

ПАО «Уфимское моторостроительное производственное объединение»

Неаудированная промежуточная
сокращенная консолидированная
финансовая отчетность

30 июня 2017 г.


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

за шестимесячный период, за-
кончившийся 30 июня
неаудированные

	Прим.	2017 г.	2016 г.
Выручка	3	29 526	23 281
Себестоимость реализации		(20 000)	(14 289)
Валовая прибыль		9 526	8 992
Коммерческие расходы		(2 972)	(2 325)
Административные расходы		(1 198)	(1 070)
Затраты на исследования и разработки		(762)	(393)
Налоги, кроме налога на прибыль		-	(12)
Прочие операционные доходы	4	864	428
Прочие операционные расходы	4	(1 088)	(351)
Операционная прибыль		4 370	5 269
Финансовые доходы	5	669	2 471
Финансовые расходы	5	(611)	(1 206)
Курсовые разницы, нетто		(240)	2 564
(Убыток)/прибыль до налогообложения		4 188	9 098
Налог на прибыль	6	(740)	(1836)
Чистый(убыток)/прибыль		3448	7 262
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		3 447	7 276
Неконтрольную долю участия		1	(14)
Прочий совокупный (расход)/доход		-	-
Итого совокупный (расход)/доход		3 448	7 262
Приходится на:			
Акционеров материнской компании		3 447	7 276
Неконтрольную долю участия		1	(14)
(Убыток)/прибыль на акцию			
Базовый и разведенный (убыток)/прибыль на акцию		5,88 руб.	13,11 руб.


Евгений Семивеличенко
Управляющий директор




Рустам Валеев
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 7-20 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

	Прим.	на 30 июня 2017 неаудированные	на 31 декабря 2016 аудированные
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	7	27 581	25 569
Нематериальные активы		1 315	1 055
Прочие финансовые активы	8	1 411	1 254
Прочие внеоборотные активы	9	3 144	3 933
		33 451	31 811
Оборотные активы			
Запасы	10	23 734	19 611
Краткосрочные финансовые активы	8	159	117
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	19 564	16 771
Денежные средства и денежные эквиваленты	12	7 533	4 059
Прочие оборотные активы	9	8 560	6 343
		59 550	46 901
Итого активы		93 001	78 712
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал		588	585
Собственные акции, выкупленные у акционеров		(1 836)	(1 836)
Добавочный капитал		6 314	6 250
Нераспределенный (убыток)/ прибыль		12 047	8 600
Итого капитал, приходящийся на акционеров материнской компании		17 113	13 599
Неконтрольные доли участия		67	66
Итого капитал		17 180	13 665
Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	14	13 367	11 171
Обязательства по вознаграждениям работникам		413	413
Резервы		623	600
Авансы полученные		15 591	19 532
Государственные субсидии		849	593
Выданные гарантии	15	239	636
Отложенные налоговые обязательства		1 723	1 593
		32 805	34 538
Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	14	14 998	12 860
Кредиторская задолженность		9 388	8 468
Авансы полученные		18 085	8 662
Выданные гарантии	15	137	134
Резервы		408	385
		43 016	30 509
Итого капитал и обязательства		93 001	78 712


Евгений Семивеличенко
Управляющий директор




Рустам Валеев
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 7-20 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

		за шестимесячный период, закон- чившийся 30 июня	
	Прим.	2017 г.	2016 г.
неаудированные			
Движение денежных средств по операционной дея-			
тельности			
Прибыль до налогообложения		4 188	9 098
Корректировки:			
Износ и амортизация		1 337	1 137
Нереализованная (прибыль)/убыток от курсовых разниц		240	(3 361)
Списание стоимости запасов до чистой стоимости реали-			
зации		(900)	3
Изменение резерва по торговой и прочей дебиторской за-			
долженности, авансам выданным	4	(450)	(2)
Убыток от выбытия основных средств	4	174	58
Прибыль от выбытия прочих финансовых активов		(62)	(74)
Финансовый расход		611	1 207
Государственные субсидии		(140)	(50)
Изменение резервов		46	(13)
Финансовый доход		(669)	(2 465)
Движение денежных средств по операционной дея-			
тельности до изменений в оборотном капитале			
		4 375	5 538
Увеличение/(уменьшение) запасов		(2 704)	(4 663)
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей дебиторской			
задолженности		(2 392)	2 892
Уменьшение/(увеличение) авансов выданных		(2174)	(4 639)
Увеличение торговой и прочей кредиторской задолжен-			
ности		(614)	(1 287)
Увеличение/(уменьшение) авансов полученных		5 350	24 993
Изменение прочих оборотных активов		845	-
Поступление денежных средств по операционной дея-			
тельности			
		2 686	22 834
Уплаченный налог на прибыль		(631)	(2 090)
Проценты выплаченные		(687)	(1 282)
Государственные субсидии полученные		396	160
Чистое поступление денежных средств по операционной			
деятельности			
		1 764	19 622
Движение денежных средств по инвестиционной де-			
ятельности			
Приобретение основных средств		(2 329)	(2 297)
Поступления от реализации основных средств		15	3
Приобретение нематериальных активов		(290)	(291)
Займы выданные		188	(329)
Поступления от погашения займов выданных		(114)	
Проценты полученные		14	170
Чистый отток денежных средств по инвестиционной			
деятельности			
		(2 516)	(2 744)


Прилагаемые примечания на стр. 7-20 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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

Прим.	за шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
	неаудированные	
Движение денежных средств по финансовой деятель- ности		
Поступления от займов	24 314	18 453
Погашение займов	(20 058)	(34 969)
Дивиденды, выплаченные акционерам материнской ком- пании	-	-
Прочие выплаты в пользу связанных сторон	-	(82)
Выпуск акций	67	-
Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	19	(38)
Чистый (отток)/поступление денежных средств по финансовой деятельности	4 342	(16 636)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	3590	242
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты	(116)	797
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	4 059	4 776
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	7 533	5 815


Евгений Семивестиченко
Управляющий директор




Рустам Валеев
Главный бухгалтер

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

На 31 декабря 2015 г.

Чистая прибыль

Прочий совокупный доход

Итого совокупный расход

Дивиденды объявленные

Выкуп собственных акций

Эмиссия акций

Операции с компаниями, находящимися под общим контролем

Приобретение контрольных долей участия у сторон, находящихся под общим контролем

На 31 декабря 2016 г.

Чистая прибыль

Прочий совокупный доход

Итого совокупный расход

Дивиденды объявленные

Эмиссия акций (Прим. 13)

На 30 июня 2017 г.

Акционер- ный капи- тал	Собственные акции, вы- куплен- ные у акци- онеров	Нераспре- деленная прибыль	Добавочный капитал	Итого	Неконт- рольные доли уча- ствия	Итого капитал
554	(1 820)	(6 224)	5 566	(1 924)	65	(1 859)
-	-	15 661	-	15 661	1	15 662
-	-	6	-	6	-	6
-	-	15 667		15 667	1	15 668
-	-	(802)	-	(802)	-	(802)
-	(16)	-	-	(16)	-	(16)
31	-	-	684	715	-	715
		174		174		174
		(215)		(215)		(215)
585	(1 836)	8 600	6 250	13 599	66	13 665
-	-	3 447	-	3 447	1	3 448
-	-	-	-	-	-	-
-	-	3 447		3 447	1	3 448
-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	64	67	-	67
588	(1 836)	12 047	6 314	17 113	67	17 180


Евгений Семивеличенко
Управляющий директор


Рустам Валеев
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на стр. 7-20 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

1.1. Организационно-правовой статус и описание деятельности

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

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

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

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

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

01.01.2017 года завершена процедура реорганизации общества путем присоединения к нему АО «НПП «Мотор». С 01.01.2017 года ПАО «УМПО» является правопреемником АО «НПП «Мотор» по всем правам и обязательствам.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Общества за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 года, была одобрена руководством к выпуску 28 августа 2017 года.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа подготовки

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной консолидированной финансовой отчетности за 2016 год. Руководство Группы полагает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности адекватно представляет информацию, если данную промежуточную сокращенную консолидированную отчетность читать вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2016 год.

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

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

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу с 1 января 2017 г. или другой указанной даты новых и/или пересмотренных стандартов и интерпретаций, описанных ниже:

«Инициатива по раскрытию» – поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств». Данная поправка применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года, и требует представлять увязку (сверку) по каждой статье движения денежных средств по финансовой деятельности в Отчете о движении денежных средств с входящим и исходящим сальдо соответствующих строк баланса – за исключением статей, относящихся к капиталу;

«Признание отложенных налоговых активов для нереализованных убытков» – поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Данная поправка применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года, уточняет требования к признанию отложенного налогового актива, возникающего по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

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

3. Выручка

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Выручка от продажи двигателей и комплектующих	24 171	17 190
Выручка от реализации услуг по ремонту двигателей	2 677	3 806
Выручка от реализации услуг в области исследований и разработок	1 655	1 138
Прочая выручка	1 023	1 147
	29 526	23 281

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

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Россия	15 409	13 953
Индия	1 589	339
Китай	8 376	4 184
Алжир	1 973	730
Прочие	2 179	4 075
	29 526	23 281

Выручка, полученная от трех покупателей с индивидуальной долей каждого более 10% от общей выручки, составила 17 152 млн. руб. за 6 месяцев 2017 г. (6 месяцев 2016 г.: 15 989 млн. руб.).

4. Прочие операционные доходы и расходы

Прочие операционные доходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Прибыль от выбытия прочих финансовых активов	62	74
Восстановление резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности и авансам выданным	450	24
Доходы по штрафам и пени	1	6
Прочие операционные доходы	351	324
	864	428

Прочие операционные расходы за отчетный период составили:

	За шестимесячный период, за- кончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Затраты на содержание социальной сферы	66	60
Убыток от выбытия основных средств	174	58
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и авансов выданных	518	22
Прочие операционные расходы	330	211
	1 088	351

5. Финансовые доходы и расходы

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Доход от участия в капитале других организаций (дивиденды)	-	7
Процентный доход	276	200
Доход от выбытия инвестиций в ассоциированные компании	-	-
Доход по гарантиям выданным	393	2 264
	669	2 471
Процентный расход	663	1 207
Государственная субсидия на компенсацию процентных расходов	(51)	(1)
	611	1 206

6. Налог на прибыль

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

	За шестимесячный период, закончившийся 30 июня	
	2017 г.	2016 г.
Текущий налог на прибыль	916	363
Отложенные налоги	(176)	1 473
	740	1 836

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

7. Основные средства

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2017 г., Группа приобрела активы общей первоначальной стоимостью 3 079 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 2 297 млн. руб.).

По состоянию на 30 июня 2016 г. Группа выдала авансы на приобретение основных средств и незавершенное строительство в сумме 3 318 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 2 988 млн. руб.).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2017 г., Группа реализовала активы, чистая балансовая стоимость которых составляла 87 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 59 млн. руб.). В результате был отражен убыток от выбытия основных средств в сумме 91 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 58 млн. руб.).

8. Прочие финансовые активы

Долгосрочные

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Займы выданные	1 306	1 079
Долевые ценные бумаги	105	105
Банковские депозиты	-	70
	1 411	1 254

Краткосрочные

Займы выданные	121	101
Банковские депозиты	37	16
Прочие	1	-
	159	117

По краткосрочным и долгосрочным займам выданным каких-либо гарантий или обеспечений по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. получено не было.

9. Прочие активы

	<u>30 июня 2017 г.</u>	<u>31 декабря 2016 г.</u>
Долгосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	337	250
Маркетинговый сбор и комиссионное вознаграждение АО «Рособоронэкспорт»	2 480	3 137
Лицензионные сборы	327	461
Прочие долгосрочные активы	-	85
	3 144	3 933
Краткосрочная часть		
Авансы выданные поставщикам	5 033	2 880
Налог на добавленную стоимость к возмещению	1 703	1 327
Переплата по налогу на прибыль	1	37
Маркетинговый сбор и комиссионное вознаграждение АО «Рособоронэкспорт»	1 518	1 694
Лицензионные сборы	326	350
Прочие оборотные активы	13	61
Резервы под обесценение активов	(34)	(6)
	8 560	6 343

Согласно лицензионным соглашениям с Министерством обороны Российской Федерации Группа выплачивает лицензионный сбор в пользу Российской Федерации по каждому экспортному контракту. На 30 июня 2017 г. отражен лицензионный сбор в сумме 653 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 811 млн. руб.), относящийся к товарам, реализация которых предполагается в 2017 году и последующих периодах, соответственно.

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

10. Запасы

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сырье и материалы	9 859	8 468
Незавершенное производство	10 567	9 261
Готовая продукция	1 440	131
Товары для перепродажи	77	85
Полуфабрикаты собственного производства	1 791	1 666
	23 734	19 611

Сумма списания стоимости запасов до чистой стоимости реализации составила 900 млн. руб. за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2017 г (за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 3 млн. руб.) и была отражена в составе себестоимости реализации. По состоянию на 30 июня 2017 г. резерв на списание стоимости запасов до чистой стоимости реализации составил 4 371 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 5 271 млн. руб.).

11. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая дебиторская задолженность	18 246	17 807
Резервы под обесценение активов	(1 561)	(1 593)
	16 685	16 214
Прочая дебиторская задолженность	2 898	570
Резервы под обесценение активов	(19)	(13)
	2 879	557
	19 564	16 771

12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в кассе и на счетах в банках	4 040	859
Банковские депозиты	3 478	3 167
Прочие эквиваленты денежных средств	15	33
	7 533	4 059

13. Капитал

Выпущенные и полностью оплаченные обыкновенные акции

Решением Банка России от 02.11.2016 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 223 465 126 штук, номинальной стоимостью 1 руб. Цена размещения – 22,51 руб. За одну акцию. Акции размещаются по закрытой подписке. По состоянию на 30.06.2017 выкуплены и полностью оплачены 34 755 909 штук акций на общую сумму 782 млн. руб.

14. Кредиты и займы

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	11 063	9 059
Банковские кредиты от третьих сторон	-	-
Займы полученные от связанных сторон	2 297	2 104
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	7	8
	13 367	11 171
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Краткосрочная часть		
Банковские кредиты от связанных сторон	7 824	7 903
Банковские кредиты от третьих сторон	7 137	4 914
Займы полученные от связанных сторон	10	9
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	27	34
	14 998	12 860

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

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Обеспеченные банковские кредиты					
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,95-13,00%	2017	-	400
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,20-12,50%	2021	1 788	2 063
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,20-12,50%	2018	413	137
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	4,95%-5,40%	2019	1 708	2 002
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	4,95%-5,40%	2018	242	

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Обеспеченные банковские кредиты					
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	10,63%-10,73%	2018	-	2 000
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	10,00%-10,55%	2019	1 900	1 900
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	10,00%-10,55%	2018	-	500
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	8,87%-9,45%	2018	289	
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	2,79%-2,88%	2017	1 773	
Обеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,95-15,00%	2017	-	244
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	11,78%	2017	-	1 401
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	10,36%-13,45%	2016	-	200
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	дол. США	2,15%-2,16%	2017	-	3 639
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	9,9%	2017	-	450
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	9,15%-9,90%	2017-2018	1 850	
Необеспеченные банковские кредиты от связанных сторон	руб.	8,87%	2018-2019	2 950	
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	руб.	11,00%	2017	-	2 000
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	дол. США	2,60%-2,73%	2018	3 250	
Необеспеченные банковские кредиты от прочих связанных сторон	дол. США	2,50%-2,90%	2018_долг	2 718	
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	2,10%-4,80%	2016	0	4 913
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	руб.	9,27%	2018	400	
Необеспеченные банковские кредиты от третьих сторон	дол. США	1,93%-2,75%	2017-2018	6 736	
Обеспеченные займы от связанных сторон	руб.	2,80%	2023	-	100
Обеспеченные займы от связанных сторон	руб.	5,50%	2024	-	95
Необеспеченные займы от связанных сторон	руб.	2,80%	2023	100	-
Необеспеченные займы от связанных сторон	руб.	5,50%	2024	95	-

	Валюта	Процентная ставка, %	Срок платежа	Балансовая стоимость	
				30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Обеспеченные банковские кредиты					
Необеспеченные займы от связанных сторон	руб.	2,80%-5,50%	2023-2026	2 102	1 909
Задолженность по процентам				20	36
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	12,10%-36,66%	2019	7	1
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	12,10%-38,22%	2018	27	7
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	евро	24,99%	2017	-	6
Обязательства по финансовой аренде перед связанными сторонами	руб.	16,10%-40,81%	2017	-	28
				25 173	43 550

Залоговое обеспечение

Остаточная стоимость основных средств, находящихся в залоге составляет 2 163 млн. руб. на 30 июня 2017 г. (31 декабря 2016 г.: 2 367 млн. руб.), в том числе обеспечение обязательств по договорам финансовой аренды составляет 54 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 57 млн. руб.).

Ограничительные условия

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

15. Операции со связанными сторонами

Следующая таблица содержит информацию об общей сумме сделок, которые были заключены со связанными сторонами в течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2017 г.:

Реализация прочим связанным сторонам	17 376
Реализация сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	1 192
Реализация сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 251
Процентные расходы по займам, полученным от прочих связанных сторон	523
Процентные расходы по займам, полученным от сторон, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	61

Процентные доходы по займам выданным сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	62
Процентные доходы по займам выданным сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	-
Процентные доходы по займам выданным сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	9
Процентные доходы по депозитам, за использование банком денежных средств по прочим связанным сторонам	270
Приобретения у прочих связанных сторон	7 013
Приобретения у предприятий, находящихся под общим контролем с Группой	496
Приобретения у предприятий, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	140
Получение кредитов и займов от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	647
Погашение кредитов и займов сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	-
Получение кредитов и займов от прочих связанных сторон	12 978
Погашение кредитов и займов прочим связанным сторонам	11 040
Основные средства, полученные по лизинговым договорам от связанных сторон	26
Погашение обязательств по финансовой аренде связанным сторонам	34
Уменьшение оценки выданного поручительства сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	72
Выдача займов прочим связанным сторонам	188
Дивиденды объявленные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	-

Следующая таблица содержит информацию о балансовых остатках по сделкам со связанными сторонами по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г.:

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Займы, выданные сторонам, осуществляющим контроль или существенное влияние в отношении Группы	1 195	1 133
Займы, выданные прочим связанным сторонам	188	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	16 221	12 650
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	1 464	1 898

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая и прочая дебиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	3 027	2 671
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам с прочими связанными сторонами	(37)	(7)
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(1 511)	(1 579)
Резерв по сомнительной задолженности по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(1)	-
Резерв по сомнительной задолженности по авансам, выданным на приобретение основных средств, прочим связанным сторонам	(127)	(102)
Авансы, выданные на приобретение основных средств, прочим связанным сторонам	413	517
Авансы, выданные на приобретение основных средств, сторонам, находящимся под общим контролем с Группой	1 153	1 056
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	154	71
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	31	14
Авансы, выданные и расходы будущих периодов по операциям с прочими связанными сторонами	2 318	931
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами	(3 573)	(2 777)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, находящимися под общим контролем с Группой	(173)	(196)
Торговая и прочая кредиторская задолженность по расчетам со сторонами, осуществляющими контроль или существенное влияние в отношении Группы	(1 318)	(1 422)
Авансы, полученные от прочих связанных сторон	(30 898)	(26 862)
Авансы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(2 597)	(1 091)
Авансы, полученные от сторон, находящихся под общим контролем с Группой	(15)	(11)
Обязательства по аренде перед прочими связанными сторонами	(34)	(42)
	(18 879)	(16 935)

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиты банков и займы от прочих связанных сторон		
Займы, полученные от сторон, осуществляющих контроль или существенное влияние в отношении Группы	(2 297)	(2 102)
Справедливая стоимость гарантий выданных за стороны, находящимся под общим контролем с Группой	(376)	(770)

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2016 г. Группа предоставила финансирование предприятиям, находящимся под общим контролем с Группой на общую сумму 72 млн. руб. (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 1 722 млн. руб.), и отразила данные операции через капитал, как сделки с лицом, находящимся под общим контролем.

По состоянию на 30 июня 2017 г. Группа предоставила связанным сторонам гарантии в общей сумме 10 064 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 9 374 млн. руб.). Гарантии выданы под приобретение оборудования по договорам лизинга и под обеспечение кредитов и займов.

16. Условные и договорные обязательства

(а) Обязательства по операционной аренде

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

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

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
В течение одного года	30	45
Свыше одного года, но не более пяти лет	150	260
Более пяти лет	1 009	1 735
	1 189	2 040

(б) Судебные разбирательства

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

(в) Обязательства по капитальному строительству

На 30 июня 2017 г. предстоящие капитальные затраты по уже заключенным договорам составили 3 807 млн. рублей, не включая НДС (31 декабря 2016 г.: 2 924 млн. руб.).

(г) Охрана окружающей среды

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

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

28 ноября 2013 года стороны подписали Мировое соглашение, в соответствии с которым Группа должна произвести работы по реконструкции (строительству) системы очистных сооружений с целью приведения качества сбрасываемых сточных вод к нормативным требованиям, установленным действующим природоохранным законодательством. Общий объем инвестиций Группы по состоянию на 30 июня 2017 г. должен составить не менее 1 983 млн. руб. Работы должны быть завершены до 31 декабря 2025 года.

По состоянию на 30 июня 2017 г. руководство полагает, что у Группы нет значительных потенциальных обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды, кроме вышеописанных.

(д) Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Потенциальные обязательства по причине различных интерпретаций налогового законодательства, не включенные в прилагаемую финансовую отчетность, по оценкам руководства могут составить 1,9 млн. руб. (31 декабря 2016 г.: 1 435 млн. руб.). Руководство считает, что вероятность возникновения обязательств вследствие данных событий низка.

17. События после отчетной даты

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.

30 июня 2017 г. Обществом были объявлены дивиденды по итогам работы за 2016 год в размере 2, 949604 руб. на одну обыкновенную акцию в сумме 1565 млн. руб. за вычетом дивидендов причитающихся дочерним Обществам (шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.: 1 рубль 62 копейки на одну обыкновенную акцию в сумме 802 млн. руб.).

Дата, на которую определялись лица, имевшие право на получение доходов, выплаченных по ценным бумагам эмитента - 11 июля 2017 года.

В июле-августе 2017 г. в рамках объявленной в ноябре 2016 г. дополнительной эмиссии акций Группы в количестве 223 465 126 шт. были размещены 5 366 363 штук акций по цене 22,51 руб. за акцию, из которых 5 366 363 шт. акции были приобретены АО «ОДК».

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров, состоявшегося 23 августа 2017 г. Общество переименовано из публичного акционерного общества «Уфимское моторостроительное производственное объединение» в публичное акционерное общество «ОДК-Уфимское моторостроительное производственное объединение».

Банковские кредиты, полученные Группой

После отчетной даты Группа заключила договор о предоставлении кредитной линии со связанной стороной – Сбербанком России, на общую сумму 16 млн. долл. (946 млн. руб.) Процентные ставки были установлены на уровне 2,78 % годовых, а срок погашения наступает в феврале 2018 г. Общая сумма средств, полученных Группой от Сбербанка России в рамках данных кредитных линий составила 4,9 млн. долл. (290 млн. руб.)

В июле-августе Группа привлекла кредиты на общую сумму 7 338 млн. руб. по ставкам 2,3 % - 8,8 % годовых.

Погашение банковских кредитов

После отчетной даты Группа досрочно частично погасила обязательства по кредитному договору перед АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 2,2 млн. долл. (131 млн. руб.) со сроками погашения в декабре 2017 г.

В августе Группа досрочно погасила обязательства по договорам с ПАО «Сбербанк» на общую сумму 2,3 млн. руб. со сроками погашения в октябре 2017 г.- мае 2018 г.