

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО ОМЗ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора) (ПАО ОМЗ, ОГРН 1026605610800) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Комитета по аудиту Совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности



деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Создание резерва под обесценение финансовых вложений.

Организация имеет в своих активах существенную долю финансовых вложений в виде акций или долей уставных капиталов дочерних обществ, а также выданных им займов, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и которые могут быть подвержены обесценению. При этом формирование резерва под обесценение финансовых вложений производится руководством Организации на основе профессионального суждения с использованием ряда допущений.

Как указано в п. 3.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, на 31.12.2021 руководство Организации провело тестирование финансовых вложений на обесценение и анализ расчетной стоимости финансовых вложений, имеющих признаки обесценения. В результате резерв под снижение стоимости ряда финансовых вложений на 31.12.2021 составляет сумму 15 782 678 тыс. руб.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование проведенной руководством оценки резерва под снижение стоимости финансовых вложений, в том числе в отношении модели обесценения, включая сравнение ключевых допущений, использованных в модели обесценения, с результатами деятельности за прошлые периоды, сравнительный анализ ключевых допущений, использованных в модели обесценения, проверку корректности расчета резерва под снижение стоимости каждого финансового вложения. Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение финансовых вложений, а также правомерность формирования отложенных налоговых активов в связи с формированием резерва под обесценение финансовых вложений.

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО ОМЗ за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО ОМЗ за 2021 год, предположительно, будет представлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в

способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Комитетом по аудиту Совета директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Комитету по аудиту Совета директоров заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.


Милюкова И.М.,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606089310, действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 1 от 10 января 2022 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»)

ОГРН 1027700477958

Российская Федерация, Москва, 119192, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1

Адрес: Российская Федерация, Москва, 123022, улица 2-я Звенигородская, дом 13, строение 41
ОРНЗ 11506029300

10 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество

/ Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

115035, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 20, строение 1 этаж 4 пом XII

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное Общество "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

45599566

6663059899

46.69.9

12247

16

384

ИНН

7729424307

ОГРН/
ОГРНИП

1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	2 323	687	1 340
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	529 366	529 366	529 366
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	9 468	12 870	4 964
3.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	8 145	11 600	14 014
3.5	Финансовые вложения	1170	5 610 529	4 748 752	3 801 820
4.6	Отложенные налоговые активы	1180	477 036	312 723	854 059
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	1 992	1 379	744
	Итого по разделу I	1100	6 638 859	5 617 378	5 206 306
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7	Запасы	1210	54 246	62 192	192 553
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	76	71	139
3.8	Дебиторская задолженность	1230	2 379 394	3 788 693	1 795 840
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 205 697	571 753	3 060 780
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	448 532	2 103 689	1 582 227
3.6	Прочие оборотные активы	1260	718	3 410	2 656
	Итого по разделу II	1200	14 088 664	6 529 809	6 634 195
	БАЛАНС	1600	20 727 522	12 147 187	11 840 501

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	178 708	84 931	84 931
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	44 520 641	33 614 418	33 614 418
	Резервный капитал	1360	4 247	4 247	4 247
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(25 926 124)	(26 063 335)	(26 116 433)
	Итого по разделу III	1300	18 777 472	7 640 260	7 587 162
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	-	1 835 512	-
4.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 339	1 298	1 105
3.12	Оценочные обязательства	1430	34 399	-	-
3.10	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	35 738	1 836 811	1 105
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	639 773	315 381	575 470
3.11	Кредиторская задолженность	1520	633 624	2 058 581	3 324 795
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	640 912	296 151	343 367
	в том числе:				
3.10	Прочие обязательства	1550	3	3	8 602
	Итого по разделу V	1500	1 914 312	2 670 116	4 252 234
	БАЛАНС	1700	20 727 522	12 147 187	11 840 501

Генеральный директор ПАО ОМЗ

9 марта 2022 г.



Жилкин Игорь Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
45599566		
6663059899		
46.69.9		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
4.1	Выручка	2110	3 298 494	2 129 189
4.2	Себестоимость продаж	2120	(2 265 573)	(1 778 980)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 032 921	350 209
4.3	Коммерческие расходы	2210	(128 836)	(128 795)
4.4	Управленческие расходы	2220	(763 127)	(742 287)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	139 958	(520 873)
	Доходы от участия в других организациях	2310	316 432	668 919
	Проценты к получению	2320	160 553	227 414
	Проценты к уплате	2330	(80 259)	(61 603)
4.5	Прочие доходы	2340	617 076	1 201 021
4.5	Прочие расходы	2350	(1 125 533)	(906 673)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 227	608 205
4.6	Налог на прибыль	2410	109 052	(555 105)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(55 220)	(13 576)
	отложенный налог на прибыль	2412	164 272	(541 529)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
4.6	Чистая прибыль (убыток)	2400	137 279	53 100
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	137 279	53 100
	СПРАВОЧНО			
5.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00014	0,00006
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор ПАО ОМЗ

9 марта 2022 г.



Жилкин Игорь Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2021 г.

за Январь - Декабрь 2021 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2021
Организация	Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	по ОКПО	45599566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5663069899		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКВЭД 2	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	84 931	-	33 614 418	4 247	(26 116 433)	7 587 163
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	53 098	53 098
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	53 098	53 098
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	84 931	-	33 614 418	4 247	(26 063 335)	7 640 261
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	93 777	-	10 906 223	-	137 278	11 137 278
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	137 278	137 278
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	93 777	-	10 906 223	X	X	11 000 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(66)	(66)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(66)	(66)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	178 708	-	44 520 641	4 247	(25 926 124)	18 777 472

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	18 777 472	7 640 260	7 587 162

Генеральный директор ПАО ОМЗ

9 марта 2022 г.



Жилкин Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Публичное акционерное общество Объединенные
 Организация **машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичное акционерное общество**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ / ОКФС
 по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
45599566		
6663059899		
46.69.9		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 475 222	1 843 031
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 805 553	1 351 311
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	455 648	470 990
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	214 021	20 730
Платежи - всего	4120	(3 144 352)	(4 411 088)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 472 392)	(3 387 881)
в связи с оплатой труда работников	4122	(547 515)	(635 044)
процентов по долговым обязательствам	4123	(81 302)	(60 872)
налога на прибыль организаций	4124	(506)	(56 395)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(42 637)	(270 896)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	330 870	(2 568 057)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 615 676	1 800 467
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	716	3
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	73	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 642 016	726 744
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	964 080	1 073 710
	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 791	10
Платежи - всего	4220	(15 712 558)	(559 960)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 976)	(304 071)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 744 158)	(140 889)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи (вклад в имущество дочерних обществ)	4229	(3 962 414)	(115 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(11 096 882)	1 240 507

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	12 278 320	2 962 222
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 278 320	2 962 222
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	11 000 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 102 478)	(1 387 529)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(56)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 788 398)	(1 387 529)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(314 024)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	9 175 842	1 574 693
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 590 170)	247 143
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 103 689	1 582 227
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	448 532	2 103 689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(64 987)	274 319

Генеральный директор ПАО ОМЗ

9 марта 2022 г.



(подпись)

Жилкин Игорь Евгеньевич

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО ОМЗ

за 2021

год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА:	5
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	6
2.	Учетная политика	7
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	8
3.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.6.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	11
3.7.	ЗАПАСЫ	11
3.8.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	12
3.10.	ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	12
4.1.	ВЫРУЧКА	12
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	13
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	13
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	13
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
4.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	14
5.	Прочие пояснения	14
5.1.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	14
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	14
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
5.4.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	22
5.5.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	23
5.6.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	24
5.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24
5.8.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	24

Приложения на 22 страницах:

1. Нематериальные активы;
2. НИОКР;
3. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности;
4. Финансовые вложения;
5. Прочие активы;
6. Запасы;
7. Дебиторская задолженность;
8. Заемные средства;
9. Прочие обязательства;
10. Кредиторская задолженность;
11. Оценочные обязательства и доходы будущих периодов;
12. Доходы и расходы;
13. Расходы по налогу на прибыль;
14. Связанные стороны

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО ОМЗ (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ПАО ОМЗ является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора).

Сокращенное наименование – ПАО ОМЗ.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1, эт.4 .

Адрес Общества: 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1, эт.4, пом. XII.

Сведения о регистрации юридического лица до 1 июля 2002 года: Общество зарегистрировано Администрацией Орджоникидзевского района города Екатеринбурга 19.12.1996 за № 05512 серия II-ОИ.

ОГРН 1026605610800, дата присвоения 17.09.2002.

Обществу присвоен ИНН 6663059899.

Последняя редакция Устава Общества (Редакция № 13) утверждена решением внеочередного Общего собрания акционеров 31.08.2021, зарегистрирована в ИФНС 09.09.2021. Также решением внеочередного Общего собрания акционеров 31.08.2021 утверждены Изменения № 1 в Устав Общества, зарегистрированы в ИФНС 07.12.2021.

Основные виды экономической деятельности Общества, осуществляемые в 2021 году:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (основной вид экономической деятельности);
- Деятельность по предоставлению займов промышленности;
- Вложения в ценные бумаги;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность рекламная;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Общество имеет следующие обособленные структурные подразделения без выделения на отдельный баланс:

в г. Санкт-Петербурге, зарегистрировано по адресу: 196653, г. Санкт-Петербург, Колпино, проспект Ленина, дом 1;

в г. Кингисепп, зарегистрировано по адресу: 188480, Ленинградская область, Кингисеппский р-н, Кингисепп г, Слепнева ул., 8.

Имущество, находящееся в структурных подразделениях, является собственностью Общества. Бухгалтерский учет по структурным подразделениям ведется централизованно Бухгалтерией Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества) и Правлением (коллегиальным исполнительным органом Общества). Генеральный директор и Правление подотчетны Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 178 707 794,40 руб., на 31 декабря 2020 г. – 84 931 153,40 руб.

В ноябре 2021 года был осуществлен дополнительный выпуск 937 766 410 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля. Дополнительный выпуск акций был оплачен основным акционером Общества АО «Газпромбанк – Управление активами» Д.У. ЗПИФ «...» 03 ноября 2021 года в сумме 11 миллиардов рублей. Часть указанной суммы в размере 93 777 тыс. руб. (по номинальной стоимости акций) отражено как увеличение уставного капитала, а остальная часть в размере 10 906 223 тыс. руб. отражена в составе добавочного капитала как эмиссионный доход.

Отчет об итогах дополнительного выпуска акций был зарегистрирован 25 ноября 2021 года.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 г. состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе из:

- 1 784 327 944 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля;
- 2 750 000 штук кумулятивных привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
АО «Газпромбанк – Управление активами», через ЗПИФ	98.62%	837 605 631	99.345%	1 775 372 041
Прочие акционеры	1,38%	11 705 903	0,655%	11 705 903
Итого	100%		100%	

Контролирующим лицом Общества является «Газпромбанк» (Акционерное общество), в котором правом косвенно определять решения обладает Российская Федерация.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше по состоянию на 31 декабря 2021 г.:

№	Наименование организации	Доля прямого участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
1	ПАО «Ижорские заводы»	85,84%*	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая

№	Наименование организации	Доля прямого участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО "Криогенмаш развитие"	100%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
6	OMZ B.V.	100%	Инвестиционная деятельность
7	АО «НПФ «ЦКБА»	8,19%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
8	ПАО «Уралхиммаш»	99,9968%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
9	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	100%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
10	ООО «КАМЕТ»	100%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
11	ПАО «Криогенмаш»	95,69%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
12	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
13	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
14	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки

* - доля прямого участия в уставном капитале ПАО «Ижорские заводы» указана в соответствии с данными бухгалтерского учета, которые не совпадают с данными депозитарного учета. Разница в учете связана с заключенными договорами продажи и обратного выкупа обыкновенных акций. В связи с тем, что по конкретному вопросу в федеральных стандартах бухгалтерского учета не установлен способ ведения БУ, был применен международный стандарт финансовой отчетности, в частности IFRS 9, пункт 3.2.16.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 94 чел. (на 31.12.2020: 87 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
за 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
за 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе оборотных активов.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	24-60 мес.
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	101 мес.
Прочие	24 мес.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Аналитический учет расходов по НИОКР ведется обособленно по договорам (заказам).

К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ. Затраты на НИОКР списываются в расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР, равномерно в течение срока применения результатов НИОКР.

Срок применения результатов НИОКР устанавливается по каждому виду НИОКР, но не более 5 лет.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР, незаконченных и неоформленных НИОКР, авансах, выданных поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. В составе доходных вложений в материальные ценности отражены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, акции, предоставленные займы, вклад в имущество дочерних Обществ, приобретенное право требования.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение с учетом созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений. При выбытии акций их стоимость определяется по средней (по итогам месяца) первоначальной стоимости.

В 2021 году Общество внесло вклады в имущество следующих дочерних обществ: ПАО «Криогенмаш», ПАО «Уралхиммаш», ООО «Криогенмаш развитие», ООО «Глазовский завод «Химмаш», ООО «Камет» в общей сумме 3 962 414 тыс. руб. Эта сумма отражена в Отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций по строке «прочие платежи». Указанные вклады в имущество повышают способность дочерних

обществ приносить экономические выгоды в будущем в форме дивидендов либо прироста их стоимости.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5.1. Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Вид финансового вложения/наименование общества	Величина резерва					
	на 31.12.2020	сумма резерва, выывшего при реализации фин.вложений	сумма резерва, признанного доходом отчетного года	сумма резерва, созданного в отчетном году	Сумма корректировки по резерву	на 31.12.2021
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Спецсталь»	6 677 315	-	-	-	-	6 677 315
Акции обыкновенные именные бездокументарные /АО НПФ «ЦКБА»	708 309	-	-	11 115	-	719 424
Доля в УК/ООО «Камет»	16 776	-	-	-	-	16 776
Акции обыкновенные именные бездокументарные/ АО «Уралхиммаш»/вклад в имущество	2 954 830	-	-	1 003 677	-	3 958 507
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Инновации»	41 009	-	(41 009)	-	-	-
Доля в УК/ ООО «Энфлейт»	247 304	-	-	-	-	247 304
Доля в УК/ООО «Прикладные технологии СПГ»	-	-	-	7 335	-	7 335
Акции обыкновенные ПАО «Криогенмаш»/вклад в имущество	2 060 546	-	-	1 289 790	-	3 350 336
Акции привилегированные/ ПАО «Криогенмаш»	67 502	-	-	-	-	67 502
Предоставленные краткосрочные займы – ПАО «Криогенмаш»	752 753	-	(752 753)	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы – ПАО «Уралхиммаш»	602 930	-	(1 045 211)	-	442 281	-
Предоставленные долгосрочные займы – ПАО «Уралхиммаш»	442 281	-	-	-	(442 281)	-
Предоставленные краткосрочные займы – ООО «Глазовский завод Химмаш»	313 083	-	(313 083)	-	-	-
Вклад в имущество – ООО «Глазовский завод «Химмаш»	-	-	-	738 109	-	738 109
Предоставленные краткосрочные займы – АО «ОМЗ Инжиниринг»	-	-	-	70	-	70
Итого:	14 884 638		(2 152 056)	3 050 096	-	15 782 678

На 31.12.2021 г. Обществом проведен анализ предварительной бухгалтерской отчетности дочерних зависимых обществ на предмет выявления признаков обесценения. Определена расчетная стоимость каждого финансового вложения, по которому выявлены признаки обесценения с учетом доли владения. Решение о начислении резерва под обесценение финансовых вложений принято по следующим Обществам: ПАО «Уралхиммаш», ПАО

«Криогенмаш», ООО «Глазовский завод «Химмаш», ООО «Прикладные технологии СПГ», АО ЦКБА НПФ, «ОМЗ Инжиниринг».

3.6. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении №5 к данным Пояснениям.

3.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.9. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.10. Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении №9 к данным Пояснениям.

3.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

3.12. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.16.2 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- резерв по оценочному обязательству под незавершённые судебные разбирательства;
- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочному обязательству по досудебным разбирательствам;
- резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год;
- резерв по оценочному обязательству под другие цели.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2021 году являлись:

- поставка оборудования;

- оказание услуг по агентским договорам;
- предоставление за плату во временное пользование активов по договору аренды;
- предоставление поручительств;
- продажа ТМЦ, прочей продукции;
- услуги права использования торгового знака;
- прочие работы и услуги.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при продаже готовой продукции и товаров – по мере перехода права собственности на товары, готовую продукцию к покупателям;
- при выполнении прочих работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при передаче права пользования - на момент перехода права по условиям договора;
- при оказании посреднических услуг – по состоянию на конец отчетного месяца, в котором оказаны услуги;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца;

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 12.1 к данным Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 12.2 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 12.3 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 12.4 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 12.5 и 12.6 к данным Пояснениям

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

В соответствии с п. 3.19.6 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Совокупный финансовый результат за год	137 279	53 100
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1 013 561 032	846 561 534
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,00014	0,00006

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на

деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

№ п/п	Наименование организации	Доля прямого и косвенного участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
1	ПАО «Ижорские заводы»	85,84%*	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО "Криогенмаш развитие"	100%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов
6	ОМЗ B.V.	100%	Инвестиционная деятельность
7	АО «НПФ «ЦКБА»	8,19%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
8	ПАО «Уралхиммаш»	99,9968%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
9	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	100%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
10	ООО «КАМЕТ»	100%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
11	ПАО «Криогенмаш»	95,69%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов
12	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
13	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
14	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
15	ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
16	ООО «ОМЗ-ТермоПресс»	более 50%	Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла

№ п/п	Наименование организации	Доля прямого и косвенного участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
17	ООО «ИСМ»	более 50%	Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
18	ООО «ИнвестТорг»	более 50%	Торговля оптовая неспециализированная
19	ООО «ИЖЭК»	более 50%	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
20	ООО «ИжораРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования
21	ООО «УралРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования
22	АО «Гипрокислород»	более 50%	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
23	SKODA JS a.s.	более 50%	Производство частей ядерных установок, кроме устройств для разделения изотопов
24	Middle Estates, s.r.o.	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
25	ООО «Химмаш Энерго»	более 50%	Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха
26	ООО «Капитал Химмаш»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
27	ООО «Уральский металлургический завод»	более 50%	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
28	ООО «ТПП 2»	более 50%	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
29	ООО «КриоГаз»	более 50%	Производство промышленных газов
30	ООО «КриоГаз-Тула»	более 50%	Производство промышленных газов
31	ООО «Криогенмаш-Газ»	более 50%	Производство промышленных газов
32	ООО «Криогенмаш развитие»	более 50%	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
33	ООО «Реактор» (ООО «УК УЗХМ»)	более 50%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
34	ООО «Инергаз»	более 50%	Производство промышленных газов
35	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	более 50%	Производство промышленных газов

*- см. п.1.3.

Информация об операциях с организациями, входящими в группу ПАО ОМЗ раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2021:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Член Правления, Первый Вице-Президент Банка ГПБ (АО)	Винокуров Владимир Николаевич
Советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Дедюхин Владимир Викторович
Генеральный директор ПАО ОМЗ	Жилкин Игорь Евгеньевич
Советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО), Председатель Совета Директоров	Карапетян Карен Вильгельмович
Первый Вице-Президент Банка ГПБ (АО)	Матюнина Наталия Анатольевна
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Муранов Александр Юрьевич
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Соболь Александр Иванович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Степанов Александр Михайлович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Хачатуров Тигран Гарикович

Члены Правления на 01.01.2021г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО ОМЗ, Председатель Правления (до 20.07.2021 г.)	Кислицын Евгений Юрьевич
Первый заместитель генерального директора ПАО ОМЗ	Теплинский Дмитрий Сергеевич
Заместитель генерального директора по стратегии, развитию и продажам	Семков Вячеслав Георгиевич
Заместитель генерального директора по операционной деятельности ПАО ОМЗ	Глямшин Дмитрий Феликсович
Заместитель генерального директора по экономической и информационной безопасности ПАО ОМЗ	Епифанов Андрей Юрьевич
Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО ОМЗ	Пушкаревская Екатерина Валерьевна
Директор Дирекции по организации закупочной деятельности ПАО ОМЗ	Кобаладзе Тамара Давидовна
Заместитель генерального директора по технико- экономическому моделированию стратегии ПАО ОМЗ	Гришковская Светлана Викторовна
Вице-Президент Банка ГПБ (АО)	Юн Чжун Вон

Члены Правления на 31.12.2021 г. (новый состав с 13.08.2021 г.).

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО ОМЗ, Председатель Правления	Жилкин Игорь Евгеньевич
Первый заместитель генерального директора ПАО ОМЗ	Теплинский Дмитрий Сергеевич
Заместитель генерального директора по корпоративным функциям ПАО ОМЗ	Дранов Максим Евгеньевич

Заместитель генерального директора по операционной деятельности ПАО ОМЗ	Глямшин Дмитрий Феликсович
Заместитель генерального директора по экономической и информационной безопасности ПАО ОМЗ	Елифанов Андрей Юрьевич
Заместитель генерального директора по правовому обеспечению ПАО ОМЗ	Пушкаревская Екатерина Валерьевна
Заместитель генерального директора по персоналу ПАО ОМЗ	Тихонова-Быкодорова Ирина Валерьевна
Директор Дирекции по организации закупочной деятельности ПАО ОМЗ	Кобаладзе Тамара Давидовна
Генеральный директор ПАО «Уралхиммаш»	Карачков Сергей Михайлович
Генеральный директор ПАО «Криогенмаш»	Кузнецов Дмитрий Станиславович
Генеральный директор ООО «КриоГаз»	Кувшинов Роман Сергеевич
Генеральный директор АО «Гипроокислород»	Хомаза Дмитрий Витальевич

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2021г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО ОМЗ	Кременецкая Ирина Борисовна
Начальник Управления аудита дочерних структур Департамента внутреннего аудита Банка ГПБ (АО)	Вуколов Александр Валентинович
Управляющий директор Службы контроллинга Департамента по работе с предпроблемными и проблемными активами Банка ГПБ (АО)	Валуева Наталья Владимировна

Генеральный директор: Жилкин Игорь Евгеньевич с 20.07.2021 г., до 20.07.2021 г. - Кислицын Евгений Юрьевич.

К ключевому управленческому персоналу, оказывающему существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, относятся сотрудники, занимающие следующие должности:

- Генеральный директор,
- Первый заместитель генерального директора,
- Заместитель генерального директора по операционной деятельности;
- Заместитель генерального директора по корпоративным функциям;
- Заместитель генерального директора по экономической и информационной безопасности;
- Заместитель генерального директора по правовому обеспечению;
- Заместитель генерального директора по персоналу;
- Заместитель генерального директора по технико-экономическому моделированию стратегии;
- Главный бухгалтер;
- Директор Дирекции по организации закупочной деятельности;
- Финансовый директор.

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 150 788 тыс. руб. (2020 г.: 240 615 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество начислило и выплатило дивиденды по итогам 2019 г. и 2020 г.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. Условия ведения деятельности Общества

Деятельность ПАО ОМЗ в процессе достижения поставленных бизнес-целей подвержена внешним и внутренним рискам. Идентификация, прогнозирование, мониторинг и управление рисками финансово-хозяйственной деятельности – одна из важнейших задач ПАО ОМЗ. Учитывая специфику деятельности ПАО ОМЗ наиболее значимыми определены следующие риски:

Вид Риска	Группа факторов	Описание фактора
Внешние риски	Политические	Риски, связанные с изменениями во внутренней и внешней государственной политике.
	Социально-экономические	Риски, связанные с изменением социально-экономической обстановки в регионе/ стране; конъюнктуры внутреннего/ внешнего рынка.
	Финансовые	Риски, связанные с невыполнением финансовых обязательств. Проявляется в том числе, в виде процентного, кредитного, валютного, инвестиционного рисков, риска изменения цены акций.
	Отраслевые	Риски, связанные с революционными скачками в научно-техническом прогрессе, разработкой новых технологий, товаров; конкуренция в отрасли.
Внутренние риски	Стратегические	Риски, связанные с недостижением целей и задач, стратегии Группы ОМЗ
	Финансово-экономические	Риски, связанные с изменением основных показателей финансово-хозяйственной деятельности.
	Правовые	Риски, связанные с изменением и/или несоблюдением требований законодательства, некорректным составлением документации.
	Коммерческие	Риски, связанные с процессом закупочной, производственной и сбытовой деятельности, (осуществлением основных и обеспечивающих бизнес-процессов).
	Управленческие	Риски, связанные с общей организацией работы Общества, недостатками во внутренней среде, управлении персоналом, системах и технологиях управления, поддержки и контроля (в т.ч. со стороны регуляторов), обеспечением уровня деловой репутации.

В зависимости от видов рисков и риск-факторов на основании постоянного мониторинга и анализа ПАО ОМЗ применяет различные методы управления рисками, включающие, в том числе следующие способы:

- уклонение от риска (избежание/исключение риска), отказ от мероприятий/деятельности, в результате которых возникает риск, отказ от потенциальных источников риска;
- снижение (сокращение) риска — реализация мероприятий, осуществление действий, направленных на уменьшение уровня риска;
- перераспределение (передача) риска — разделение риска с другой стороной или сторонами;
- принятие (сохранение/удержание) риска.

Аналитические процедуры управления рисками реализуются на протяжении всех жизненных циклов каждого существенного проекта ПАО ОМЗ по наиболее важным бизнес-процессам.

Фокус управления внешними рисками ПАО ОМЗ сконцентрирован на финансовых рисках: кредитном риске, процентном риске, валютном риске и риске ликвидности.

5.3.2. Внешние риски

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по расчетам в соответствии с договорами за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги, а также по предоставленным им заемным средствам. ПАО ОМЗ подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. ПАО ОМЗ осуществляет оценку и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента.

На 31.12.2021 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Название организации	Резерв на 31.12.2020	Использовано	Начислено	тыс. руб. Резерв на 31.12.2021
Siirtec Nigi SpA	1 000	-	-	1 000
SKODA JS a.s.	14 700	-	7 766	22 466
Гипрокислород, АО	287 524	(644)	-	286 880
Группа компаний Феникс, ООО	47	(47)	-	-
Ижорские сварочные материалы, ООО	9 143	(9 143)	-	-
ИЦ "УРАЛМАШ-КАРТЭКС", АО	4 478	(4 478)	-	-
КРИОГЕНМАШ, ПАО	241 863	(482 226)	240 363	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	2 247	(2 247)	-	-
ОМЗ Инжиниринг, ООО	-	-	2 174	2 174
ОМЗ-Спецсталь, ООО	2 386	(18 026)	35 734	20 095
ТУРИНФО группа РФР, ООО	37	(6)	-	31
УМЗ, ООО	9 685	(11 712)	2027	-
Уралмашзавод, ПАО	10 046	(10 046)	-	-
Уралхиммаш, ПАО	332 965	(143 851)	86 618	275 732
Уралэнергомонтаж, ПО, АО	6 511	(411)	1 217	7 317
УФК по г. Москве (ГКУ «Центр квотирования»)	-	-	100	100

Название организации	Резерв на 31.12.2020	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2021
УФК по г.Москве (ИФНС России №26 по г.Москве,)	2	(2)	-	-
Химмаш Глазовский завод, ООО	37 313	(549 702)	512 388	-
Итого	959 949	(1 232 542)	888 387	615 794

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро. Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества. ПАО ОМЗ эффективно управляет риском изменения процентных ставок.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по рыночным ставкам. ПАО ОМЗ практикует процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

Политические риски

С 2014 года Россия находится под санкционным воздействием со стороны ЕС, США и других стран. Политические конфликты и разногласия стран, выраженные в форме санкционного давления (экономические, торговые, правовые запреты в отношении договоров с контрагентами и активов Общества), могут привести к ограничениям доступности ресурсов (программное обеспечение, товары, денежные системы, логистика и т. д.), увеличению затрат на замещение иностранных товаров и услуг, закупаемых ПАО ОМЗ, отечественными аналогами, а также ограничениям при реализации проектов с участием иностранных контрагентов вплоть до отказа от их реализации. ПАО ОМЗ проводит политику обеспечения технологической независимости и импортозамещения, что позволяет снизить зависимость Общества от экономических ограничений в отношении России.

Влияние социально-экономических и отраслевых рисков на деятельность ПАО ОМЗ и Группы ОМЗ, оценивается на постоянной основе.

5.3.3. Внутренние риски

К внутренним рискам отнесены стратегические, финансово-экономические правовые, коммерческие и управленческие риски. Данный блок объединяет риски, включающие в себя прогнозируемые потенциальные потери бизнеса связанные с осуществлением ПАО ОМЗ основных и обеспечивающих бизнес-процессов управления и производства в Группе ОМЗ.

ПАО ОМЗ стандартизирует основные бизнес-процессы в части управления проектами, закупками, а также в части планирования деятельности обществ Группы ОМЗ и формирования управленческой отчетности.

Особое внимание со стороны ПАО ОМЗ уделяется идентификации, мониторингу и выбору методов управления рисками в рамках проектной деятельности. Анализируются потенциальные негативные последствия для ПАО ОМЗ и предприятий группы ОМЗ, обусловленные:

- нарушениями сроков выполнения контрактных обязательств;
- ростом себестоимости производства;
- обеспечением инфраструктуры производства;
- наличием соответствующего персонала и обеспечением необходимого качества и уровня производительности труда;
- обеспечением качества готовой продукции
- прочее.

Проводится подробный анализ влияния рисков проектной деятельности на достижение целей и задач, установленных Стратегией развития, показателями планов финансово-экономической деятельности, ключевыми показателями эффективности.

Учитывая функционал ПАО ОМЗ в одноименной группе, Общество несет основную нагрузку в части управления рисками, связанными с общей организацией работы обществ в периметре Группы ОМЗ, минимизацией управленческих рисков и рисков потери деловой репутации, а также играет существенную роль в управлении регуляторными и правовыми рисками.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, повышение процентных ставок по кредитам. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

5.4.1. Условные обязательства

Условными обязательствами для Общества являются выданные обеспечения (поручительства). Состав условных обязательств приведен в таблице.

Характер условного обязательства	тыс. руб.
	Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению
«Газпромбанк» (АО) – Акции в залоге	2 394 241
«Газпромбанк» (АО) – доля в УК в залоге	10
«Газпромбанк» (АО) поручительства за организации группы	11 413 044
Всего	13 807 295

5.4.2. Условные активы

Условными активами для Общества являются полученные обеспечения (поручительства). Состав условных активов приведен в таблице.

Характер условного актива	тыс. руб.	
	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению	
Банковская гарантия	877 694	
Движимое имущество (оборудование), полученное в залог	337 972	
Всего:	1 215 666	

5.5. Информация по сегментам

С целью обеспечения пользователей бухгалтерской отчетности информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности, Общество раскрывает информацию по сегментам. Основой для выделения отчетных сегментов являются выполняемые работы, производимая продукция, оказываемые услуги. Сегмент считается отчетным, если выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов. За 2021 год Общество признает следующие отчетные сегменты: Сегмент 1 – «ЕРС-проекты»; Сегмент 2 – «Агентские договора».

Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности по сегментам приведено в таблице:

Показатели	Год	Всего по Обществу	Отчетные сегменты				
			Сегмент 1 «ЕРС-проекты»	%% от всего по Обществу	Сегмент 2 «Агентские договора»	%% от всего по Обществу	Не распределено между сегментами
Выручка	2021	3 298 494	2 191 055	66%	509 107	15%	598 332
	2020	2 129 189	1 154 038	54%	-	-	915 151
Расходы по обычным видам деятельности	2021	2 265 573	2 033 275	90%	23 726	1%	
	2020	2 650 062	1 592 334	60%	-	-	1 057 728
Прибыль(убыток) до налогообложения	2021	1 032 921	157 780	15%	485 381	47%	389 760
	2020	608 204	(438 296)	-72%	-	-	1 046 500
Стоимость активов	2021	20 337 787	1 402 818	7%	566 703	3%	18 368 266
	2020	12 147 187	2 009 367	17%	-	-	10 137 820
Стоимость обязательств	2021	1 950 051	1 041 285	53%	-	-	908 766
	2020	4 506 927	3 282 297	73%	-	-	775 519

Общество не ведет деятельности за пределами Российской Федерации, в связи с этим географические сегменты не раскрываются.

Основные заказчики, выручка по которым составляет более 10% от общей выручки:
Сегмент 1 – ПАО ГАЗПРОМ (2 121 500 тыс. руб. - 64% от общей выручки),
Сегмент 2 - ПАО «Криогенмаш» (300 046 тыс. руб. - 9 % от общей выручки).

Информация по денежным потокам по отчетным сегментам

тыс. руб.

Показатели	Год	Отчетные сегменты	
		Сегмент 1 «ЕРС-проекты»	Сегмент 2 «Агентские договора»
<i>Текущие операции</i> поступления	2021	1 524 374	44 057
	2020	1 039 587	-
<i>Текущие операции</i> платежи	2021	(1 513 502)	-
	2020	(3 596 755)	-
<i>Инвестиционные операции</i> платежи	2021	-	-
	2020	(297 412)	-
<i>Финансовые операции</i> поступления	2021	1 121 987	-
	2020	2 763 548	-
<i>Финансовые операции</i> платежи	2021	(2 788 397)	-
	2020	(1 188 855)	-

5.6. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 76 085 тыс. руб. (2020 г.: 72 797 тыс. руб.). Договор заключен Обществом сроком на срок до 08.02.2027 г.

5.7. События после отчетной даты

В январе 2022 г. ликвидировано ООО «Камет», из связанных сторон были следующие Общества: ООО «ТК «ОМЗ-Ижора», ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА», ООО «ОМЗ-ТермоПресс», ООО «ИСМ», ООО «Инвест Торг», ООО «ИЖЭК», ООО «ИжораРемСервис», ООО «КриоГаз», ООО «КриоГаз-Тула», ООО «Криогенмаш-Газ», ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск», ООО «Криогенмаш-Газ».

В конце февраля 2022 года Евросоюз, США, Япония, Швейцария и другие страны ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной военной операции на Украине. Эти санкции повышают риск нарастания кризисных явлений в экономике, что может оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Общество не может оценить влияние этих факторов на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

5.8. Изменения учетной политики

С 01.01.2022 г. вступили в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с применением данных стандартов бухгалтерского учета, Обществом внесены соответствующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год, которые предусматривают упрощенный альтернативный способ перехода на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, а также на ФСБУ 25/2018. При этом ретроспективное влияние на показатели отчетности не признается, сравнительные данные не пересчитываются. В результате перехода на указанные ФСБУ изменится оценка основных средств и капитальных вложений, а также будут признаны права пользования активом и обязательства по аренде.

Применение ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 25/2018 не окажет существенного влияния на отчетность.

Генеральный директор ПАО ОМЗ

Жилкин И.Е.

9 марта 2022 года



Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы по первоначальной стоимости

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	14 524	19 244	19 244
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение НМА	-	-	-
Прочие	1 394	1 894	1 894
Итого	15 928	21 148	21 148

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2021	19 244	(19 244)	-	(4 720)	4 720	-	-	-	-	14 524	(14 524)
	2020	19 244	(18 916)	-	-	-	(328)	-	-	-	19 244	(19 244)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2021	10	(10)	-	-	-	(0)	-	-	-	10	(10)
	2020	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Исключительное право на секреты производства	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2021	1 894	(1 208)	-	(500)	500	(179)	-	-	-	2 394	(887)
	2020	1 894	(883)	-	-	-	(325)	-	-	-	1 894	(1 208)
Итого	2021	21 148	(20 461)	-	(5 220)	5 220	(179)	-	-	-	15 928	(15 421)
	2020	21 148	(19 809)	-	-	-	(653)	-	-	-	21 148	(20 461)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	10	10	10

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	14 524	19 244	12 683
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	499	-	-
Итого	15 033	19 244	12 683

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2021	-	1 815	-	-	1 815
	2020	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Прочие	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Итого	2021	-	1 815	-	-	1 815
	2020	-	-	-	-	-

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
 Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Результаты исследований и разработок

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Результаты НИОКР	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	529 366	529 366	529 366
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	529 366	529 366	529 366

2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
Российская технология СПГ на смешанном холодильном агенте	2021	529 366	-	-	-	529 366
	2020	529 366	-	-	-	529 366
Итого	2021	529 366	-	-	-	529 366
	2020	529 366	-	-	-	529 366

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Основные средства по первоначальной стоимости

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	63 434	64 215	58 143
незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	-	-
Итого	63 434	64 215	58 143

3.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Земля и объекты природопользования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2021	38 791	(34 373)	-	(638)	638	(1 264)	-	-	38 153	(34 999)	
	2020	35 332	(33 403)	3 844	(385)	385	(1 355)	-	-	38 791	(34 373)	
Транспортные средства	2021	15 632	(9 631)	-	(2 681)	2 459	(2 665)	-	-	12 951	(9 836)	
	2020	15 318	(13 310)	6 019	(5 705)	4 823	(1 143)	-	-	15 632	(9 631)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	5 733	(5 530)	380	(189)	164	(443)	-	-	5 924	(5 809)	
	2020	5 926	(5 582)	-	(192)	192	(140)	-	-	5 733	(5 530)	
Прочие основные средства	2021	4 058	(1 811)	2 477	(129)	52	(1 562)	-	-	6 406	(3 321)	
	2020	1 567	(883)	2 491	-	-	(928)	-	-	4 058	(1 811)	
Итого	2021	64 215	(51 345)	2 857	(3 638)	3 314	(5 935)	-	-	63 434	(53 966)	
	2020	58 143	(53 179)	12 354	(6 282)	5 400	(3 566)	-	-	64 215	(51 345)	

3.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	
Машины и оборудования	37-60
Транспортные средства	37-60
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-60
Транспортные средства	37-60

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	22 904	23 284	20 590
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	355 374	337 777	336 938
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля и объекты природопользования	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	3 844	-	(3 844)	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	6 019	-	(6 019)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2021	-	2 477	-	(2 477)	-
	2020	-	2 491	-	(2 491)	-
Материалы, приобретенные для строительства	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-
Итого	2021	-	2 477	-	(2 477)	-
	2020	-	12 354	-	(12 354)	-

3.6. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Земля и объекты природопользования	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2021	19 603	(8 868)	-	-	(2 650)	-	-	19 603	(11 518)	
	2020	19 603	(5 912)	-	-	(2 956)	-	-	19 603	(8 868)	
Транспортные средства	2021	2 694	(1 977)	-	-	(659)	-	-	2 694	(2 636)	
	2020	-	-	2 694	-	(1 977)	-	-	2 694	(1 977)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	380	(267)	(380)	380	(113)	-	-	-	-	-
	2020	380	(144)	-	-	(123)	-	-	380	(267)	
Прочие основные средства	2021	607	(571)	-	-	(33)	-	-	607	(604)	
	2020	607	(520)	-	-	(52)	-	-	607	(571)	
Итого	2021	23 284	(11 684)	(380)	380	(3 455)	-	-	22 904	(14 759)	
	2020	20 590	(6 576)	2 694	-	(5 108)	-	-	23 284	(11 684)	

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

4.1. Финансовые вложения (без учета резерва на обесценение)

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вложения в уставные капиталы и вклады в имущество, в том числе:	21 393 136	17 365 824	17 370 210
дочерних обществ	21 393 136	17 365 824	17 370 210
зависимых обществ	-	-	-
прочих организаций	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	-	598 800	485 845
Прочие	-	-	-
Итого	21 393 136	17 964 624	17 856 055

4.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка						
Вложения в уставные капиталы и вклады в имущество, в том числе:	2021	17 365 824	(12 773 591)	4 077 476	(50 164)	41 009	-	(3 050 025)	-	-	21 393 136	(15 782 607)
	2020	17 370 210	(14 054 235)	-	(4 385)	1 826 105	-	(545 461)	-	-	17 365 824	(12 773 591)
дочерних обществ	2021	17 365 824	(12 773 591)	4 077 476	(50 164)	41 009	-	(3 050 025)	-	-	21 393 136	(15 782 607)
	2020	17 370 210	(14 054 235)	-	(4 385)	1 826 105	-	(545 461)	-	-	17 365 824	(12 773 591)
зависимых обществ	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочих организаций	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2021	598 800	(442 281)	-	-	442 281	-	-	-	(598 800)	-	-
	2020	485 845	-	598 800	(329 845)	-	-	(442 281)	(156 000)	598 800	(442 281)	-
Прочие	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2021	17 964 624	(13 215 872)	4 077 476	(50 164)	483 290	-	(3 050 025)	(598 800)	-	21 393 136	(15 782 607)
	2020	17 856 055	(14 054 235)	598 800	(334 230)	1 826 105	-	(987 742)	(156 000)	-	17 964 624	(13 215 872)

4.3. Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	21 393 136	17 964 624	17 856 055
Итого	21 393 136	17 964 624	17 856 055

4.4. Иное использование долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	2 394 241	2 394 241	2 394 241
Справочно: Финансовые вложения, находящиеся в залоге - балансовая стоимость	2 880 802	2 880 802	2 880 802
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - в доверит.Управление	-	-	3 346 167
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	2 394 241	2 394 241	5 740 408

4.5. Краткосрочные финансовые вложения (без учета резерва на обесценение)

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	205 767	2 240 519	3 060 780
Приобретенное право требования	11 000 000	-	-
Итого	11 205 767	2 240 519	3 060 780

4.6. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка						
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долговые ценные бумаги	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные займы	2021	2 240 519	(1 668 766)	1 009 674	(3 643 226)	2 111 047	-	(442 351)	598 800	205 767	(70)	
	2020	3 060 780	-	19 439	(396 900)	-	-	(1 668 766)	(442 800)	2 240 519	(1 668 766)	
Приобретенное право требования	2021	-	-	11 000 000	-	-	-	-	-	11 000 000	-	
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	2021	2 240 519	(1 668 766)	12 009 674	(3 643 226)	2 111 047	-	(442 351)	598 800	11 205 767	(70)	
	2020	3 060 780	-	19 439	(396 900)	-	-	(1 668 766)	(442 800)	2 240 519	(1 668 766)	

4.7. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	11 205 767	2 240 519	3 060 780
Итого	11 205 767	2 240 519	3 060 780

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость
Неисключительное право на использование программ	x	x	-	x	x	x	x	x	-
1С:Предприятие 8 Клиентская лицензия на 100 рабочих мест	190	-	190	255	-	255	319	-	319
Primavera P6 Enterprise Project Portfolio Management	-	-	-	-	-	-	161	-	161
Лицензия Qlik Sense (Qlik Sense Enterprise Production Site)	74	-	74	138	-	138	202	-	202
Подписка на обновления ПО Next Generation сроком на 2 года	40	-	40	230	-	230	-	-	-
Подписка на обновления ПО Smart Event сроком на 2 года	29	-	29	168	-	168	-	-	-
Подписка уровня Chek Point Collobatation 3 года	110	-	110	202	-	202	-	-	-
Подписка уровня Chek Point на три года	59	-	59	107	-	107	-	-	-
Права на использование АИС "ДельтаБезопасность"	130	-	130	103	-	103	-	-	-
1С: Управление холдингом 8	1 242	-	1 242	0	-	0	-	-	-
Прочие	118	-	118	176	-	176	62	-	62
Итого	1 992	-	1 992	1 379	-	1 379	744	-	744

5.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Страхование гражданской ответственности	-	1 696	1 409
Добровольное медицинское страхование граждан	-	635	619
Лицензия на ПО	107	105	-
Сертификат доступа к ПО	92	70	-
Прочие (КАСКО, ОСАГО, подписка на элект.журналы,	81	673	628
1С-Битрикс24 Корп. портал	438	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	-	231	-
Итого	718	3 410	2 656

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
 Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	292 532	(246 049)	46 483	307 449	(257 045)	50 404	317 421	(124 869)	192 552
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	11 786	-	11 786	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	7 764	-	7 764	2	-	2	1	-	1
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	300 296	(246 049)	54 247	319 237	(257 045)	62 192	317 422	(124 869)	192 553

6.2. Запасы в залоге

Балансовая стоимость запасов в залоге	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасы, не оплаченные поставщику, находящиеся в залоге в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	-	-	-

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	14	-	14	-	-	-	169 373	-	169 373
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	14	-	14	-	-	-	169 373	-	169 373
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2 995 174	(615 794)	2 379 380	4 748 643	(959 950)	3 788 693	3 701 693	(2 075 226)	1 626 468
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 278 509	(588 806)	1 689 703	2 865 882	(608 598)	2 257 284	2 622 459	(1 987 929)	634 530
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	222 838	(31)	222 807	871 209	(77)	871 132	175 174	(56 117)	119 057
<i>Беспроцентные займы</i>	2 171	(2 171)	-	121 450	-	121 450	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	491 656	(24 786)	466 870	890 102	(351 275)	538 827	904 061	(31 180)	872 881
Итого:	2 995 188	(615 794)	2 379 394	4 748 643	(959 950)	3 788 693	3 871 066	(2 075 226)	1 795 841

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	615 794	-	959 950	-	2 075 226	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	588 806	-	608 598	-	1 987 929	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	31	-	77	-	56 117	-
<i>Беспроцентные займы</i>	2 171	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	24 786	-	351 275	-	31 180	-

7.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Покупатели и заказчики			
Газпром, ПАО	710 972	560 852	488 115
Уралхиммаш, ПАО	607 283	992 700	1 060 797
ОМЗ-Спецсталь, ООО	223 400	323 875	350 072
Газпромнефть-Ямал, ООО	80 016	607 194	-
КРИОГЕНМАШ, ПАО	343 578	-	-
Гипрокислород, АО	287 102	-	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
Гипрокислород, АО	82 384	742 913	127 051

7.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2021	959 949	65 040	(409 198)	-	615 794
	2020	2 075 226	520 145	(1 635 422)	-	959 949
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	608 598	53 787	(73 579)	-	588 806
	2020	1 987 929	184 970	(1 564 301)	-	608 598
Расчеты по авансам выданным	2021	77	-	(46)	-	31
	2020	56 117	2 284	(58 324)	-	77
Беспроцентные займы	2021	-	2 171	-	-	2 171
	2020	-	-	-	-	-
Расчеты по займам, включая проценты начисленные	2021	331 867	3	(331 867)	-	3
	2020	-	331 867	-	-	331 867
Расчеты по прочим операциям	2021	19 407	9 082	(3 706)	-	24 783
	2020	31 180	1 024	(12 797)	-	19 407

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

8.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Банк ГПБ (АО)	руб.	31.03.2022	-	739 236	-
Банк ГПБ (АО)	руб.	31.03.2022	-	1 096 276	-
Итого			-	1 835 512	-

8.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Срок погашения по договору	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Банк ГПБ (АО)	руб.	30.12.2022	483 441	-	-
Банк ГПБ (АО)	руб.	22.07.2022	156 333	-	-
Банк ГПБ (АО)	руб.	28.05.2021	-	314 000	575 470
Итого			639 773	314 000	575 470

8.3. Суммы неоплаченных по долгосрочным кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Банк ГПБ (АО)	руб.	-	1 381	
Итого		-	1 381	

9.1. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по выплате дивидендов	3	3	3
НДС с авансов выданных	-	-	8 599
Итого	3	3	8 602

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

10.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	633 624	2 058 581	3 324 795
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	272 395	1 355 762	2 212 827
<i>Авансы полученные</i>	-	551 765	826 212
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	201 075	191	128 757
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	9 643	-	-
<i>Задолженность перед персоналом по оплате труда</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	150 511	150 863	156 999
Итого	633 624	2 058 581	3 324 795

10.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Итого	-	-	-

10.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
Гипрокислород, АО	87 245	206 086	559 093
Siirtec Nigi SpA	2 068	488 933	1 131 067
КРИОГЕНМАШ, ПАО	5 636	3 324	421 840
Уралхиммаш, ПАО	97 081	560 466	2 880
	-	-	-
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
Газпром, ПАО	-	656 267	826 212

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижор;
Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

11.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	34 399	-	-
<i>Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание</i>	34 399	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	640 912	296 151	343 368
<i>Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание</i>	76 392	24 012	40 913
<i>Под незавершенные судебные разбирательства</i>	-	-	382
<i>Под предстоящие расходы на оплату отпусков</i>	24 679	23 108	16 149
<i>По досудебным разбирательствам</i>	80 016	-	38 276
<i>Под вознаграждения по итогам работы за год</i>	280 424	249 031	247 648
<i>Под другие цели (предстоящие расходы по шеф-монтажным работам)</i>	179 401	-	-
Итого	675 311	296 151	343 368

12.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
НГО: Установка подготовки газа к транспорту КС Славянская	2 191 055	1 130 937
НГО: Установки предварительной очистки газа (Высоцк)	-	23 101
Нефтехимическое оборудование	235 408	716 853
Агентские договора	509 107	-
Другие направления	362 924	258 297
Итого:	3 298 494	2 129 188

12.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(330 614)	(1 422 290)
Амортизация основных средств производственного назначения	(3 455)	-
Расходы на оплату труда и отчисления на соц.страхование	(23 726)	-
Прочие (субподрядные работы)	(1 907 778)	(356 690)
Итого	(2 265 573)	(1 778 980)

12.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата и премии	(103 258)	(107 107)
Страховые взносы	(10 587)	(15 484)
Командировочные расходы	(3 425)	(2 307)
Услуги сторонних организаций	(9 756)	(115)
Расходы, связанные с оптимизацией численности	-	(3 654)
Прочие	(2 810)	(127)
Итого	(129 836)	(128 794)

12.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Заработная плата и премии	(524 404)	(501 786)
Аренда основных средств (в т.ч. лизинг)	(68 481)	(67 561)
Страховые взносы	(56 624)	(49 515)
Аудит финансовой отчетности	(31 935)	(33 122)
Юридические услуги, услуги адвокатов	(458)	(1 190)
Услуги ИТ (абонентское обслуживание программ, ремонт сетей и оборудования, телекоммуникационные расходы и др.)	(11 847)	(12 934)
Консультационные услуги	(4 229)	(6 764)
Услуги сторонних организаций	(8 071)	(16 634)
Командировочные расходы	(8 210)	(5 733)
Амортизация основных средств	(5 555)	(6 853)
Прочие затраты на персонал	(7 434)	(11 844)
Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий	(4 789)	(4 926)
Прочие	(31 090)	(23 425)
Итого	(763 127)	(742 287)

12.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	-	108 489
Финансовый результат от восстановления резервов под оценочные обязательства (под незавершенные судебные и досудебные разбирательства)	-	38 277
Финансовый результат от продажи основных средств	402	1 855
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	-	174 619
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	365	8 467
Финансовый результат от операций с ценными бумагами	9	-
Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам (торговая деятельность и прочие операции)	19 791	802 194
Доходы в сумме восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	10 996	-
Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам по займам выданным	329 862	-
Доходы в сумме восстановления резерва под вознаграждение по итогам года	138 999	59 107
Доход прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	115 000	-
Прочие доходы (штрафы, пени и иные)	1 652	8 014
Итого	617 076	1 201 021

12.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Вклад в имущество ДЗО с целью увеличения чистых активов	-	(115 000)
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	(63 637)	(11 814)
Курсовые разницы	(53 045)	-
Налоги и сборы	-	-
Услуги банка	(6 332)	(6 781)
Расходы по созданию резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	(898 208)	(517 320)
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства по досудебным разбирательствам	(80 016)	-
Расходы по созданию резерва под обесценение стоимости материальных ценностей	-	(132 176)
Расходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам (прочие операции)	(5 329)	-
Расходы по прекращению обязательств должника	-	(74 254)
Иные прочие расходы, не уменьшающие НОБ	-	(15 689)
Страхование гражданской ответственности, не уменьшающие НОБ	-	(6 362)
Расходы по гарантиям и поручительствам полученным	-	(5 067)
Прочие расходы (страховые взносы, вознаграждения, списание НДС на расходы, расходы, связанные с договорами доверительного управления и прочее)	(18 966)	(22 210)
Итого	(1 125 533)	(906 673)

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)

Приложение № 13 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

13.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	28 226	608 204
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(5 645)	(121 641)
Постоянный налоговый расход (доход)	114 697	(433 464)
Итого Расходы по налогу на прибыль	109 052	(555 105)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(41)	(193)
Изменение отложенных налоговых активов	164 313	(541 336)
Всего Отложенный налог на прибыль	164 272	(541 529)
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(55 220)	(13 576)
Итого Расходы по налогу на прибыль	109 052	(555 105)

13.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Нематериальные активы	-	-	-
Основные средства	(404)	(308)	(135)
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Финансовые вложения	274 736	-	-
Прочие внеоборотные активы	(935)	(935)	(935)
Запасы	49 210	51 409	24 974
Дебиторская задолженность	57 199	212 023	310 916
Прочие оборотные активы	-	-	-
Заемные средства	-	-	-
Оценочные обязательства	95 892	6 260	17 490
Кредиторская задолженность	-	-	-
Доходы будущих периодов	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-
Налоговый убыток	-	42 976	500 644
Итого ОНА (ОНО)	475 697	311 425	852 954

Публичное акционерное общество
Объединенные машиностроительные заводы
(Группа Уралмаш-Ижора)
Приложение № 14 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

14.1 Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	868 932	253 941
ПАО "Ижорские заводы"	43 671	46 152
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	167 320	131 704
ООО "ОМЗ-ИТ"	2 336	2 293
ООО "ОМЗ-Инновации"	70	210
ПАО "Уралхиммаш"	280 545	54 785
ПАО "Криогенмаш"	367 342	11 971
АО "Гипрокислород"	485	70
ООО "КриоГаз"	11	-
ООО "Криогенмаш развитие"	14	-
ООО "Уральский металлургический завод"	7 138	6 756
Процентные доходы по выданным займам, дивиденды	437 572	852 839
АО "НПФ "ЦКБА"	-	14 751
ПАО "Уралхиммаш"	67 622	87 245
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	19 303
ПАО "Криогенмаш"	27 534	65 662
АО "Гипрокислород"	11 886	1 147
ООО "Уральский металлургический завод"	5 188	12 744
ООО "КриоГаз"	8 910	-
OMZ B.V. (полученные дивиденды)	248 321	651 987
ООО "ОМЗ-ИТ" (полученные дивиденды)	1 322	-
ООО "ОМЗ-Инновации" (средства, полученные при ликвидации)	8 692	-
ООО "Камет" (средства, полученные при ликвидации)	99	-
ООО "Энфлейт" (полученные дивиденды)	57 998	-
Приобретение продукции, работ, услуг (без НДС)	2 059 366	1 605 771
ООО "ОМЗ-ИТ" (с НДС)	7 138	7 164
АО "НПФ "ЦКБА"	28 881	76 605
ПАО "Уралхиммаш"	207 491	666 899
ПАО "Криогенмаш"	8 528	31 285
ООО "Энфлейт"	758	583
ООО "Бизнес Парк Ижора"	470	566
ООО "ИжорРемСервис"	-	2 035
ООО "ТК "ОМЗ- Ижора"	200	-
АО "Гипрокислород"	1 805 900	820 634
Процентные расходы по полученным займам	80 259	61 603
Банк ГПБ (АО)	80 259	61 603
Дебиторская задолженность	1 877 407	2 816 693
ПАО "Ижорские заводы"	-	27 691
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	374 377	327 216
ООО "ОМЗ-ИТ"	234	230
АО "НПФ "ЦКБА"	-	12 580
ПАО "Уралхиммаш"	608 129	992 730
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	18 012
ПАО "Криогенмаш"	343 906	3 311
ООО "ИСМ"	-	9 143
АО "Гипрокислород"	385 984	1 299 585
Skoda JS a.s.	22 466	21 461
OMZ B.V. (полученные дивиденды)	134 175	90 320
ООО "Криогенмаш развитие"	14	-
ООО "Уральский металлургический завод"	8 122	14 414

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Задолженность по выданным займам с учетом начисленных процентов	220 874	3 374 924
ПАО "Уралхиммаш"	-	1 530 843
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	332 385
ПАО "Криогенмаш"	108 472	1 331 626
АО "Гипрокислород"	92 166	21687
ООО "Уральский металлургический завод"	20 236	158 383
Кредиторская задолженность	194 379	770 647
ООО "ОМЗ-ИТ"	577	575
АО НПФ ЦКБА	3 427	7
ПАО "Уралхиммаш"	97 081	560 466
ПАО "КРИОГЕНМАШ"	5 636	3 325
ООО "Бизнес Парк Ижора"	5	61
АО "Гипрокислород"	87 245	206 086
Банк ГПБ (АО)	408	127
Задолженность по полученным кредитам и займам	639 773	2 150 893
Банк ГПБ (АО)	639 773	2 150 893
Списание дебиторской задолженности	390	74 254
АО "НПФ "ЦКБА" (тов.знак, юрид услуги и проч.)	-	74 254
ООО "Камет" (прощение долга - займ, проценты)	390	-
Приобретенное право требования	11 314 024	74 254
ООО "Глазовский завод "Химмаш" (займ)	163 114	-
ПАО "Криогенмаш" (займ)	11 000 000	-
ООО "ОМЗ-Спецсталь" (штраф)	150 910	-
Резервы по дебиторской задолженности и выданным займам	605 173	3 046 626
SCODA JS a.s.	22 466	14 700
АО "Гипрокислород"	286 880	287 524
ООО "ИСМ"	-	9 143
ПАО "Криогенмаш" (включая резервы по выданным займам, по процентам по займам)	-	994 617
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	20 095	2 386
ООО "Уральский металлургический завод"	-	9 685
ПАО "Уралхиммаш"	275 732	1 378 175
ООО "Глазовский завод "Химмаш"(включая резервы по выданным займам, по процентам по займам)	-	350 396

14.2 Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

	За 2021 год	За 2020 год
Денежные потоки от текущих операций со связанными сторонами	(525 662)	(1 590 816)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 013 592	546 501
ПАО "Уралхиммаш"	608 005	134 007
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	255 840	154 048
ПАО "Криогенмаш"	83 000	167 894
ПАО "Ижорские заводы"	66 747	90 552
Платежи поставщикам (подрядчикам) за материалы, работы, услуги	(1 539 254)	(2 137 317)
ПАО "Уралхиммаш"	(572 945)	(190 113)
АО "НПФ "ЦКБА"	(15 547)	(87 088)
ПАО "Криогенмаш"	(6 602)	(132 204)
АО "Гипроокислород"	(944 160)	(1 727 912)
Денежные потоки от инвестиционных операций со связанными сторонами	(11 142 117)	984 541
Поступления	4 564 995	1 537 772
ПАО "Уралхиммаш"	1 598 465	-
ПАО "Криогенмаш"	1 344 815	129 711
ООО "Уральский металлургический завод"	143 272	122 977
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	495 753	-
АО "Гипроокислород"	410 779	-
ООО "КриоГаз"	308 910	-
АО "НПФ "ЦКБА"	-	350 533
ООО "Энфлейт"	57 998	-
OMZ B.V.	205 003	934 551
Платежи	(15 707 112)	(553 231)
ПАО "Ижорские заводы"	-	(115 000)
БАНК ГПБ (АО)	(11 000 000)	-
ПАО "Криогенмаш"	(1 837 096)	(297 412)
АО "Гипроокислород"	(347 470)	(121 450)
ПАО "Уралхиммаш"	(1 359 437)	-
ООО "КриоГаз"	(300 000)	-
ООО "Криогенмаш развитие"	(125 000)	-
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	(738 109)	-
ООО "Уральский металлургический завод"	-	(19 369)
Денежные потоки от финансовых операций со связанными сторонами	9 175 969	1 574 693
Поступления в связи с получением кредитов и займов	1 278 320	2 962 222
БАНК (ГПБ)	1 278 320	2 962 222
Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия	11 000 000	
Газпромбанк-Управление активами,	11 000 000	-
Платежи	(3 102 351)	(1 387 529)
БАНК ГПБ (АО) - возврат займов	(2 788 327)	(1 387 529)
ООО "Криогенмаш развитие"	(150 910)	-
ПАО "Ижорские заводы"	(163 114)	-