимости реализации. По состоянию на 30 июня 2019 г. резерв на списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации составил 2 315 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 2 355 млн. руб.).

15. Денежные средства и их эквиваленты

	<u>30 июня 2019 г.</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	6 721	1 281
Банковские депозиты	224	2 942
Аккредитивы	270	1 078
Прочие эквиваленты денежных средств	121	107
	7 336	5 408

По состоянию на 30 июня 2019 г. величина денежных средств, ограниченных к использованию в связи с исполнением обязательств по государственным контрактам, составляет 2 019 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 306 млн. руб.).

16. 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 2019 года Обществом были объявлены дивиденды по итогам работы за 2018 год в размере 5,5878238 рубля на одну обыкновенную акцию в сумме 3 569 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2018 г.: 9,863868 рубля на одну обыкновенную акцию в сумме 6 233 млн. руб.).

Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции

Решением Банка России от 02.11.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 223 465 126 штук, номинальной стоимостью 1 руб. Цена размещения – 22,51 руб. за одну акцию. Акции размещаются по закрытой подписке. По состоянию на 30.06.2019 выкуплены и полностью оплачены 84 808 701 штук акций на общую сумму 1 909 млн. руб.

17. Кредиты и займы

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Долгосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	13 525	14 737
Займы полученные от связанных сторон	9 650	9 151
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	8	7
	23 183	23 895
Краткосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	20 316	32 491
Банковские кредиты от третьих сторон	7 274	3 542
Займы полученные от связанных сторон	882	841
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	8	20
	28 480	36 894

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

Кредиты и займы	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обеспеченные банковские кредиты					
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	евро	2,87%	2019	-	628
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	евро	2,87%	2020	567	-
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	евро	2,99%	2022	718	-
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	7,45% - 9,3%	2019	2 280	8 628
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	8,9% - 9,15%	2020	4 043	-
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	7,48% - 9%	2021	5 765	7 316
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	7,82%	2022	1 396	1 267
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	7,80%	2023	635	521
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	4,65% - 6,45%	2019	561	2 675
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	5,98%	2020	921	-
Необеспеченные банковские кредиты					
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	евро	2,60%	2019	2 873	-
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	руб.	9,25% - 9,4%	2019	900	900
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	руб.	9,05% - 9,3%	2020	3 500	-
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	5,62% - 5,75%	2019	-	2 640
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	7,75% - 9,5%	2019	3 682	14 978
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	8,72% - 9,3%	2020	2 500	-
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	8,2% - 8,5%	2021	3 941	5 100
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	7,7% - 9%	2019	5 771	5 750

Кредиты и займы	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	9,00%	2020	945	-
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	дол. США	4,20%	2019	-	243
Необеспеченные займы					
Необеспеченные займы полученные от связанных сторон	руб.	0% - 8,05%	2019	825	825
Необеспеченные займы полученные от связанных сторон	руб.	0,00%	2022	4 860	4 684
Необеспеченные займы полученные от связанных сторон	руб.	0% - 2,8%	2023	1 566	1 567
Необеспеченные займы полученные от связанных сторон	руб.	0% - 5,5%	2024	1 304	925
Необеспеченные займы полученные от связанных сторон	руб.	4,75%	2026	1 921	1 975
Задолженность по процентам				173	140
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	12,10%-36,66%	2019	-	8
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	12,10%-56,83%	2020	8	7
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	12,10%-56,83%	2021	8	-
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	евро	0,0%-42,15%	2019	-	12
				51 663	60 789

Залоговое обеспечение

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге составляет 2 528 млн. руб. на 30 июня 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 2 733 млн. руб.), в том числе обеспечение обязательств по договорам финансовой аренды составляет 0 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 0 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.

18. 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 2019 г.:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2019 г.	2018 г. (неаудировано)
Реализация прочим связанным сторонам	36 495	16 792
Реализация сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	2 530	1 339
Реализация сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 760	2 962
Процентные расходы по займам, полученным от прочих связанных сторон	1 740	999
Процентные расходы по займам, полученным от сторон, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	48	34
Процентные доходы по займам выданным сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	36	49
Процентные доходы по займам выданным прочим связанным сторонам	13	12
Процентные доходы по депозитам, за использование банком денежных средств по прочим связанным сторонам	13	202
Приобретения у прочих связанных сторон	10 840	7 296
Приобретения у предприятий, находящихся под общим контролем с Группой	962	853
Приобретения у предприятий, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	39	148
Получение кредитов и займов от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	602	2 323
Погашение кредитов и займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	4	-
Получение кредитов и займов от прочих связанных сторон	12 306	19 366
Погашение кредитов и займов прочим связанным сторонам	25 403	13 927
Основные средства, полученные по лизинговым договорам от связанных сторон	7	3
Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	22	58

Увеличение оценки выданного поручительства сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	3	-
Увеличение оценки выданного поручительства сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	49	20
Выдача займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	5 915	-
Возврат займов выданных сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	4 980	-
Возврат займов выданных прочими связанными сторонами	-	15
Дивиденды объявленные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	3 141	5 266

Следующая таблица содержит информацию о балансовых остатках по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г.:

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Займы, выданные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	2 033	1 346
Займы, выданные прочим связанным сторонам	1 309	1 307
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	28 545	25 641
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	3 183	2 116
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	3 829	4 587
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам с прочими связанными сторонами	(85)	(6)
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(887)	(720)
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(165)	(88)
Резерв по сомнительной задолженности по авансам, выданным на приобретение основных средств, прочим связанным сторонам	(92)	(96)
Авансы, выданные на приобретение основных средств, прочим связанным сторонам	135	157

	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 731	1 731
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	440	502
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	1	-
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям с прочими связанными сторонами	2 551	2 404
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	(14 776)	(2 944)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(593)	(442)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(59)	(1 326)
Авансы, полученные от прочих связанных сторон	(13 039)	(13 270)
Авансы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(1 435)	(1 548)
Авансы, полученные от сторон, находящихся под общим контролем с Группой	(251)	(427)
Обязательства по аренде перед прочими связанными сторонами	(6)	(27)
Кредиты банков и займы от прочих связанных сторон	(33 726)	(47 229)
Займы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(10 475)	(9 992)
Справедливая стоимость гарантий выданных за стороны, находящимся под общим контролем с Группой	(133)	(81)

В 2018 году Группа предоставила финансирование предприятию, находящемуся под общим контролем с Группой на общую сумму 793 млн. руб., в том числе денежными средствами 793 млн. руб., и отразила данные операции через капитал, как сделки с лицом, находящимся под общим контролем. За 6 месяцев 2019 г. подобного финансирования не осуществлялось.

По состоянию на 30 июня 2019 г. Группа предоставила связанным сторонам гарантии в общей сумме 2 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 4 073 млн. руб.). Гарантии выданы под приобретение оборудования по договорам лизинга и под обеспечение кредитов и займов.

19. Условные и договорные обязательства

(а) 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.

(б) Обязательства по капитальному строительству

На 30 июня 2019 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 3 829 млн. рублей, не включая НДС (31 декабря 2018 г.: 1 860 млн. руб.).

(в) 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 2019 г. должен составить не менее 1 983 млн. руб. Работы должны быть завершены до 31 декабря 2025 года.

По состоянию на 30 июня 2019 г. руководство полагает, что у Группы нет значительных потенциальных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, кроме вышеописанных.

(г) 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 768 млн. руб. (31 декабря 2018 г.: 131 млн. руб.). Руководство считает, что вероятность возникновения обязательств вследствие данных событий низка.

20. События после отчетной даты

Банковские кредиты, полученные Группой

После отчетной даты Группа заключила договор о предоставлении кредитной линии со связанной стороной, на общую сумму 600 млн. руб., процентная ставка КС + 1,22% со сроком погашения в июле 2020 г.

В июле-августе 2019г. Группа привлекла кредиты на общую сумму 6 541 млн. руб. по ставкам 2,45 % - 8,85 % годовых, в том числе от связанных сторон 4 474 млн. руб.

Погашение банковских кредитов

После отчетной даты Группа погасила обязательства по кредитным договорам на сумму 8 116 млн. руб., в том числе в полном объеме досрочно погашены обязательства по кредитным договорам перед связанными сторонами на сумму 3 626 млн. руб. со сроками погашения сентябрь 2019г. - июнь 2021г.

Дополнительный выпуск ценных бумаг

12.08.2019г. советом директоров ПАО "ОДК-УМПО" (протокол №13 от 15.08.2019г.) принято решение об утверждении Решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ОДК-УМПО»: акции именные бездокументарные обыкновенные, номинальной стоимостью 1 рубль каждая, в количестве 460 000 000 шт., способ размещения: закрытая подписка.