

Исх № 1563 от 25.08.2021

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам ПАО «ОДК-УМПО»

ВВЕДЕНИЕ

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее – «промежуточная финансовая информация») Публичного Акционерного общества «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» ОГРН 1020202388359, Республика Башкортостан, г. Уфа, улица Ферина, д. 2, Российская Федерация) и его дочерних организаций (далее – «Группа»), состоящей из:

- промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за 6 месяцев 2021 года;
- промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года;
- промежуточного консолидированного отчета об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года;
- промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года;
- примечаний к промежуточной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, включая основные принципы учетной политики.

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

ОБЪЕМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.



ВЫВОД

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение» и его дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 6 месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10721/22-ФЗ-28
от 01.07.2021 сроком до 30.06.2022

Н.Р. Тарабарина

Аудиторская организация:


Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«25» августа 2021 г.



Документ подписан и передан через оператора ЭДО АО «ПФ «СБ Контур»

	Владелец сертификата: организация, сотрудник	Сертификат: серийный номер, период действия	Дата и время подписания
Подписи отправителя:	 ООО "ФИНЭКСПЕРТИЗА " Тарабарина Наталия Равильевна, Руководитель департамента, заместитель Генерального директора	02B7E58B0012ADC69E4F135A8E4A1F8E9D с 22.04.2021 11:19 по 22.04.2022 11:19 GMT+03:00	25.08.2021 16:54 GMT+03:00 Подпись соответствует файлу документа

**ПАО «ОДК-Уфимское
моторостроительное производ-
ственное объединение»**

Промежуточная сокращенная кон-
солидированная финансовая отчет-
ность за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2021 года.



<u>Содержание</u>	<u>Стр.</u>
Консолидированный отчет о совокупном доходе	3
Консолидированный отчет о финансовом положении	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	9



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

	Прим.	за шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
		2021 г.	2020 г. (пересмотрено)*
Выручка	6	46 885	41 997
Себестоимость реализации	7	(27 361)	(25 374)
Валовая прибыль		19 524	16 623
Коммерческие расходы	8	(5 536)	(4 692)
Административные расходы	9	(1 513)	(1 260)
(Начисление)/ восстановление ожидаемых кредит- ных убытков по финансовым активам		(709)	(1 171)
Прочие операционные доходы	10	611	1 222
Прочие операционные расходы	10	(812)	(551)
Операционная прибыль		11 565	10 171
Финансовые доходы	11	180	211
Финансовые расходы	11	(1 564)	(1 378)
Курсовые разницы, нетто		1 533	(872)
Прибыль до налогообложения		11 714	8 132
Расход по налогу на прибыль	12	(1 545)	(3 302)
Чистая прибыль за год		10 169	4 830
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		10 169	4 830
Неконтролирующую долю участия		-	-
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход		10 169	4 830
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		10 169	4 830
Неконтролирующую долю участия		-	-
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию		14,19 руб.	7,50 руб.

Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с консолидированной отчетностью за 6 месяцев 2020 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 4.1.

*Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью
 настоящей консолидированной финансовой отчетности.*



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

	Прим.	на 30 июня 2021	на 31 декабря 2020
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	13	48 823	47 719
Нематериальные активы	14	5 797	5 757
Прочие финансовые активы	15	10	11
Долгосрочная дебиторская задолженность	16	143	99
Долгосрочные капитализированные затраты по договору	17	21 691	957
Долгосрочные авансы выданные	18	1 068	405
		77 532	54 948
Оборотные активы			
Запасы	20	36 617	35 750
Краткосрочные финансовые активы	15	4 919	4 566
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	38 445	45 266
Актив по договору	16	18 176	13 681
Денежные средства и денежные эквиваленты	21	8 407	6 274
Краткосрочные капитализированные затраты по договору	17	13 566	8 193
Переплата по налогу на прибыль		262	3
Краткосрочные авансы выданные	18	7 532	3 829
Прочие оборотные активы	19	1 438	1 376
		129 362	118 938
Итого активы		206 894	173 886
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал зарегистрированный	22	717	639
Уставный капитал незарегистрированный	22	12	94
Добавочный капитал		12 128	12 124
Нераспределенная прибыль		47 137	48 902
Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		59 994	61 759
Неконтролирующие доли участия		(1)	(1)
Итого капитал		59 993	61 758
Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	23	36 950	21 063
Обязательства по аренде	13	467	813
Кредиторская задолженность		-	-
Долгосрочные резервы под будущие расходы по комиссиям и роялти	17	20 605	1 017
Обязательства по вознаграждениям работникам		554	554
Резервы		411	257
Авансы полученные		-	342
Государственные субсидии		1 717	1 412
Выданные гарантии		39	65
Отложенные налоговые обязательства		5 426	5 137
		66 169	30 660
Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	23	28 460	38 733
Обязательства по аренде	13	217	149
Кредиторская задолженность		19 321	8 282

Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.



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

	Прим.	на 30 июня 2021	на 31 декабря 2020
Краткосрочная кредиторская задолженность по налогу на прибыль		14	2 333
Краткосрочные резервы под будущие расходы по комиссиям и роялти	17	20 150	14 080
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам		44	44
Авансы полученные		12 405	17 544
Выданные гарантии		64	77
Резервы		57	226
		80 732	81 468
Итого капитал и обязательства		206 894	173 886

Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.



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

	Прим.	за шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
		2021	2020 г. (пересмотрено)
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		11 715	8 133
<i>Корректировки:</i>			
Износ и амортизация		3 377	3 092
Убыток от курсовых разниц		(1 533)	872
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации (Начисление)/ восстановление ожидаемых кредитных убыт- ков по финансовым активам	20	293	(168)
Убыток от выбытия основных средств	10	(4)	23
Государственные субсидии		(98)	(274)
Прибыль от выбытия нематериальных активов		42	3
Изменение резервов		-	(790)
Финансовый доход	11	(180)	(211)
Финансовый расход	11	1 564	1 378
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>			
Изменение запасов		(1 160)	(332)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(4 776)	(14 763)
Изменение активов по договору		(4 495)	-
Изменение затрат на заключение договора		(26 107)	3 084
Изменение авансов выданных		(4 084)	911
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		8 242	1 948
Изменение авансов полученных		(5 482)	3 968
Изменение в резервах		25 643	(4 538)
Изменение прочих оборотных активов		62	1 633
Поступление денежных средств по операционной деятельно- сти		3 728	5 140
Уплаченный налог на прибыль		(3 836)	(710)
Государственные субсидии полученные (компенсация финан- совых расходов)		405	95
Чистое поступление денежных средств по операционной дея- тельности		297	4 525
Движение денежных средств по инвестиционной деятель- ности			
Приобретение основных средств		(2 797)	(768)
Поступления от реализации основных средств		17	-
Займы выданные		(10 904)	(3 222)
Поступления от погашения займов выданных		10 678	4 131
Проценты полученные		60	45
Чистый отток денежных средств по инвестиционной дея- тельности		(2 946)	186

Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью
 настоящей консолидированной финансовой отчетности.



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

Движение денежных средств по финансовой деятельности

Поступление кредитов и займов	35 281	13 910
Погашение кредитов и займов	(28 938)	(21 031)
Проценты выплаченные	(1 424)	(1 597)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской компании	(2)	2 779
Выпуск акций		
Погашение обязательств по аренде	(71)	(11)
Чистый (отток)/поступление денежных средств по финансовой деятельности	4 846	(5 950)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	2 197	(1 239)
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	(64)	(439)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	6 274	7 284
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	8 407	5 606

*Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с консолидированной отчетностью за 6 месяцев 2020 года, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 4.2.

Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.



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

	Акционер- ный капитал зарегистриро- ванный	Акционер- ный капитал незарегист- рированный	Собственные акции, вы- куплен- ные у акцио- неров	Нераспреде- ленная прибыль	Добавочный капитал	Итого	Неконт- рольные доли участия	Итого капитал
На 31 декабря 2019 г.	639	93	-	45 445	12 109	58 286	(1)	58 285
Чистая прибыль	-	-	-	4 831	-	4 831	-	4 831
Итого совокупный доход	-	-	-	4 831	-	4 831	-	4 831
На 30 июня 2020 г.	639	93	-	50 276	12 109	63 117	(1)	63 116
На 31 декабря 2020 г.	639	94	-	48 902	12 124	61 759	(1)	61 758
Чистая прибыль	-	-	-	10 169	-	10 169	-	10 169
Итого совокупный доход	-	-	-	10 169	-	10 169	-	10 169
Дивиденды объявленные	-	-	-	(11 934)	-	(11 934)	-	(11 934)
Эмиссия акций	78	(78)	-	-	-	-	-	-
Изменение оценок по конвер- тируемой задолженности	-	(4)	-	-	4	-	-	-
На 30 июня 2021 г.	717	12	-	47 137	12 128	59 994	(1)	59 993

Прим.

22
22

Прилагаемые примечания на стр. 9-33 являются неотъемлемой частью
 настоящей консолидированной финансовой отчетности.



1. Информация о компании

1.1. Организационно-правовой статус и описание деятельности

Публичное акционерное общество «ОДК - Уфимское моторостроительное производственное объединение» (далее по тексту - «Общество») и его дочерние предприятия (далее совместно - «Группа») включают в себя российские юридические лица, зарегистрированные в форме акционерных обществ или обществ с ограниченной ответственностью в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации. Общество было основано в 1925 году. В 1993 году в рамках Государственной программы приватизации государственных и муниципальных предприятий в Российской Федерации данное государственное предприятие было приватизировано и преобразовано в открытое акционерное общество. С января 2016 года на основании решения внеочередного общего собрания акционеров ОАО "УМПО" переименовано в Публичное акционерное общество "Уфимское моторостроительное производственное объединение" (ПАО "УМПО"). В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 23 августа 2017 г. (протокол №50 от 28 августа 2017 г.) Общество переименовано из публичного акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» в публичное акционерное общество «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение».

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

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

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

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Общества за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года, была одобрена руководством к выпуску 25 августа 2021 года.

Доли участия Общества в существенных дочерних компаниях представлены следующим образом:

Данные сведения не раскрываются на основании постановления Правительства РФ от 05.03.2020г. №232 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 04.04.2019г. №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Кроме того, у Группы есть прочие дочерние компании, которые не являются существенными для Группы, как по отдельности, так и в совокупности.



1.2 Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Пандемия коронавируса

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Группы.

Ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период, в том числе госзаказа;
- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Группы на территории РФ;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Группы со стороны акционеров, участников, государства, прогнозируемый рост спроса на продукцию Группы,

и считает, что у Группы отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Продолжающиеся колебания цен на нефть, а также международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику.

- В течение 2020 года и первой половины 2021 года:
- обменный курс Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ») колебался в диапазоне от 60,95 российских рублей (далее – «рубли» или «руб.») до 80,88 руб. за доллар США;
- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 67,81 руб. до 93,76 руб. за евро;
- ключевая ставка ЦБ РФ уменьшилась с 6,25% годовых до 5,5% годовых;
- доступ некоторых организаций к международным финансовым рынкам с целью привлечения заемных средств был ограничен.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.

После 30 июня 2021 года по 25 августа 2021 года:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 72,723 руб. до 75,195 руб. за доллар США;
- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 86,121 руб. до 88,775 руб. за евро.
- рейтинг Российской Федерации агентств Moody's и Fitch Ratings по-прежнему соответствует инвестиционному уровню;



- ключевая ставка ЦБ РФ увеличилась до 6,50 % годовых.

Указанные выше события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которых сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация, нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы.

1.3 Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило настоящую промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Группы, текущих планов, финансовых результатов, а также на анализе влияния ситуации на финансовых рынках на операции Группы.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и по состоянию на эту дату, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

2.2. Принцип оценки

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением случаев, оговоренных в разделе «Основные принципы подготовки финансовой отчетности».

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой отдельных компаний Группы, является Российский рубль, так как эта валюта отражает экономическую сущность соответствующих операций и обстоятельств этих компаний. Группа представлена компаниями, осуществляющими деятельность на территории Российской Федерации и использующими российский рубль в качестве функциональной валюты.

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

3. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям.

Учетная политика, которая была применена при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует учетной политике, примененной при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.



Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций

Применение дополнений к следующим стандартам в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года, не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Группы:

- МСФО (IFRS) №4 «Договоры страхования» (дополнение);
- МСФО (IFRS) №7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (дополнение);
- МСФО (IFRS) №9 «Финансовые инструменты» (дополнение);
- МСФО (IFRS) №16 «Аренда» (дополнение);
- МСФО (IAS) №39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (дополнение).

Принятые поправки предоставляют ряд временных освобождений для составителей финансовой отчетности, связанных с переходом на безрисковую процентную ставку.

Группа не осуществляла раннего применения стандартов, интерпретаций или дополнений, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

4. Пересчет сравнительной информации.

Пересчет сравнительных показателей отчетности произведен в связи с уточнением расчетов в соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» в отношении признания выручки, активов и обязательств по договорам поставки в части комиссии и роялти, оказавших значительное влияние на показатель чистой прибыли;

4.1 в таблице ниже представлено влияние ретроспективного пересчета корректировок на финансовые результаты Группы за I полугодие 2020 г.

	До изменений	Пересчет	После изменений
Выручка	41 820	177	41 997
Себестоимость реализации	(25 267)	(107)	(25 374)
Валовая прибыль	16 553	70	16 623
Коммерческие расходы	(5 961)	1 269	(4 692)
Административные расходы	(1 075)	(185)	(1 260)
Затраты на исследования и разработки	(12)	12	-
Налоги, кроме налога на прибыль	(130)	130	-
Восстановление /(Начисление) кредитных убытков по финансовым активам	(1 171)	-	(1 171)
Прочие операционные доходы	1 222	-	1 222
Прочие операционные расходы	(418)	(133)	(551)
Операционная прибыль	9 008	1 163	10 171
Финансовые доходы	211	-	211
Финансовые расходы	(1 378)	-	(1 378)
Курсовые разницы, нетто	(1 723)	851	(872)
Прибыль до налогообложения	6 118	2 014	8 132
Налог на прибыль	(2 899)	(403)	(3 302)



	<u>До изменений</u>	<u>Пересчет</u>	<u>После изменений</u>
Чистая прибыль за год	3 219	1 611	4 830
Приходится на:			
Акционеров материнской компании	3 219	1 611	4 830
Итого совокупный доход за год	3 219	1 611	4 830
Приходится на:			
Акционеров материнской компании	3 219	1 611	4 830
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию	5,00 руб.	2,50 руб.	7,50 руб.

4.2 в таблице ниже представлено влияние ретроспективного пересчета корректировок на движение денежных средств Группы за I полугодие 2020 г.

	<u>До изменений</u>	<u>Пересчет</u>	<u>После изменений</u>
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения	6 118	2 015	8 133
Корректировки:			
Нереализованная (прибыль)/убыток от курсовых разниц	1 723	(851)	872
Доход от восстановления резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	(15 053)	290	(14 763)
Изменение затрат на заключение договора	-	3 084	3 084
Изменение в резервах	-	(4 538)	(4 538)
Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	5 140	-	5 140

5. Информация по сегментам

Показатели прибыльности сегментов, информация о которых предоставляется лицу, ответственному за принятие операционных решений Группы для целей распределения ресурсов по сегментам и оценки их показателей, оцениваются на основании маржинальной прибыли для каждого сегмента в отдельности. Маржинальную прибыль Группа определяет, как выручку от операционной деятельности сегмента, скорректированную на величину прямых расходов.

Ниже представлена информация по видам продукции и выручки за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года:



	Двигатели и комплектующие	НИОКР	Услуги по ремонту	Прочее	ИТОГО
Выручка:					
Гражданская продукция	612	36	816	16	1 480
Оборонная продукция	39 274	1 259	4 642	43	45 218
Прочая продукция	-	-	-	187	187
Общий итог	39 886	1 295	5 458	246	46 885
Себестоимость:					
Гражданская продукция	(475)	(30)	(142)	(12)	(659)
Оборонная продукция	(23 203)	(1 220)	(2 047)	(11)	(26 481)
Прочая продукция	-	-	-	(221)	(221)
Общий итог	(23 678)	(1 250)	(2 189)	(244)	(27 361)
Валовая прибыль:					
Гражданская продукция	137	6	674	4	821
Оборонная продукция	16 071	39	2 595	32	18 737
Прочая продукция	-	-	-	(34)	(34)
Общий итог	16 208	45	3 269	2	19 524

Ниже представлена информация по видам продукции и выручки за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 года:

	Двигатели и комплектующие	НИОКР	Услуги по ремонту	Прочее	ИТОГО
Выручка:					
Гражданская продукция	508	24	253	116	901
Оборонная продукция	36 878	202	2 056	926	40 062
Прочая продукция	1	762	-	271	1 034
Общий итог	37 387	988	2 309	1 313	41 997
Себестоимость:					
Гражданская продукция	(382)	(24)	(183)	(138)	(727)
Оборонная продукция	(21 374)	(195)	(1 286)	(588)	(23 443)
Прочая продукция	(1)	(749)	-	(454)	(1 204)
Общий итог	(21 757)	(968)	(1 469)	(1 180)	(25 374)
Валовая прибыль/(убыток):					
Гражданская продукция	126	-	70	(22)	174
Оборонная продукция	15 504	7	770	338	16 619
Прочая продукция	-	13	-	(183)	(170)
Общий итог	15 630	20	840	133	16 623

Сегмент «Двигатели и комплектующие» включает производство двигателей для военной и гражданской авиации, газотурбинной техники, энергетических установок, а также комплектующих. Сегмент «Услуги по ремонту» включает ремонт и обслуживание продукции. Сегмент «НИОКР» включает



выполнение исследовательских и конструкторских работ, главным образом относящихся к проектированию и созданию современных двигателей.

6. Выручка

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

2021 г. 2020 г.
(пересмотрено)

По видам реализации:

Выручка от продажи двигателей и комплектующих	39 886	37 387
Выручка от реализации услуг по ремонту двигателей	5 458	2 309
Выручка от реализации услуг в области исследований и разработок	1 295	988
Прочая выручка	246	1 313
	46 885	41 997

Выручка, полученная от двух покупателей с индивидуальной долей каждого более 10% от общей выручки, составила 32 537 млн. руб. за 6 месяцев 2021 г. (от трех покупателей с индивидуальной долей каждого более 10% от общей выручки за 6 месяцев 2020 г.: 38 613 млн. руб.).

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

2021 г. 2020 г.
(пересмотрено)

По срокам признания:

Признание выручки в определенный момент времени	32 603	32 306
Признание выручки в течение времени	14 282	9 691
	46 885	41 997

По регионам:

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

2021 г. 2020 г.
(пересмотрено)

Данные сведения не раскрываются на основании постановления Правительства РФ от 05.03.2020г. №232 «Об особенностях раскрытия консолидированной финансовой отчетности» и постановления Правительства РФ от 04.04.2019г. №400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

7. Себестоимость

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

2021 г. 2020 г.
(пересмотрено)

Материальные затраты	12 115	12 001
----------------------	--------	--------



За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Заработная плата и отчисления в социальные фонды	9 079	8 013
Амортизация основных средств	2 896	2 753
Услуги сторонних организаций	2 848	393
Тепло- и электроэнергия	746	703
Расходы на ремонт и тех. обслуживание производственного оборудования и проданной продукции	544	1 482
Закупка услуг	343	162
Амортизация нематериальных активов	299	194
Изменение резерва под снижение стоимости запасов	293	(168)
Изменение резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию	58	94
Аренда производственного оборудования	15	47
Затраты на исследования и разработки	2	12
Изменение остатков готовой продукции и незавершенного производства	(1 948)	(395)
Прочие расходы	71	83
	27 361	25 374

Расходы на оплату труда

в структуре всех расходов (себестоимости, административных и коммерческих)

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Заработная плата	7 573	6 584
Обязательные отчисления в фонды социального страхования	2 388	2 076
	9 961	8 660

8. Коммерческие расходы

За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня

	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Маркетинговый сбор, комиссионное вознаграждение за экспортные операции	4 721	3 912
Лицензионные сборы	343	263
Услуги военной приемки	237	224
Транспортные услуги	176	190
Страхование	25	64
Прочее	34	39
	5 536	4 692



9. Административные расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Основная и дополнительная заработная плата	623	439
Товарный знак ОДК	177	185
Отчисления в социальные фонды	177	146
Амортизация основных средств	149	128
Начисление резерва на отпуска	60	44
Охрана и прочие услуги по обеспечению безопасности	57	55
Транспортные услуги	51	42
Амортизация нематериальных активов	33	17
Услуги по информационным технологиям	29	26
Консультационные услуги	16	13
Аренда	11	10
Командировочные расходы (кроме суточных)	10	8
Обучение и повышение квалификации	8	11
Ремонт и техническое обслуживание	5	11
Прочее	107	125
	1 513	1 260

10. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Доходы от выбытия сырья, материалов и полуфабрикатов	430	290
Государственные субсидии (кроме компенсации процентов)	98	85
Излишки, выявленные в ходе инвентаризации	19	21
Доходы от сдачи имущества в аренду	9	2
Прибыль от выбытия основных средств	4	-
Доходы от восстановления резервов	1	809
Прочие операционные доходы	50	15
	611	1 222

Прочие операционные расходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Расходы от выбытия сырья, материалов и полуфабрикатов	368	268
Расходы по прочим налогам	125	129
Услуги банка	110	61
Затраты на содержание социальной сферы	58	37
Убыток от выбытия нематериальных активов	42	3
Недостачи, выявленные в ходе инвентаризации	42	-
Расходы от сдачи имущества в аренду	5	2



	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Расходы по начислению резервов	4	4
Убыток от выбытия основных средств	-	23
Прочие операционные расходы	58	24
	812	551

11. Финансовые доходы и расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г.
Процентные доходы по займам выданным	80	70
Процентные доходы по расчетным счетам и депозитам	23	38
Процентные доходы по займам полученным	-	74
Прочие процентные доходы	77	29
	180	211
Процентные расходы по займам полученным	1 530	1 531
Процентные расходы по кредиторской задолженности	29	36
Государственная субсидия на компенсацию процентных расходов	(1)	(189)
Прочие процентные расходы	6	-
	1 564	1 378

12. Налог на прибыль

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

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Текущий налог на прибыль	(1 256)	(1 191)
Отложенные налоги	(289)	(2 111)
	(1 545)	(3 302)

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

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

	30 июня 2021 г.	Изменение за шестимесяч- ный период	31 декабря 2020 г. (пересмотрено)
Обязательства по отложенному налогу на при-	(6 624)	(250)	(6 374)



	30 июня 2021 г.	Изменение за шестимесяч- ный период	31 декабря 2020 г. (пересмотрено)
быль:			
Основные средства	(3 282)	(150)	(3 132)
Нематериальные активы	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-
Запасы	(558)	531	(1 089)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(2 118)	(882)	(1 236)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(318)	364	(682)
Оценочные обязательства	-	-	-
Займы и кредиты	(348)	(113)	(235)
Капитализированные затраты по договору	-	-	-
Активы по отложенному налогу на прибыль:	1 198	(39)	1 237
Нематериальные активы	331	62	269
Финансовые вложения	-	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	-	-	-
Оценочные обязательства	867	(101)	968
Прочие	-	-	-
Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль	(5 426)	(289)	(5 137)

	30 июня 2020 г. (пересмот- рено)	Изменение за шестимесячный период	31 декабря 2019 г. (пере- смотрено)
Обязательства по отложенному налогу на при- быль:	(10 843)	(664)	(10 179)
Основные средства	(3 035)	(446)	(2 589)
Нематериальные активы	-	-	-
Финансовые вложения	-	-	-
Запасы	(671)	339	(1 010)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	(3 954)	(647)	(3 307)
Оценочные обязательства	-	-	-
Займы и кредиты	(218)	-	(218)
Капитализированные затраты по договору	(2 965)	90	(3 055)
Активы по отложенному налогу на прибыль:	3 437	(1 447)	4 884
Нематериальные активы	110	51	59
Финансовые вложения	-	(66)	66
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	(75)	75
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 126	(1 483)	3 609
Оценочные обязательства	1 135	738	397
Прочие	66	(612)	678



	30 июня 2020 г. (пересмотрено)	Изменение за шестимесячный период	31 декабря 2019 г. (пересмотрено)
Итого обязательства по отложенному налогу на прибыль	(7 406)	(2 111)	(5 295)

13. Основные средства

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 г., Группа приобрела основные средства общей первоначальной стоимостью 4 088 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.: 3 188 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2021 г. Группа выдала авансы на приобретение основных средств и незавершенное строительство в сумме 4 844 млн. руб. (30 июня 2020 г.: 3 189 млн. руб.).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2021 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 822 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.: 818 млн. руб.). В результате была отражена прибыль от выбытия основных средств в сумме 4 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.: убыток 23 млн. руб.).

Актив в форме права пользования

	Земля	Транспорт	Машины и оборудования	Прочие	Всего
1 января 2020	312	14	752	13	1 091
Поступления	1	-	51	-	52
Амортизация	(13)	(3)	(92)	(2)	(110)
Переоценка актива в форме права пользования	513	-	-	-	513
30 июня 2020	813	11	711	11	1 546
1 января 2021	803	8	654	10	1 475
Поступления	78	-	397	-	475
Выбытия	(4)	-	-	-	(4)
Амортизация	(12)	(2)	(112)	(2)	(128)
Переоценка актива в форме права пользования	(460)	-	-	-	(460)
30 июня 2021	405	6	939	8	1 358

Обязательство по аренде

	Земля	Транспорт	Машины и оборудования	Прочие	Всего
1 января 2020	320	-	37	6	363
Поступления	1	-	51	-	52
Расходы по процентам	28	-	-	2	30
Переоценка обязательства по аренде	513	-	-	-	513
Корректировка переменных арендных платежей	4	-	-	-	4



	Земля	Транспорт	Машины и оборудования	Прочие	Всего
Арендные платежи	(30)	-	(41)	(3)	(74)
30 июня 2020	836	-	47	5	888
1 января 2021	875	-	84	3	962
Поступления	78	-	273	-	351
Расходы по процентам	12	-	17	-	29
Переоценка обязательства по аренде	(538)	-	-	-	(538)
Корректировка переменных арендных платежей	(22)	-	-	2	(20)
Арендные платежи	(14)	-	(81)	(5)	(100)
30 июня 2021	391	-	293	-	684

14. Нематериальные активы

Изменение балансовой стоимости основных средств приводится в таблице ниже:

	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
Балансовая стоимость на 1 января	5 757	5 806
Поступления	414	1 108
Перемещения	-	-
Амортизация и прочее	(332)	(963)
Выбытие	(42)	(194)
Балансовая стоимость на 30 июня	5 797	5 757

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

15. Прочие финансовые активы

Долгосрочные	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Займы выданные	8	9
Банковский депозит	2	2
	10	11



Краткосрочные

Займы выданные	4 919	4 566
	4 919	4 566

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	42 432	47 983
Актив по договору	18 176	13 681
Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	(4 149)	(3 116)
	56 459	58 548
Прочая дебиторская задолженность	312	506
Резервы под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(7)	(8)
	305	498
	56 764	59 046

17. Капитализированные затраты по договору

Остатки по договорам

**За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня 2021 г.**

Долгосрочная часть	
На начало отчетного периода	957
Лицензионные сборы, роялти	95
Расчеты с комиссионерами и агентами	862
Обесценение капитализированных затрат по договору	-
Перенос в течение периода капитализированных затрат из долгосрочных в краткосрочные	(957)
Лицензионные сборы, роялти	(95)
Расчеты с комиссионерами и агентами	(862)
Превышение признанной выручки над денежными средствами (или правами на их получение), образовавшееся в течение периода	21 691
Лицензионные сборы, роялти	1 415
Расчеты с комиссионерами и агентами	20 276
На конец отчетного периода	21 691
Лицензионные сборы, роялти	1 415
Расчеты с комиссионерами и агентами	20 276
Краткосрочная часть	
На начало отчетного периода	8 193
Лицензионные сборы, роялти	493



	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.
Расчеты с комиссионерами и агентами	7 700
Обесценение капитализированных затрат по договору	-
Перенос в течение периода из капитализированных затрат в расходы	(5 066)
Лицензионные сборы, роялти	(343)
Расчеты с комиссионерами и агентами	(4 723)
Превышение признанной выручки над денежными средствами (или правами на их получение), образовавшееся в течение периода	9 482
Лицензионные сборы, роялти	619
Расчеты с комиссионерами и агентами	8 863
Перенос в течение периода капитализированных затрат из долгосрочных в краткосрочные	957
Лицензионные сборы, роялти	95
Расчеты с комиссионерами и агентами	862
На конец отчетного периода	13 566
Лицензионные сборы, роялти	864
Расчеты с комиссионерами и агентами	12 702
Обязательство по затратам на заключение договора	
	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.
Долгосрочная часть	
На начало отчетного периода	1 017
Лицензионные сборы, роялти	108
Расчеты с комиссионером и агентом	909
Проценты по договорным обязательствам	-
Суммы, включенные в обязательство по затратам на заключение договора, которые были признаны как выручка в течение периода	20 605
Денежные средства, полученные авансом за выполнение работ и не признанные как выручка в течение периода	(1 017)
На конец отчетного периода	20 605
Лицензионные сборы, роялти	1 344
Расчеты с комиссионером и агентом	19 261
Краткосрочная часть	
На начало отчетного периода	14 080
Лицензионные сборы, роялти	4 154
Расчеты с комиссионером и агентом	9 926
Проценты по договорным обязательствам	-
Суммы, включенные в обязательство по затратам на заключение договора, которые были признаны как выручка в течение периода	9 983
Денежные средства, полученные авансом за выполнение работ и не признанные как выручка в течение периода	(3 913)



**За шестимесячный период,
закончившийся 30 июня 2021 г.**

На конец отчетного периода	20 150
Лицензионные сборы, роялти	4 763
Расчеты с комиссионером и агентом	15 387

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2020 г. перенос в течение периода из капитализированных затрат в расходы составил 4 107 млн. руб. (лицензионные сборы, роялти 263 млн.руб.; расчеты с комиссионером и агентом 3 844 млн.руб.).

18. Авансы выданные

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	1 070	421
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	(2)	(16)
	1 068	405
Краткосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	7 831	4 396
Резервы под ожидаемые кредитные убытки	(299)	(567)
	7 532	3 829

19. Прочие оборотные активы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость к возмещению	1 373	1 223
Переплата по налогам, кроме налога на прибыль	-	105
Прочие оборотные активы	65	48
	1 438	1 376

20. Запасы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	17 228	18 789
Незавершенное производство	17 837	15 372
Готовая продукция	1 552	1 589
	36 617	35 750

Сумма списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации составила 293 млн. руб. за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020г.: 168 млн. руб.) и была отражена в составе себестоимости реализации. По состоянию на 30 июня 2021 г. резерв на списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации составил 3 838 млн. руб. (31 декабря



2020 г.: 3 545 млн. руб.). Запасы не обременены залоговыми обязательствами по состоянию на 30 июня 2021 года и 30 июня 2020 года.

21. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	6 308	4 013
Банковские депозиты	1 923	2 093
Аккредитивы	176	168
	8 407	6 274

По состоянию на 30 июня 2021 г. величина денежных средств, ограниченных к использованию в связи с исполнением обязательств по государственным контрактам, составляет 4 367 млн. руб. (31 декабря 2020 г.: 2 885 млн. руб.).

22. Капитал

Обыкновенные акции, выпущенные и полностью оплаченные

	На 30 июня 2020 года			На 31 декабря 2020 года			
	Количество размещенных и полностью оплаченных обыкно- вен-ных ак- ций	Уставный капитал заре- гист-риро- ван-ный	Уставный капитал неза- ре-гистри- ро-ванный	Количество размещенных и полностью оплаченных обыкно- вен-ных ак- ций	Уставный капитал заре- гист-риро- ван-ный	Уставный капитал неза- ре-гистри- ро-ванный	
	Но- ми-нал <i>руб.</i>	<i>шт.</i>	<i>млн</i>	<i>шт.</i>	<i>млн</i>	<i>млн</i>	
На начало отчетного периода	1	732 355 991	639	94	732 067 413	639	94
Дополнительные акции, выпущенные ПАО «ОДК-УМПО»	1		78	(78)	288 578		-
Изменение оценок по конвертируемой задолженности	1	(3 504 891)		(4)			
На конец отчетного периода		728 851 100	717	12	732 355 991	639	94

Дивиденды

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

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. по итогам работы за 2020 год были объявлены дивиденды в размере 16,6500000 рубля на одну обыкновенную акцию в сумме 11 934 млн. руб. В период шести месяцев 2020 года Обществом дивиденды не объявлялись.



Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции

Решением Банка России от 29.08.2019 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 460 000 000 шт., номинальной стоимостью 1 руб. Цена размещения – 54,10 руб. за одну акцию. Акции размещались по закрытой подписке.

Решением Банка России от 16.04.2021 г. осуществлена государственная регистрация об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещенных путем закрытой подписки. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 78 052 113 шт. акций на общую сумму 4 223 млн. руб.

По состоянию на 30.06.2020 г. выкуплены и полностью оплачены 77 763 535 шт. акций на общую сумму 4 207 млн. руб.

23. Кредиты и займы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	15 544	7 394
Банковские кредиты от третьих сторон	862	907
Займы полученные от связанных сторон	20 544	12 762
Займы полученные от третьих лиц	-	-
	36 950	21 063
Краткосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	18 941	22 288
Банковские кредиты от третьих сторон	2 458	3 583
Займы полученные от связанных сторон	7 061	12 862
	28 460	38 733

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

Вид обязательства	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Необеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	евро	1,7%-1,8%	2021	-	4 300
Необеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	8,3%-8,5%	2021	-	2 298



ПАО «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение»
 Примечания к консолидированной финансовой отчетности
 (в миллионах российских рублей)

Вид обязательства	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Необеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	6,20%	2022	-	5 000
Необеспеченные Банковские кредиты от связанных сторон	евро	0%-2,67%	2021	5 764	3 997
Необеспеченные Банковские кредиты от связанных сторон	евро	2,65%	2022	862	-
Необеспеченные Банковские кредиты от связанных сторон	руб.	0%-8,5%	2021	5 941	3 164
Необеспеченные Банковские кредиты от связанных сторон	руб.	0%-7,37%	2022	16 624	-
Необеспеченные Банковские кредиты от связанных сторон	руб.	0%-7,48%	2024	4 400	-
Необеспеченные Банковские кредиты от третьих сторон	евро	2,6%-2,75%	2021	2 457	3 582
Необеспеченные Банковские кредиты от третьих сторон	евро	2,5%	2022	862	907
Необеспеченные Банковские кредиты от третьих сторон	руб.	6,19%-6,5%	2021	-	3 200
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	6,16%-7,49%	2021	4 400	12 645
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	0%-6,54%	2022	12 826	4 547
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	0%-2,8%	2023	1 566	1 554
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	0%-5,5%	2024	3 788	3 145
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	0,00%	2025	1 684	831
Необеспеченные Займы полученные от связанных сторон	руб.	0-4,75%	2026	2 535	2 186
Обеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	евро	2,65%	2022	-	907
Обеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	7,48%-7,82%	2021	-	3 733
Обеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	7,82%	2022	-	2 009
Обеспеченные Банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	7,80%	2023	801	1 001
Обеспеченные Займы полученные от третьих лиц	руб.	1,00%	2024	500	500
Задолженность по процентам				400	290
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	руб.	6,8%-23,17%	2021	-	17
Обязательства по аренде перед третьими лицами	руб.	6,8%-56,83%	2021	-	132
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	руб.	10,57%-56,83%	2022	75	10
Обязательства по аренде перед третьими лицами	руб.	10,57%-56,83%	2022	142	86
Обязательства по аренде перед третьими лицами	руб.	10,57%-56,83%	2023	116	56
Обязательства по аренде перед связанными	руб.	10,57%-56,83%	2023	76	1



Вид обязательства	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
сторонами		%			
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	руб.	6,8%	2024-2025	2	2
Обязательства по аренде перед третьими лицами	руб.	6,8%	2024-2025	41	98
Обязательства по аренде перед связанными сторонами	руб.	6,8%	2026-2063	13	15
Обязательства по аренде перед третьими лицами	руб.	6,8%	2026-2069	219	545
				66 094	60 758

Залоговое обеспечение

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге составляет 616 млн. руб. на 30 июня 2021 г. (30 июня 2020 г.: 2 436 млн. руб.).

Ограничительные условия

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

24. Операции со связанными сторонами

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

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)

Реализация прочим связанным сторонам	561	201
Реализация сторонам, находящимся под общим контролем ГК «Ростех»	9 085	10 227
Реализация сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	3 823	4 181
Реализация сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	4 591	1 931
Процентные расходы по займам, полученным от прочих связанных сторон	622	1 052
Процентные расходы по займам, полученным от сторон, находящихся под общим контролем ГК «Ростех»	657	337



	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2021 г.	2020 г. (пересмотрено)
Процентные расходы по займам, полученным от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	200	-
Процентные доходы по займам выданным сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	80	69
Процентные доходы по займам полученным от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	-	74
Процентные доходы по депозитам, за использование банком денежных средств по прочим связанным сторонам	8	21
Процентные доходы по депозитам, за использование банком денежных средств по сторонам, находящимся под общим контролем ГК «Ростех»	11	21
Приобретения у прочих связанных сторон	5 881	6 308
Приобретения у сторон, находящихся под общим контролем ГК «Ростех»	1 514	6 347
Приобретения у предприятий, находящихся под общим контролем с Группой	872	669
Приобретения у предприятий, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	456	267
Получение кредитов и займов от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	2 198	2 081
Получение кредитов и займов от сторон, находящиеся под общим контролем ГК «Ростех»	19 410	22 522
Получение кредитов и займов от прочих связанных сторон	13 592	12 711
Погашение кредитов и займов прочим связанным сторонам	9 557	33 800
Погашение кредитов и займов сторонами, находящиеся под общим контролем ГК «Ростех»	18 395	11 835
Основные средства, полученные по лизинговым договорам от связанных сторон	216	4
Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	37	3
Выдача займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	11 193	3 222
Возврат займов выданных сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	10 819	4 010
Возврат займов выданных прочими связанными сторонами	-	1
Дивиденды объявленные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	10 643	-



Следующая таблица содержит информацию о балансовых остатках по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г.:

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Займы, выданные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	4 918	4 522
Займы, выданные прочим связанным сторонам	1	1
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	527	416
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	5 717	5 852
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	6 106	5 406
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	13 876	17 333
Дебиторская задолженность, признанная по степени завершенности по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	5 686	263
Дебиторская задолженность, признанная по степени завершенности по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	5 181	8 077
Дебиторская задолженность, признанная по степени завершенности по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	3 620	4 835
Дебиторская задолженность, признанная по степени завершенности по расчетам с прочими связанными сторонами	502	497
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(567)	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по расчетам с прочими связанными сторонами	(22)	(38)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(1 937)	(2 611)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	(1 867)	(939)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по авансам, выданным на приобретение основных средств по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(9)	(59)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по авансам, выданным на приобретение основных средств по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	(1)	(1)
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по авансам, выданным на приобретение основных средств прочим связанным сторонам	(92)	(93)



	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы, выданные на приобретение основных средств прочим связанным сторонам	1 028	665
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	4	5
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 731	1 735
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, находящимся под общим контролем ГК «Ростех»	1	1
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	854	549
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	40	59
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	57	57
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям с прочими связанными сторонами	4 684	1 520
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	(707)	(1 086)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(393)	(186)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(194)	(226)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	(21)	(483)
Обязательства по затратам на заключение договора по расчетам с прочими связанными сторонами	(6 107)	(4 262)
Обязательства по затратам на заключение договора по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем ГК «Ростех»	(34 648)	(10 835)
Авансы, полученные от прочих связанных сторон	(29)	(5)
Авансы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(2 805)	(2 158)
Авансы, полученные от сторон, находящихся под общим контролем с Группой	(1 976)	(2 113)
Авансы, полученные от сторон, находящихся под общим контролем ГК «Ростех»	(3 348)	(2 770)
Обязательства по аренде перед прочими связанными сторонами	(167)	(4)



	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредиты банков и займы от прочих связанных сторон	26 662	19 321
Займы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	13 512	11 332
Кредиты банков и займы от сторон, находящиеся под общим контролем ГК «Ростех»	8 229	7 161
Справедливая стоимость гарантий выданных за стороны, находящимся под общим контролем с Группой	(103)	(110)

По состоянию на 30 июня 2021 г. Группа предоставила связанным сторонам гарантии в общей сумме 9 509 млн. руб. (31 декабря 2020 г.: 9 727 млн. руб.). Гарантии выданы под обеспечение кредитов и займов.

Операции с ключевым управленческим персоналом

Ниже представлены суммы вознаграждения, полученного ключевым управленческим персоналом, которые отражаются в составе расходов на персонал:

	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2021 года	2020 года
Заработная плата	19	17
Обязательные отчисления в фонды социального обеспечения	4	4
	23	21

25. Условные и договорные обязательства

(а) Судебные разбирательства

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

(б) Обязательства по капитальному строительству

На 30 июня 2021 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 9 619 млн. рублей, не включая НДС (31 декабря 2020 г.: 5 061 млн. руб.).

(в) Охрана окружающей среды

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



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

28 ноября 2013 года стороны подписали Мировое соглашение, в соответствии с которым Группа должна произвести работы по реконструкции (строительству) системы очистных сооружений с целью приведения качества сбрасываемых сточных вод к нормативным требованиям, установленным действующим природоохранным законодательством. Общий объем инвестиций Группы может составить не менее 1 983 млн. руб., работы должны быть завершены в 2025 года. На 30.06.2021 г. затраты по реконструкции системы очистных сооружений составляют 576 млн. руб.

По состоянию на 30 июня 2021 г. руководство полагает, что у Группы нет значительных потенциальных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, кроме вышеописанных.

(г) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Потенциальные обязательства по причине различных интерпретаций налогового законодательства, не включенные в прилагаемую финансовую отчетность, по оценкам руководства могут составить 578 млн. руб. (31 декабря 2020 г.: 450 млн. руб.). Руководство считает, что вероятность возникновения обязательств вследствие данных событий низка.


26. События после отчетной даты

Решением Банка России от 16.07.2021 года осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 425 000 000 шт., номинальной стоимостью 1 руб. Цена размещения – 69,80 руб. за одну акцию. Акции размещаются по закрытой подписке.





Документ подписан и передан через оператора ЭДО АО «ПФ «СКБ Контур»

	Владелец сертификата: организация, сотрудник	Сертификат: серийный номер, период действия	Дата и время подписания
Подписи отправителя:	 ПАО "ОДК-УМПО" Семивеличенко Евгений Александрович, Управляющий директор	02855C5000D1AC25A54BA4EB557A098CB 0 с 16.02.2021 07:47 по 16.02.2022 07:34 GMT+03:00	25.08.2021 15:04 GMT+03:00 Подпись соответствует файлу документа