

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО ОМЗ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора) (ПАО ОМЗ, ОГРН 1026605610800, Российская Федерация, Москва, 115035, Овчинниковская наб., дом 20, стр. 1, этаж 4, пом. XII) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

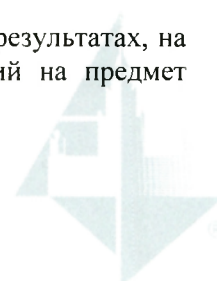
Ключевые вопросы аудита

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

Создание резерва под обесценение финансовых вложений

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

Как указано в п. 3.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, на 31.12.2018 руководство Организации провело тестирование финансовых вложений на предмет



обесценения, анализ расчетной стоимости финансовых вложений, имеющих признаки обесценения (определяемой как доля чистых активов дочернего общества, приходящаяся на долю Общества в уставном капитале) и анализ возможности в будущем существенного повышения их стоимости. Для этого анализа Общество использовало модели на основе дисконтирования денежных потоков, которые были составлены на основе 5- или 6-летнего прогноза денежных потоков. Допущения, которые использовались руководством Общества, приведены в п. 3.5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В результате был начислен резерв под снижение стоимости ряда финансовых вложений на 31.12.2018 в сумме 5 003 098 тыс. руб.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование проведенной руководством оценки резерва под снижение стоимости финансовых вложений, в том числе в отношении модели обесценения, включая сравнение ключевых допущений, использованных в модели обесценения, с результатами деятельности за прошлые периоды, сравнительный анализ ключевых допущений, использованных в модели обесценения, включая уровень инфляции и ставки дисконтирования, с макроэкономическими и отраслевыми прогнозами, проверку корректности расчета резерва под снижение стоимости каждого финансового вложения. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение финансовых вложений.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за 2017 год был проведен другой аудиторской организацией, которая в аудиторском заключении от 30.03.2018 выразила немодифицированное мнение в отношении данной отчетности.

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО ОМЗ за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО ОМЗ за 2018 год, предположительно, будет представлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора

Милюкова И.М.,
Партнер

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1027700477958

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

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

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11506029300.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

23 марта 2019 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

на 31 декабря 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Организация	Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	по ОКПО	45599566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6663059899		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКВЭД	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	115035, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 20, строение 1 этаж 4 пом XII				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2 667	4 598	8 053
	в том числе:				
1.2	Нематериальные активы в организации	11101	2 477	4 598	8 053
1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	190	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	529 366	4 675	-
	в том числе:				
2.1	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11201	529 366	4 675	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 420	11 297	33 300
	в том числе:				
3.2	Основные средства в организации	11501	6 420	11 297	9 399
3.1	Приобретение объектов основных средств	11502	-	-	23 901
3.9	Доходные вложения в материальные ценности	1160	17 938	20 210	-
	в том числе:				
3.9	Материальные ценности в организации	11601	-	20 210	-
3.9	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11602	17 938	-	-
	Финансовые вложения	1170	6 815 726	11 469 765	14 320 988
4.2	Паи и акции ДО	11701	6 466 656	11 469 765	14 320 988
4.2	Долгосрочные займы	11702	349 071	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	295 052	356 382	464 640
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 853	232 247	11 569
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	2 260	4 967	11 569
3.1	Авансы на приобретение ОС	11902	593	227 279	-
	Итого по разделу I	1100	7 670 022	12 099 174	14 838 550
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	223 242	190 897	370 139
	в том числе:				
5.1	Материалы	12101	223 240	190 894	370 137
5.1	Товары	12102	2	3	2
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	71 143	1 570	94
	Дебиторская задолженность	1230	12 554 380	7 816 390	1 791 421
	в том числе:				
6.1	Расчеты по налогам и сборам	12301	30 853	38 741	1 982

6.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	408	1 193	971
6.1	Расчеты с подотчетными лицами	12303	598	577	235
6.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	10	202	57
6.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	440 828	48 138	3 647
	Поставщиков и подрядчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12306	-	-	-
6.1	Поставщиков и подрядчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12307	1 408 746	4 435 697	943 833
	Покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12308	-	-	-
6.1	Покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12309	9 599 293	2 376 189	252 173
6.1	Расчеты по финансовым вложениям	12310	1 073 643	915 653	588 523
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 506 582	3 710 203	479 516
	в том числе:				
4.6	Предоставленные займы	12401	2 506 582	3 710 203	479 516
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 728 062	4 100 931	1 152 978
	Прочие оборотные активы	1260	2 510	2 916	29 093
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2 510	2 916	4 011
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12602	-	-	25 082
	Итого по разделу II	1200	17 085 919	15 822 907	3 823 241
	БАЛАНС	1600	24 755 941	27 922 081	18 661 791

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	84 931	84 931	84 931
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	33 614 418	33 614 418	33 614 418
	Резервный капитал	1360	4 247	1 464	1 464
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 720 663)	(17 361 190)	(19 002 723)
	Итого по разделу III	1300	10 982 933	16 339 623	14 698 090
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23 623	27 378	528
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	23 623	27 378	528
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	258 245	404 232	1 951 590
	в том числе:				
7.2	Краткосрочные кредиты	15101	243 697	-	1 370 409
7.2	Краткосрочные займы	15102	14 231	14 231	214 232
7.2	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	289	-	1 853
7.2	Проценты по краткосрочным займам	15104	28	27	7 324
7.2	Краткосрочные займы (в валюте)	15105	-	385 654	357 342
7.2	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15106	-	4 319	430
	Кредиторская задолженность	1520	12 977 717	10 776 706	1 758 141
	в том числе:				
8.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10 619 596	3 162 514	67 708
8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 346 556	7 392 802	1 571 391
8.1	Расчеты по налогам и сборам	15203	10 373	192 906	118 844
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	1 906	-
8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	10 835	-
8.1	Расчеты с подотчетными лицами	15206	247	137	20
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	945	15 607	178
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
9.1	Оценочные обязательства	1540	513 421	374 121	253 420
	в том числе:				
	Прочие обязательства	1550	2	21	21
	Расчеты по выплате дивидендов	15510	2	2	2
	НДС с авансов выданных	15511	-	19	19
	Итого по разделу V	1500	13 749 386	11 555 080	3 963 172
	БАЛАНС	1700	24 755 941	27 922 081	18 661 791

Руководитель

Воробьев Дмитрий

Борисович

(расшифровка подписи)

23 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация	Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	по ОКПО	45599566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6663059899		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКВЭД	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичное акционерное общество / Частная					
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
4.1	Выручка	2110	19 610 839	7 459 705
	в том числе:			
	ЕРС-проекты	21101	17 977 595	5 201 663
	Нефтехимическое оборудование	21102	1 075 384	128 205
	Другие направления	21103	557 860	890 474
	Оборудование АЭС	21104	-	1 239 363
4.2	Себестоимость продаж	2120	(17 209 171)	(5 862 452)
	в том числе:			
	Материальные затраты	21201	(17 058 976)	(1 356 666)
	Прочие	21202	(150 195)	(4 505 785)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 401 668	1 597 253
4.3	Коммерческие расходы	2210	(201 603)	(145 332)
	в том числе:			
	Заработная плата и премии	22101	(109 057)	(87 904)
	Услуги сторонних организаций	22102	(62 206)	(33 561)
	Страховые взносы	22103	(12 047)	(13 131)
	Расходы, связанные с оптимизацией численности	22104	(11 106)	(1 910)
	Командировочные расходы	22105	(6 991)	(8 400)
4.4	Управленческие расходы	2220	(715 189)	(851 205)
	в том числе:			
	Заработная плата и премии	22201	(441 373)	(580 649)
	Аренда основных средств (в т.ч. лизинг)	22202	(63 673)	(74 963)
	Страховые взносы	22203	(50 059)	(61 647)
	Расходы, связанные с оптимизацией численности	22204	(37 772)	(4 793)
	Аудит финансовой отчетности	22205	(29 690)	(22 687)
	Услуги ИТ (абонентское обслуживание программ, ремонт сетей и оборудования, др.)	22206	(16 447)	(19 480)
	Командировочные расходы	22207	(12 121)	(15 963)
	Прочие затраты на персонал	22208	(7 258)	(8 949)
	Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий	22209	(6 879)	(10 370)
	Амортизация основных средств	22210	(6 689)	(5 758)
	Юридические услуги, услуги адвокатов	22211	(4 721)	(1 391)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 484 876	600 716
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 233 686	659 345
	Проценты к получению	2320	419 630	331 600
	Проценты к уплате	2330	(42 328)	(89 245)
4.5	Прочие доходы	2340	1 014 267	7 814 602
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	5 408	936
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23402	506	215 076
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23403	63 413	771 290
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23404	9 508	-
	Курсовые разницы	23405	908 222	418 232
	Прочие внереализационные доходы	23406	9 495	6 334 888

4.5	Прочие расходы	2350	(9 324 444)	(7 501 625)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(3 289)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(1 641)	(368 314)
	Расходы, связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	23503	(15)	(619 514)
	Расходы на услуги банков	23504	(2 258)	(1 618)
	Прочие операционные расходы	23505	(8 974)	(24 578)
	Штрафы, пени, неустойки к уплате	23506	(212)	(192)
	Убытки прошлых лет	23507	(2 751)	(578)
	Курсовые разницы	23508	(1 011 293)	(342 045)
	Прочие внереализационные расходы	23509	(8 293 347)	(6 115 838)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(5 214 313)	1 815 393
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	(84 769)	(38 719)
4.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(938 470)	57 383
4.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 227	(26 865)
4.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(60 803)	(108 243)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(5 356 658)	1 641 566

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(5 356 658)	1 641 566
	СПРАВОЧНО			
5.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Воробьев Дмитрий Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2019 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 год**

Организация **ПАО ОМЗ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма

Публичное акционерно общество

Единица измерения

ПАО ОМЗ

**Оптовая торговля прочими машинами,
приборами, оборудованием**

Форма собственности

частная

тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

	КОДЫ	
д	0710003	
б)	31	12 2018
б)	45599566	
н	6663059899	
д	46.69.9	
с	12247	16
т	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3100	84 931	-	33 614 418	1 464	(19 002 723)	14 698 090
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 641 566	1 641 566
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 641 566	1 641 566
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(33)	(33)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(33)	(33)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	84 931	-	33 614 418	1 464	(17 361 190)	16 339 623

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 356 691)	(5 356 691)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(5 356 658)	(5 356 658)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(33)	(33)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 782	(2 782)	-
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	84 931	-	33 614 418	4 247	(22 720 663)	10 982 933

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	10 982 933	16 339 623	14 698 090

Руководитель Воробьев Дмитрий Борисович

23 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 год**

Организация **ПАО ОМЗ**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид **Оптовая торговля прочими машинами, приборами,**

экономической **оборудованием общепромышленного и**

деятельности **специального назначения**

Организационно-правовая форма **Форма собственности**

Публичное акционерно общество частная

Единица измерения: **тыс. руб.**

Дата (число, месяц, год) **Форма по ОКУД**

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	710004		
Д	31	12	2018
О	45599566		
И	6663059899		
Д	46.69.9		
С	12247	16	
И	384		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	7 811 058	11 748 639
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 484 320	11 284 371
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	187 149	374 331
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	139 589	89 937
Платежи - всего	4120	(10 104 967)	(7 536 715)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 833 020)	(6 732 641)
в связи с оплатой труда работников	4122	(657 583)	(511 313)
процентов по долговым обязательствам	4123	(46 670)	(87 419)
налог на прибыль организаций	4124	(78 798)	(75 482)
таможенные платежи	4125	(1 332 152)	-
прочие налоги и социальные взносы	4126	-	-
прочие платежи	4129	(156 744)	(129 860)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 293 909)	4 211 924
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 375 963	1 722 456
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 007	681
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	15	132 114
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	306 682	495 606
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 049 905	1 081 070
прочие поступления	4219	17 354	12 985
Платежи - всего	4220	(1 413 708)	(1 659 817)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 215)	(235 249)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(4 250)	(10 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 377 943)	(1 409 893)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(4 675)
прочие платежи	4229	(27 300)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных	4200	(37 745)	62 639

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 441 646	2 166 353
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 441 640	2 166 353
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	6	-
Платежи - всего	4320	(2 607 939)	(3 536 795)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(28)	(33)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 607 911)	(3 536 762)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(166 293)	(1 370 442)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 497 947)	2 904 121
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 100 931	1 152 978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 728 062	4 100 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	125 078	43 832

Руководитель

Воробьев Дмитрий

Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2019г.

(дата)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО ОМЗ
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	4
1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
1.2. АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА	5
1.3. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	6
1.4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	7
2. Учетная политика	7
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.2. ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.5. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
2.6. ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	8
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	8
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.4. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.5.1. СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	10
3.6. ЗАПАСЫ	11
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.8. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	12
3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
3.10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	15
4.1. ВЫРУЧКА	15
4.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	15
4.3. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.4. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.5. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
4.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	16
5. Прочие пояснения	16
5.1. ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	16
5.2. ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	16
5.3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	17
5.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
5.4.1. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	21
5.4.2. КРЕДИТНЫЙ РИСК	23
5.4.3. РЫНОЧНЫЕ РИСКИ	25
5.4.3.1. ПРОЦЕНТНЫЙ РИСК	25
5.4.3.2. ВАЛЮТНЫЙ РИСК	25
5.4.4. РИСК ЛИКВИДНОСТИ	26
5.4.5. ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ	26

5.5.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
5.5.1.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
5.5.2.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	27
5.6.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	27
5.7.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	27
5.8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 20 СТРАНИЦАХ:

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. НИОКР;
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
11. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО ОМЗ (далее – «Общество») за 2018 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

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

1. Общие сведения и структура Общества

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

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

Сокращенное наименование – ПАО ОМЗ.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва Почтовый адрес Общества: 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1, эт.4, пом.ХII.

Общество зарегистрировано решением Инспекции МНС России по Орджоникидзевскому району г. Екатеринбурга от 19.12.1996 № 847-а (Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации № 05512 серия II-ОИ), ОГРН 1026605610800, дата присвоения 17.09.2002.

Обществу присвоен ИНН 6663059899.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 06.02.2018г.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2018 году:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (основной вид экономической деятельности);
- Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами;
- Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами;
- Деятельность холдинговых компаний;
- Деятельность по предоставлению займов промышленности;
- Вложения в ценные бумаги;
- Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний;
- Деятельность по управлению ценными бумагами;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Деятельность в области права;
- Деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
- прочие;
- Деятельность рекламная;
- Исследование конъюнктуры рынка;
- Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;
- Аренда и лизинг двигателей, турбин и станков;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

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

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

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

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

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

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и на 31 декабря 2017 гг. составляет 84 931 тыс. руб. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе из:

- 846 561 534 штуки обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля;

- 2 750 000 штук кумулятивных привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

ПАО ОМЗ вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные акции (объявленные акции) в количестве 243 530 236 штук номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2017		На 31.12.2018	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
ЗАО «Газпромбанк – Управление активами»	98.62%	837 605 631	98.62%	837 605 631
Прочие акционеры	1,38%	11 705 903	1,38%	11 705 903
Итого	100%		100%	

Общество входит в группу лиц Банка ГПБ (АО), состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=249>. Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является Банк ГПБ (АО).

Бенефициарные владельцы основного акционера ПАО ОМЗ, владеющего 98,62% уставного капитала ПАО ОМЗ - ЗАО «Газпромбанк - Управление активами» (через ЗПИФ комбинированный «Газпромбанк - Машиностроение» и ЗПИФ комбинированный «Газпромбанк - Промышленные инвестиции») не выявлены, так как лицом, контролирующим либо оказывающим значительное влияние на ЗАО «Газпромбанк - Управление активами», является Банк ГПБ (АО), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения, принимаемые Банком ГПБ (АО), посредством распоряжения

более чем пятьюдесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Банка ГПБ (АО), обладает Российская Федерация.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше:

№	Наименование организации	Доля прямого участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
1	ПАО «Ижорские заводы»	70,63%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО «ОМЗ-Инновации»	100%	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
6	UHM Investments Ltd.	100%	Инвестиционная деятельность
7	OMZ B.V.	99%	Инвестиционная деятельность
8	АО «НПФ «ЦКБА»	76%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
9	ПАО «Уралхиммаш»	99,9984%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
10	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	99,9966%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
11	ООО «КАМЕТ»	99,999%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
12	АО ПО «Уралэнергомонтаж»	98,81%	Производство прочих строительно-монтажных работ
13	ПАО «Криогенмаш»	95,66%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов
14	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
15	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
16	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
17	ООО СП «УНГ-ОМЗ»	50%	Экспертиза промышленной безопасности, ремонт, продление ресурса, модернизация, производство запорно-регулирующей арматуры

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2018 составляет 94 чел. (на 31.12.2017: 94 чел.).

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

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

2.2. Оценка активов и обязательств

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

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Курсы валют на 31 декабря 2018 г. составили:

- 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб.);
- 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб., 31 декабря 2016 г. – 63,8111 руб.).

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

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев

после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

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

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

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

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

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

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

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

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

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

3.2. Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

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

3.3. Основные средства

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

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

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

3.5. Финансовые вложения

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

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

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

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

3.5.1. Создание резерва под обесценение финансовых вложений

тыс. руб.

Вид финансового вложения/наименование общества	Величина резерва			
	на 31.12.2017	сумма резерва, признанного доходом отчетного года	сумма резерва, созданного в отчетном году	на 31.12.2018
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Спецсталь»	2 141 277	-	2 334 566	4 475 843
Акции обыкновенные именные бездокументарные /АО НПФ «ЦКБА»	653 447	-	82 992	736 439
Доля в УК/ООО «Камет»	15 937	-	444	16 381
Акции обыкновенные именные / АО ПО «Уралэнергомонтаж»	1 614 575	-	606 379	2 220 954
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Украина»	15	(15)	-	-
Акции обыкновенные бездокументарные / UHM Investments Ltd.	3	-	-	3
Акции обыкновенные именные бездокументарные/ АО «Уралхиммаш»	3 210 324	-	-	3 210 324
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Инновации»	-	-	40 000	40 000
Доля в УК/ ООО «Энфлейт»	-	-	244 904	244 904
Доля в УК/ ООО «ИжораРемСервис»	-	-	10	10
Акции обыкновенные ПАО Криогенмаш	-	-	1 654 012	1 654 012
Акции привилегированные/ ПАО Криогенмаш	-	-	39 806	39 806
Итого	7 635 578	(15)	5 003 113	12 638 676

На 31.12.2017 Обществом были созданы резервы по финансовым вложениям, у которых имелись признаки обесценения, и, которые в будущем, по мнению Общества, не способны приносить экономические выгоды в достаточном размере. К таким финансовым вложениям был отнесен вклад Общества в уставный капитал АО «НПФ «ЦКБА». Обществом была проведена оценка рыночной стоимости вклада, исходя из которой был доначислен резерв под снижение стоимости этого финансового вложения по состоянию на 31.12.2017.

На 31.12.2018 Общество провело тестирование финансовых вложений на предмет обесценения. Общество провело как анализ изменения расчетной стоимости финансовых вложений, имеющих признаки обесценения (определяемой как доля чистых активов дочернего общества, приходящаяся на долю Общества в уставном капитале), так и анализ возможности в будущем существенного повышения их стоимости. Для этого анализа Общество использовало модели на основе дисконтирования денежных потоков, которые были составлены на основе 5 или 6 летнего прогноза денежных потоков.

В указанных моделях были использованы следующие допущения:

ставка роста в постпрогнозном периоде, используемая для определения терминальной стоимости денежных потоков, использовалась в размере 4,0 % (единая для всех тестируемых дочерних обществ);

ставка дисконтирования применялась для ООО «ОМЗ-Спецсталь» в размере 11,75 % как предприятия металлургической отрасли, для остальных тестируемых дочерних обществ – в размере 9,75 % как предприятий, относящихся к машиностроительной отрасли.

Ставка дисконтирования является посленалоговой и была рассчитана на основе средневзвешенной стоимости капитала, характерной для соответствующей отрасли.

Анализ модели на основе дисконтирования денежных потоков применительно к ПАО «Криогенмаш», ООО «ОМЗ-Спецсталь» является основанием для доначисления и увеличения размера сформированного ранее резерва.

Анализ модели на основе дисконтирования денежных потоков применительно к АО «Уралхиммаш» показал возможность в будущем существенного повышения стоимости финансового вложения Общества в акции организации и отсутствие оснований для увеличения размера сформированного ранее резерва.

На основании оценки, определенной исходя из стоимости чистых активов, с учетом доли владения, по финансовым вложениям в ООО «ИжораРемСервис», АО «НПФ «ЦКБА», ООО «ОМЗ-Инновации», ООО «Энфлейт», ООО «Камет» был начислен резерв под снижение стоимости финансовых вложений на 31.12.2018г.

В отношении акций обыкновенных именных акций АО ПО «Уралэнергомонтаж» Обществом была проведена оценка рыночной стоимости акций, исходя из которой был доначислен резерв под снижение стоимости этого финансового вложения по состоянию на 31.12.2018.

При этом отдельные критерии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений применительно к организациям, в отношении которых был создан резерв, продолжают действовать, их расчетная стоимость не повысилась, что на основании п.п. 39 и 40 ПБУ 19/02 не дает Обществу оснований для восстановления и (или) уменьшения резерва под обесценение, ранее созданного по финансовым вложениям в акции UHM Investments Ltd.

По состоянию на 31.12.2018 просроченные суммы займов отсутствуют, сомнения в платежеспособности организаций – заемщиков не имеется, в том числе в связи с отсутствием планов по прекращению деятельности и (или) ликвидации этих организаций, принятию мер по финансовому оздоровлению заемщиков. В связи с этим по результатам проверки на обесценение финансовых вложений в виде предоставленных займов признаки их обесценения не выявлены.

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

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

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

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Учет договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов и расходов по договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Расходы по договору строительного подряда – это затраты, понесенные непосредственно в связи с конкретным договором, а также затраты, которые в целом связаны с выполнением договоров и могут быть отнесены к данному договору.

Расходы по договору подразделяются на прямые, косвенные и прочие. К прямым расходам относятся расходы, связанные непосредственно с исполнением договора. Непосредственно связанные с договором расходы включают в себя:

- Прямые затраты на оплату труда, включая надзор за строительством;
- Стоимость сырья и материалов, используемых в строительстве;
- Амортизацию основных средств, используемых для выполнения работ по договору;
- Затраты по перемещению основных средств и материалов на строительную площадку и со строительной площадки;
- Затраты по аренде основных средств;
- Затраты на проектные работы и техническую помощь, которые непосредственно связаны с договором;
- Предполагаемая стоимость гарантийных работ;
- Прочие затраты, непосредственно связанные с договором.

Косвенные расходы появляются у подрядной организации в том случае, если она одновременно выполняет работы по разным договорам. Это та часть общих расходов на исполнение договоров, которая приходится на данный договор.

Общепроизводственные расходы распределяются на затраты производства пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы не включаются в состав расходов по договору и признаются текущими расходами отчетного периода.

Общие расходы по договору строительного подряда определяются как сумма:

- понесенных на отчетную дату расходов, подсчитанных только по выполненным работам;
- расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов. Выручка по договору строительного подряда включает в себя сумму доходов, изначально согласованную сторонами, с учетом всех изменений, требований и дополнительных вознаграждений в той мере, в которой существует вероятность того, что они приведут к возникновению выручки и поддаются надежной оценке.

Выручка по договору подлежит корректировке, если в ходе выполнения договора появляются:

- претензии (предъявление требований к заказчикам или иным лицам, указанным в договоре);
- поощрительные платежи (получение от заказчиков дополнительных сумм вознаграждения).

При возникновении отклонений, претензий и поощрительных платежей выручка корректируется при одновременном выполнении следующих условий:

- существует уверенность, что суммы отклонений, претензий или поощрительных платежей будут признаны заказчиком или иными лицами, указанными в договоре;
- сумма отклонений, претензий или поощрительных платежей может быть достоверно определена.

Если хотя бы одно из условий не соблюдается, сумма выручки по договору подряда, не корректируется.

Принцип признания выручки по договорам строительного подряда заключается в следующем: как только финансовый результат выполнения работ по договору строительного подряда (прибыль или убыток) может быть достоверно определен, выручка, связанная с этим договором строительного подряда, отражается в бухгалтерской отчетности на основании процента готовности по договору на конец отчетного периода.

Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по договору, к общей плановой сумме расходов договора:

$$П_{\text{гот}} = \frac{\sum \text{факт расх}}{\sum \text{итого}} * 100 \%, \text{ где}$$

$П_{\text{гот}}$ - процент готовности,

$\sum \text{факт расх}$ – сумма фактических расходов на отчетную дату, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по договору;

$\sum \text{итого}$ - общая сумма плановой производственной себестоимости по заключенному договору на отчетную дату.

По окончании каждого отчетного периода процент готовности подлежит пересчету в соответствии с общей суммой плановой производственной себестоимости договора и суммой фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными работами. Общая сумма плановой производственной себестоимости определяется ответственным за договор ЦФО Общества на стадии заключения договора и подлежит пересмотру и актуализации ежеквартально в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Выручка на отчетную дату определяется исходя из процента готовности и первоначальной цены продукции по договору, а также отклонений, возникших в период исполнения этого договора в соответствии с заключенными дополнительными соглашениями к нему:

$$d_{\text{отчет1}} = D_{\text{догов}} * П_{\text{гот}}, \text{ где}$$

$d_{\text{отчет1}}$ – доход на отчетную дату;

$D_{\text{догов}}$ – величина выручки в соответствии с заключенным договором и дополнительными соглашениями;

$П_{\text{гот}}$ – процент готовности.

Выручка, подлежащая признанию в текущем отчетном периоде, определяется как разница между суммой доходов, рассчитанной на отчетную дату, и суммой доходов, признанной в бухгалтерском учете на предыдущую отчетную дату:

$$d_{\text{отчет.периода}} = d_{\text{отчет1}} - d_{\text{отчет0}}$$

В 2017 и 2018 годах Обществом не заключались и не исполнялись указанные договоры строительного подряда.

3.9. Заемные средства

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

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

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.11. Кредиторская задолженность

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

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.12. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Информация о наличии и движении доходов будущих периодов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

Суммы полученных государственных субсидий на финансирование расходов включаются в состав прочих доходов по мере осуществления подобных расходов.

3.13. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.6.12 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

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

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

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2018 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды;
- предоставление поручительств;
- продажа ТМЦ, прочей продукции;
- поставка оборудования;
- услуги права использования торгового знака;
- прочие работы и услуги.

При выполнении условий признания выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

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

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

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

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

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

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

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

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

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

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

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

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

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

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

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

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

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

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

Информация по изменениям показателей бухгалтерской отчетности приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Значение показателя	
		на 31.12.2017	на 31.12.2016
<i>До изменения</i>			
Заемные средства	1510	399 886,00	1 941 983,00
Прочие обязательства	1550	4 368,00	9 628,00
<i>Изменение</i>			
Заемные средства	1510	4 346,00	9 607,00
Прочие обязательства	1550	-4 346,00	-9 607,00
<i>Новое значение</i>			
Заемные средства	1510	404 232,00	1 951 590,00
Прочие обязательства	1550	21	21

5.2. Прибыль / убыток на акцию

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

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Совокупный финансовый результат за год	(5 356 658)	1 641 566
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	846 561 534	846 561 534
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0.006)	0.002

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

5.3. Операции со связанными сторонами

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

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

№	Наименование организации	Доля прямого или косвенного участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
1	ПАО «Ижорские заводы»	70,63%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ

4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО «ОМЗ-Инновации»	100%	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
6	UHM Investments Ltd.	100%	Инвестиционная деятельность
7	OMZ B.V.	99%	Инвестиционная деятельность
8	АО «НПФ «ЦКБА»	76%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
9	ПАО «Уралхиммаш»	99,9984%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
10	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	99,9966%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
11	ООО «КАМЕТ»	99,999%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
12	АО ПО «Уралэнергомонтаж»	98,81%	Производство прочих строительно-монтажных работ
13	ПАО «Криогенмаш»	95,66%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
14	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
15	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
16	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
17	ООО СП «УНГ-ОМЗ»	50%	Экспертиза промышленной безопасности, ремонт, продление ресурса, модернизация, производство запорно-регулирующей арматуры
18	ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
19	ООО «ОМЗ-ТермоПресс»	более 50%	Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла
20	ООО «ИСМ»	более 50%	Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
21	ООО «ИнвестТорг»	более 50%	Торговля оптовая неспециализированная
22	ООО «ИЖЭК»	более 50%	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
23	ООО «ИжораРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования
24	ООО «УралРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования

25	АО «Ванатом СПб»	более 50%	Производство прочих кранов и клапанов
26	АО «Гипрокислород»	более 50%	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
27	SKODA JS a.s.	более 50%	Производство частей ядерных установок, кроме устройств для разделения изотопов
28	SKODA SLOVAKIA, a.s.	более 50%	Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
29	Middle Estates, s.r.o.	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
30	ООО «Химмаш Энерго»	более 50%	Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха
31	ООО «Капитал Химмаш»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
32	ООО «Уральский металлургический завод»	более 50%	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
33	ООО «ТПП 2»	более 50%	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
34	ООО «КриоГаз»	более 50%	Производство промышленных газов
35	ООО «КриоГаз-Тула»	более 50%	Производство промышленных газов
36	ООО «Криогенмаш-Газ»	более 50%	Производство промышленных газов
37	ООО «Криогенмаш развитие»	более 50%	Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
38	ООО «Реактор»	более 50%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
39	ООО «Инергаз»	более 50%	Производство промышленных газов
40	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	более 50%	Производство промышленных газов
41	ООО «ПИИ «Экодельта»	более 20%	Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие

Информация об операциях с организациями, входящими в группу ПАО ОМЗ раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2018:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Белоус Алексей Петрович
Генеральный директор ПАО ОМЗ	Воробьев Дмитрий Борисович
Советник Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Дедюхин Владимир Викторович
Заместитель генерального директора по стратегии, развитию и продажам ПАО ОМЗ	Дюков Владимир Валерьевич
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Зауэрс Дмитрий Владимирович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Муранов Александр Юрьевич
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Соболь Александр Иванович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Степанов Александр Михайлович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Центер Ян Владимирович – Председатель Совета директоров с 21.06.2018

Члены Правления на 31.12.2018г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО ОМЗ	Воробьев Дмитрий Борисович
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Центер Ян Владимирович
Заместителя генерального директора по экономике и финансам ПАО ОМЗ	Васильков Дмитрий Владимирович
Директор по экономической и информационной безопасности ПАО ОМЗ	Епифанов Андрей Юрьевич
Главный бухгалтер ПАО ОМЗ	Полевая Наталья Викторовна
Директор по правовому обеспечению ПАО ОМЗ	Пушкаревская Екатерина Валерьевна

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2018г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Начальник Управления по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (до 11.2018)	Померанцев Юрий Алексеевич
Начальник Управления экономической безопасности Общества (до 07.2018)	Артемов Андрей Леонидович
Директор проекта Департамента стратегических промышленных активов Банка ГПБ (АО)	Окуджава Владимир Ванзерович

Генеральный директор: Смирнов Михаил Александрович (до 28.02.2018), Воробьев Дмитрий Борисович (с 01. 03.2018)

К ключевому управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, членов Правления и Генерального директора Общества.

В 2018 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 285 702 тыс. руб. (2017 г.: 283 013 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

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

В 2018 г. Общество начисляло и выплачивало дивиденды по итогам 2017 года в сумме 33 тыс. руб. (дивиденды, выплаченные в 2017 году: 33 тыс. руб.).

5.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.4.1. Условия ведения деятельности Общества

Неопределенность развития рынков, проявление неблагоприятных событий в процессе финансово-хозяйственной деятельности, а также ограниченность материальных и временных ресурсов создают объективную неизбежность проявления рисков.

Развитие Общества требует умения управлять изменениями и прогнозировать их последствия.

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля, использует в своей деятельности лучшие мировые практики в этой области.

Целью управления рисками является повышение вероятности достижения стратегических целей и снижение вероятности и размера потенциальных потерь, обеспечение оптимального для акционеров и инвесторов Общества баланса между максимизацией прибыли и долгосрочной стабильностью бизнеса.

В Обществе утверждена решением Совета директоров Политика управления рисками, в которой закрепляется ответственность, распределяются полномочия, описываются ключевые этапы системы управления рисками.

С 2014 г. процесс автоматизирован - в Обществе внедрена АИСУР (автоматизированная информационная система управления рисками). В АИСУР осуществляется оценка рисков на основании классификатора типовых рисков и информации справочников, загруженных из учетных систем Общества, с детализацией до объекта учета; также указываются ФИО ответственных за бизнес-процесс/ риски; разработанные меры реагирования на риски и прочая существенная информация.

В рамках своей политики по управлению рисками Общество учитывает не только интересы акционеров и инвесторов, но и возможные последствия своей деятельности для других заинтересованных лиц.

Общество проводит работу по выявлению рисков, их оценке, разработке мер реагирования, мониторингу и контролю. Подобная систематическая работа помогает снизить присущие деятельности Общества риски.

Общество осуществляет стратегическое управление дочерними обществами, занимается вопросами взаимодействия с конечными потребителями продукции (заказчиками), стремится минимизировать присущие данным видам деятельности риски.

Риски дочерних обществ изложены в отчетах соответствующих обществ.

Основными рисками, присущими деятельности Общества, являются: отраслевые, стратегические, коммерческие, правовые и финансовые риски.

Отраслевые риски

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках

капитала, значительным колебаниям курса российского рубля, сокращению объема иностранных инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.

В результате влияния кризисных явлений наблюдаются снижение спроса со стороны потребителей в атомной, нефтехимической, металлургической отрасли и ужесточение конкурентной борьбы.

Общество включено в Перечень системообразующих организаций России, разработанный Правительственной комиссией по экономическому развитию и интеграции в феврале 2015 года. Поддержка со стороны государства может положительным образом повлиять на ситуацию, связанную со снижением спроса и введением международных санкций.

Общество участвует в работе по выполнению правительственных инициатив и поручений, активно участвует в реализации Плана мероприятий по снижению зависимости российского ТЭК от импорта оборудования, технических устройств, комплектующих, услуг иностранных компаний и использования иностранного программного обеспечения, а так же по развитию топливно-энергетического комплекса Российской Федерации (распоряжение Правительства Российской Федерации от 03.11.2014 №2195-р).

Правительством РФ и федеральными органами исполнительной власти проводится разработка и осуществление отраслевых стратегий и долгосрочных программ развития, направленных на экономический рост, в том числе относящихся к сфере интересов Общества:

- подготовка предложений для организации работы Правительственной комиссии по импортозамещению;
- участие в деятельности Межведомственной рабочей группы по импортозамещению в ТЭК, утвержденной приказом Минпромторга России от 31.03.2015 г.;
- участие в реализации государственной программы «Развитие промышленности и повышение ее конкурентоспособности».

Общество участвует в работе Комитета по энергетическому, нефтегазовому машиностроению и новым производственным технологиям, который занимается вопросами развития энергетического и нефтегазового машиностроения.

Сотрудники Общества принимают участие в программах поддержки отраслей промышленности, реализуемых Правительством РФ и федеральными органами исполнительной власти.

Для минимизации последствий снижения спроса Общество ведет целенаправленную работу по увеличению доли долгосрочных контрактов на поставку продукции потребителям и максимальному использованию конкурентных преимуществ, стремится выстраивать отношения с ЕРСМ-контракторами, развивать компетенции в реализации комплексных проектов, обеспечивать интегрированные предложения для заказчиков.

Вертикальная интеграция дочерних компаний Общества позволяет обеспечить внутрикорпоративными заказами существенную часть производства металлургических полуфабрикатов, что снижает как риски зависимости машиностроительных производств Общества от поставок, так и риски сбыта металлургических производств.

Стратегические риски

Наличие стратегических рисков Общества обусловлено спецификой стратегического планирования: во-первых – это достаточно длительный период реализации этих планов, во-вторых – это большое число участников, осуществляющих и влияющих на процессы планирования и реализации стратегических планов, в-третьих – это динамичные изменения факторов внешней деловой окружающей среды и оперативных целей деятельности.

Для минимизации стратегических рисков Общество использует следующие методы:

- SWOT, PESTEL, бизнес-моделирование и другие методы стратегического анализа, на основе которых формируются стратегические инициативы, позволяющие обеспечить эффективное использование потенциала Общества, максимально использовать синергию различных бизнес-направлений;

- Сценарный анализ и финансово-экономическое моделирование, позволяющие обеспечить сбалансированность вовлекаемых ресурсов и ожидаемых результатов.
- Корректировка полученных количественных показателей по результатам анализа чувствительности к изменению ключевых параметров и факторов.
- Разработка планов корректирующих мероприятий на случай непредвиденного изменения условий деятельности Общества.
- Регулярный мониторинг рыночной позиции Общества, изменений законодательства, используемых ресурсов и степени достижения стратегических целей.
- Разделение принятия стратегических решений по уровням, решение более высокого уровня является обязательным для более низкого.

Коммерческие риски

Деятельности Общества присущи риски, связанные с проектной деятельностью, инвестиционной и инновационной деятельностью, координацией деятельности дочерних обществ. Общество предпринимает все необходимые меры в своей текущей деятельности, направленные на снижение вероятности возникновения и возможных последствий реализации данных рисков.

Общество заинтересовано в сохранении своей годами формировавшейся позитивной репутации и предпринимает действия, направленные на сохранение доверия со стороны клиентов и деловых партнеров и повышение качества изготавливаемой продукции и оказываемых услуг.

Правовые риски

В ходе осуществления своей хозяйственной деятельности, Общество, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, сталкивается с правовыми рисками, в том числе связанными с правоприменительной практикой, а также с изменением действующего законодательства.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением законодательства (гражданского, административного, валютного, налогового, таможенного и др.), которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются приемлемыми. Существенное значение для Общества, как и для других российских организаций, имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения (в т.ч. в части трансфертного ценообразования).

Общество строит свою деятельность в соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Общество не участвует в судебных процессах, которые могут существенно отразиться на его финансово-хозяйственной деятельности.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящее от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

5.4.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск неисполнения контрагентом по сделке своих обязательств перед Эмитентом.

Эмитент при заключении договоров тщательно проверяет своих контрагентов, прорабатывает способы обеспечения обязательств (в т.ч. авансовые платежи), тем самым минимизирует риск неплатежей.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы.

На 31.12.2018 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2017	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2018
SKODA JS a.s.	-	-	371	371
Wisdom events, UAB	-	146	146	-
Актон-пресс, ООО	19	19	-	-
Ариэль ТК-Русь, ООО	1	1	-	-
Ассоциация Менеджеров, Межрегиональная общественная организация	5	5	-	-
Башкирская выставочная компания, ООО	10	-	-	10
БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА, ООО	599	1 015	1 789	1 373
ВНИИПТМАШ, ОАО	175	175	-	-
Газпром трансгаз Волгоград, ООО	-	791	791	-
Газпром трансгаз Томск, ООО	-	39	39	-
Газстройдеталь, АО, ОАО "Газпром"	5	-	-	5
Гипрокислород, АО	188	151	29 478	29 515
ГНИВЦ, АО	-	17	17	-
Группа компаний Феникс, ООО	40	-	-	40
Деловые Линии, ООО	18	41	23	-
ЗМК, ЗАО	198	198	-	-
ИжораРемСервис, ООО	-	-	7	7
Ижорские заводы, ПАО	-	5 000	287 824	282 824
Ижорские сварочные материалы, ООО	5 117	503	7 090	11 704
Империя.ру, ООО	-	32	32	-
Интер-Почта-2003, ООО	428	428	-	-
Интерфакс, АО	-	39	39	-
ИЦ"УРАЛМАШ-КАРТЭКС", АО	4 478	-	-	4 478
Козлов Павел Александрович	-	-	27	27
КОНТАКТ-1, ООО предприятие	3	3	-	-
КРИОГЕНМАШ, ПАО	21 050	12	152 135	173 173
КС-Комплект, ООО	-	13	13	-
Лискиремонтажконструкция, ТД, ЗАО	19	-	-	19
Международные Выставочные Проекты, ООО	36	36	-	-
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	-	15	15	-
МеталлТрубоСталь, ООО	1	1	-	-
Морган Хант Экзекутив Серч Лимитед, ПЧАКОО	-	590	590	-
Новый регистратор, АО	-	5	5	-
Объединенные Системы Сбора Платы, ООО	2	2	-	-
ОМЗ-ИТ, ООО	-	-	404	404
ОМЗ-Литейное производство, ООО	33 166	-	2 188	35 354
ОМЗ-Спецсталь, ООО	215 884	86 035	153 964	283 813
ОМЗ-Украина, ООО	75	75	-	-
Президентский центр Б.Н.Ельцина, Фонд	10	10	-	-
Регион Групп, ООО	3	3	-	-
Региональный Сетевой Информационный Центр, АО	4	4	-	-
Регистратор доменных имен РЕГ.РУ, ООО	-	-	4	4
РОСКО ООО	1 018	1 018	-	-
Росконгресс, Фонд	236	1 364	1 128	-
СиДиАр Москва, ООО	1 024	-	-	1 024
Сокотель, ООО	27	27	-	-
Такском, ООО	-	68	68	-

ТУРИНФО группа РФР, ООО	-	77	111	34
УМЗ, ООО	3 870	4 000	12 762	12 632
УМПЦ, ООО	5	-	-	5
Уралмашзавод, ПАО	16 245	6 199	-	10 046
Уралхиммаш, ПАО	-	-	474 909	474 909
Уралэнергомонтаж, ПО, АО	95 938	107 480	15 315	3 773
УрФУ	-	-	3 852	3 852
УФК по Московской области (Арбитражный суд Московской области)	-	200	200	-
УФК по г. Москве (Арбитражный суд г.Москвы л/с №05731А91030)	180	180	-	-
УФК по г. Москве (МИФНС России № 46 по г. Москве)	1	2	1	-
Химмаш Глазовский завод, ООО	7 904	-	10 107	18 011
Хорека Кольцово, АО	4	8	4	-
ЦКБА, НПФ, АО	56 571	4	17 687	74 254
Итого	464 557	216 031	1 173 135	1 421 661

Сомнительная дебиторская задолженность не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.4.3. Рыночные риски

Деятельность Эмитента предполагает необходимость использования значительных объемов внешнего финансирования (заемных средств). Рост стоимости привлекаемого финансирования может оказать неблагоприятное влияние на финансовые результаты деятельности Эмитента.

Размер средневзвешенной процентной ставки по кредитному портфелю Эмитента к концу 4 квартала 2018 года относительно уровня конца 2017 года снизился более чем на 10%. Процентные ставки являются фиксированными. Влияние на снижение оказал общий тренд снижения ключевой ставки Банка России в течение 2018.

В целях минимизации рисков влияния колебания процентных ставок на деятельность Эмитента, он поддерживает сотрудничество с различными банками; при необходимости использует иные способы привлечения финансирования. При этом осуществляет постоянный мониторинг ситуации на рынке капитала, и предпринимается необходимые меры в ответ на изменение рыночных показателей.

5.4.3.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У Общества нет долговых обязательств с плавающей ставкой.

5.4.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

	Активы		Обязательства	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Займы, номинированные в долларах США и Евро	-	-	-	389 973
Задолженность, номинированная в долларах США и Евро	474 844	725 845	6 645 409	2 589 538
Денежные средства в долларах США и Евро	263 950	1 194 851	-	-
Итого	738 794	1 920 696	6 645 409	2 979 511

5.4.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в том, что Эмитент не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Управление ликвидностью осуществляется с использованием процедуры детального бюджетирования на временном интервале до одного года и системы регулярного прогнозирования движения денежных средств, позволяющей осуществить сбор и анализ информации о

предстоящих платежах.

Так же существует риск возможной ответственности Эмитента по долгам третьих лиц, поскольку он выступает поручителем по ряду обязательств аффилированных с ним предприятий.

Эмитент осуществляет регулярный мониторинг риска с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

На конец 2018 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 3 336 534 тыс. руб. (2017 г.: 4 267 781 тыс. руб.).

5.4.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

5.5.1. Условные обязательства

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

тыс. руб.

Характер условного обязательства	Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению	Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
Газпромбанк – Акции в залоге	1 933 366	-
«Газпромбанк» (АО) поручительства за организации группы	4 649 758	-
Чешский Экспортный Банк, а.о	73 216	-
Всего	6 656 340	-

5.5.2. Условные активы

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

тыс. руб.

Характер условного актива	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению
Доли в уставных капиталах, полученные в залог	218 320
Движимое имущество (оборудование), полученное в залог	337 972
Всего:	556 292

5.6. Информация по сегментам

С целью обеспечения пользователей бухгалтерской отчетности информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, основой для выделения отчётного (отчётных) сегмента (сегментов) являются выполняемые работы, производимая продукция, оказываемые услуги. Сегмент считается отчетным, если выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества составляет не менее 10 процентов общей суммы выручки всех сегментов. За 2017 год в бухгалтерском учете выручка составила 7 459 705 тыс. руб., в том числе по сегментам: продажа производимой продукции 6 569 230 тыс. руб.; другие направления (оказание услуг) – 890 475 тыс. руб. За 2018 год Общество признает следующие отчетные сегменты:

тыс. руб.

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма	
		Продажа прочих машин, приборов, оборудования общепромышленного и спец. назначения	Другие направления (оказание услуг)
Выручка	19 610 839	19 288 640	322 190
Себестоимость	18 125 963	17 962 449	163 514
Финансовый результат	1 484 876	1 326 191	158 676

5.7. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2018 году составила 57 550 тыс. руб. (2017 г.: 79 197 тыс. руб.). Договор заключен Обществом сроком на 5 лет.

В 2018 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 8 388 тыс. руб. (в 2017 г. задолженность не списывалась).

5.8. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые должны быть раскрыты в годовой бухгалтерской отчетности, не было.

5.8. События после отчетной даты

Перечень основных событий после отчетной даты приведен в таблице.

тыс. руб.

Наименование события	Перечень организаций	Сумма
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-

Руководитель

«23» марта 2019 года



Д.Б. Воробьев

402

ПАО ОМЗ

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы по первоначальной стоимости

Группа нематериальных активов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	19 244	19 244	19 244
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	1 496	1 309	1 189
Итого	20 749	20 563	20 443

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2018	19 244	(14 854)	-	-	-	(2 356)	-	-	-	19 244	(17 210)
	2017	19 244	(11 399)	-	-	-	(3 456)	-	-	-	19 244	(14 854)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2018	10	(10)	-	-	-	(0)	-	-	-	10	(10)
	2017	10	(10)	-	-	-	(0)	-	-	-	10	(10)
Исключительное право на секреты производства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2018	1 309	(1 101)	499	(312)	312	(263)	-	-	-	1 496	(1 053)
	2017	1 189	(982)	120	-	-	(119)	-	-	-	1 309	(1 101)
Итого	2018	20 563	(15 965)	499	(312)	312	(2 620)	-	-	-	20 749	(18 273)
	2017	20 443	(12 390)	120	-	-	(3 575)	-	-	-	20 563	(15 965)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	-	-	-

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	7 963	1 966	1 966
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	380	692	312
Итого	8 343	2 658	2 278

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве	
Прочие	2018	-	689	-	(499)	190
	2017	-	120	-	(120)	-
Итого	2018	-	689	-	(499)	190
	2017	-	120	-	(120)	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

2.1. Результаты исследований и разработок

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Результаты НИОКР	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	529 366	4 675	-
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	529 366	4 675	-

2.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Вид НИОКР	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
Российская технология СПГ на смешанном холодильном агенте	2018	4 675	524 691	-	-	529 366
	2017	-	4 675	-	-	4 675
Итого	2018	4 675	524 691	-	-	529 366
	2017	-	4 675	-	-	4 675

2.4. Долгосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР	Период	На начало года	На конец года
	2018	-	-
	2017	-	-
	2016	-	-
	2018	-	-
	2017	-	-
	2016	-	-
	2018	-	-
	2017	-	-
	2016	-	-
	2018	-	-
	2017	-	-
	2016	-	-
Итого	2018	-	-
	2017	-	-
	2016	-	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

3.1. Основные средства по первоначальной стоимости

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства	60 739	69 531	84 483
Незавершенные капитальные вложения	-	-	23 901
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	593	227 279	-
Итого	61 332	296 810	108 384

3.2. Движение основных средств без учета доходных вложений в материальные ценности

Группа основных средств	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Земля и объекты природопользования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2018	35 158	(31 998)	-	(309)	236	(1 082)	-	-	34 849	(32 844)
	2017	51 834	(47 734)	2 360	(19 036)	18 569	(2 833)	-	-	35 158	(31 998)
Транспортные средства	2018	26 411	(19 190)	-	(9 952)	6 736	(1 740)	-	-	16 459	(14 194)
	2017	23 201	(19 170)	5 321	(2 111)	2 111	(2 131)	-	-	26 411	(19 190)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2018	7 831	(7 032)	380	(390)	390	(295)	-	-	7 821	(6 937)
	2017	9 448	(8 180)	326	(1 943)	1 930	(781)	-	-	7 831	(7 032)
Прочие основные средства	2018	131	(13)	1 479	-	-	(331)	-	-	1 609	(344)
	2017	-	-	131	-	-	(13)	-	-	131	(13)
Итого	2018	69 531	(58 234)	1 859	(10 651)	7 362	(3 447)	-	-	60 739	(54 319)
	2017	84 483	(75 084)	8 138	(23 090)	22 609	(5 759)	-	-	69 531	(58 234)

3.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

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

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	21 180	20 210	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	341 252	330 442	77 105

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Машины и оборудования	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	2 491	-	(2 491)	-
Транспортные средства	2018	-	970	-	(970)	-
	2017	-	5 321	-	(5 321)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2018	-	380	-	(380)	-
	2017	-	326	-	(326)	-
Прочие основные средства	2018	-	1 479	-	(1 479)	-
	2017	-	-	-	-	-
Итого	2018	-	2 828	-	(2 828)	-
	2017	-	8 138	-	(8 138)	-

3.6. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	За 2018 год	За 2017 год
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Итого	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	За 2018 год	За 2017 год
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Итого	-	-

3.7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

3.8. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

3.9. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Земля и объекты природопользования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2018	19 603	-	-	-	(2 956)	-	19 603	(2 956)
	2017	-	-	19 603	-	-	-	19 603	-
Транспортные средства	2018	-	-	970	-	(26)	-	970	(26)
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2018	607	-	-	-	(260)	-	607	(260)
	2017	-	-	607	-	-	-	607	-
Итого	2018	20 210	-	970	-	(3 242)	-	21 180	(3 242)
	2017	-	-	20 210	-	-	-	20 210	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

4.1. Долгосрчные финансовые вложения (без учета резерва на обесценение)

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	-	-	-
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	19 105 332	19 105 344	22 386 934
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	349 071	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	19 454 403	19 105 344	22 386 934

4.2. Движение долгосрчных финансовых вложений

Долгосрчные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	2018	19 105 344	(7 635 578)	438 811	(438 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 105 332	(12 638 676)
	2017	22 386 934	(8 065 946)	1 118 700	(4 400 290)	463 604	-	(33 236)	-	19 105 344	(7 635 578)
Пай и акции дочерних обществ (включая переданные в доверительное управление)	2018	19 105 344	(7 635 578)	438 811	(438 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 105 332	(12 638 676)
	2017	22 386 934	(8 065 946)	1 118 700	(4 400 290)	463 604	-	(33 236)	-	19 105 344	(7 635 578)
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2018	-	-	364 071	(15 000)	-	-	-	-	349 071	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2018	19 105 344	(7 635 578)	802 882	(453 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 454 403	(12 638 676)
	2017	22 386 934	(8 065 946)	1 118 700	(4 400 290)	463 604	-	(33 236)	-	19 105 344	(7 635 578)

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

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	19 454 403	19 105 344	22 386 934
Итого	19 454 403	19 105 344	22 386 934

4.4. Иное использование долгосрчных финансовых вложений

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	1 933 366	1 902 131	1 902 131
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - в доверит. управление	3 346 167	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	5 279 532	1 902 131	1 902 131

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	2 506 582	3 710 203	479 516
Прочие	-	-	-
Итого	2 506 582	3 710 203	479 516

4.6. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2018	3 710 203	-	1 401 255	(2 604 875)	-	-	-	-	2 506 582	-
	2017	479 516	-	4 121 293	(890 606)	-	-	-	-	3 710 203	-
Прочие	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2018	3 710 203	-	1 401 255	(2 604 875)	-	-	-	-	2 506 582	-
	2017	479 516	-	4 121 293	(890 606)	-	-	-	-	3 710 203	-

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

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	2 506 582	3 710 203	479 516
Итого	2 506 582	3 710 203	479 516

ПАО ОМЗ

Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2018			На 31.12.2017			На 31.12.2016		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	373 726	(150 485)	223 241	373 675	(182 781)	190 894	737 259	(367 122)	370 137
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	2	-	2	3	-	3	2	-	2
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	373 727	(150 485)	223 243	373 678	(182 781)	190 897	737 261	(367 122)	370 139

5.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Запасы, не оплаченные поставщику, находящиеся в залоге в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	-	-	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2018			На 31.12.2017			На 31.12.2016		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	13 976 040	(1 421 661)	12 554 380	8 280 946	(464 557)	7 816 389	2 145 344	(353 923)	1 791 421
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	11 003 791	(1 404 498)	9 599 293	2 825 010	(448 820)	2 376 189	588 162	(335 989)	252 173
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	1 411 562	(2 816)	1 408 746	4 438 695	(2 998)	4 435 697	946 773	(2 941)	943 832
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	1 560 687	(14 347)	1 546 340	1 017 241	(12 738)	1 004 503	610 409	(14 993)	595 416
Итого	13 976 040	(1 421 661)	12 554 380	8 280 946	(464 557)	7 816 389	2 145 344	(353 923)	1 791 421

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 421 661	-	464 557	-	353 923	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1 404 498	-	448 820	-	335 989	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2 816	-	2 998	-	2 941	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	14 347	-	12 738	-	14 993	-
Итого	1 421 661	-	464 557	-	353 923	-

6.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Покупатели и заказчики	-	-	-
Газпром, ПАО	8 541 356	1 780 691	-
Уралхиммаш, ПАО	1 065 399	289 657	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	-	-	-
КРИОГЕНМАШ, ПАО	1 120 280	986 433	-
Гипрокислород, АО	157 379	3 512 350	-
Ижорские заводы, ПАО	-	-	908 004

6.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Векселя к получению	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2018	464 557	1 173 135	(207 643)	(8 388)	1 421 661
	2017	353 923	317 172	(206 538)	-	464 557
Расчеты с покупателями и заказчиками по торговой деятельности	2018	27 586	648 343			675 929
	2017	27 586				27 586
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2018	421 234	511 732	(204 071)	(327)	728 568
	2017	308 403	293 131	(180 300)		421 234
Векселя к получению	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2018	2 998	4 684	(3 339)	(1 527)	2 816
	2017	2 941	20 409	(20 351)	-	2 998
Расчеты по прочим операциям	2018	12 738	8 375	(233)	(6 534)	14 347
	2017	14 993	3 632	(5 887)	-	12 738
Итого	2018	464 557	1 173 135	(207 643)	(8 388)	1 421 661
	2017	353 923	317 172	(206 538)	-	464 557

ПАО ОМЗ

Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

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

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
Итого				-	-	-

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

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Банк ГПБ (АО)	руб.	не более 15%	27.12.2019	243 985	-	1 372 262
OMZ B.V.	евро	1	30.06.2018	-	389 973	357 772
АО "Группа Химмаш"	руб.	9	01.12.2016	-	-	207 292
ООО "Арагон"	руб.	плав	20.12.2019	4 727	4 754	4 755
ООО "Брента"	руб.	плав	20.12.2019	4 827	4 753	4 755
ООО "Стаффлизинг"	руб.	плав	20.12.2019	4 705	4 752	4 754
Итого				258 245	404 232	1 951 590

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

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
-	-	-	-	-
Итого		-	-	-

8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	12 977 717	10 776 706	1 758 141
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 619 596	3 162 514	67 708
Авансы полученные	2 346 556	7 392 802	1 571 391
Задолженность по налогам и сборам	10 373	192 906	118 844
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	1 906	-
Прочие кредиторы	1 192	26 579	198
Итого	12 977 717	10 776 706	1 758 141

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Итого	-	-	-

8.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Гипрокислород	4 501 413	1 530 349	-
Siirtec Nigi SpA	4 637 450	1 115 642	-
Покупатели и заказчики (авансы полученные, без НДС)			
Siirtec Nigi S.p.A.	1 192 702	839 711	-
Газпром, ПАО	1 153 850	6 539 501	-
Атомстройэкспорт, АО	-	-	907 118

ПАО ОМЗ

Приложение № 9 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	513 421	374 121	253 420
Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	99 242	108 603	115 067
Под незавершенные судебные разбирательства	118 567	-	-
Под предстоящие расходы на оплату отпусков	15 372	20 924	16 882
По досудебным разбирательствам	43 862	-	-
Под вознаграждение по итогам работы за год	236 378	244 593	121 472
Итого	513 421	374 121	253 420

9.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Безвозмездные поступления	-	-	-
Государственные субсидии на финансирование расходов, в т. ч. на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	-	-	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

10.1. Выручка

Выручка	За 2018 год	За 2017 год
НГО: Установка подготовки газа к транспорту КС Славянская	17 977 595	5 201 663
Нефтехимическое оборудование	1 075 384	128 205
Другие направления	557 660	890 474
Оборудование АЭС	-	1 239 383
Итого:	19 610 639	7 459 705

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	17 058 976	1 356 666
Прочие	150 195	4 505 785
Итого	17 209 171	5 862 451

10.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2018 год	За 2017 год
Заработная плата и премии	109 057	87 904
Услуги сторонних организаций	62 206	33 561
Страховые взносы	12 047	13 131
Расходы, связанные с оптимизацией численности	11 106	1 910
Командировочные расходы	6 991	8 400
Прочие	196	426
Итого	201 603	145 332

10.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2018 год	За 2017 год
Заработная плата и премии	441 373	580 649
Аренда основных средств (в т.ч. лизинг)	63 673	74 963
Страховые взносы	50 059	61 647
Расходы, связанные с оптимизацией численности	37 772	4 793
Аудит финансовой отчетности	29 690	22 687
Услуги ИТ (абонентское обслуживание программ, ремонт сетей и оборудования, др.)	16 447	19 490
Командировочные расходы	12 121	15 963
Прочие затраты на персонал	7 258	8 949
Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий	6 879	10 370
Прочие услуги сторонних организаций, не уменьш. НОБ по НП	6 748	11
Амортизация основных средств	6 689	5 758
Юридические услуги, услуги адвокатов	4 721	1 391
Консультационные услуги	3 980	10 234
Расходы на содержание и коммунальные расходы	3 908	5 075
Телекоммуникационные расходы (связь)	3 561	4 575
Прочие общехозяйственные (управленческие) расходы	3 064	5 281
Услуги по безопасности	2 891	2 997
Прочие	14 355	16 371
Итого	715 189	851 204

10.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2018 год	За 2017 год
Курсовые разницы	908 413	418 742
Доходы в сумме восстановления резерва под снижение материальных ценностей	32 296	184 341
Доходы в сумме восстановления резерва на выплату премий по итогам года	31 117	98 131
Прочие доходы от участия в уставном капитале	17 354	-
Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании решений суда	9 508	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 394	10 124
Доходы (расходы) по реализации основных средств	5 408	936
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	506	214 684
Доход в виде сумм списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	150	-
Прочие доходы	101	3
Доходы (расходы) по реализации имущественных прав (долей в уставном капитале)	15	132 114
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	5	7
Стоимость активов, полученных при ликвидации Общества в размере вклада/ Расходы на списание финансовых вложений	-	5 980 122
Доходы в сумме восстановления резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	-	430 388
Прочие доходы от участия в уставном капитале	-	344 638
Доходы (расходы) по реализации запасов	-	392
Итого	1 014 267	7 814 602

10.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2018 год	За 2017 год
Расходы на формирование резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	5 003 098	-
Расходы по прекращению обязательств должника	2 084 863	-
Курсовые разницы	1 011 544	342 561
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам по торговой деятельности	648 343	20 070
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам по прочим операциям	310 509	90 005
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства под незавершенные судебные разбирательства	118 567	-
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства по досудебным разбирательствам	43 862	-
Расходы по гарантиям и поручительствам полученным	38 639	15 252
Вклад в имущество в дочерние и зависимые общества с целью увеличения чистых активов	27 300	-
Страхование гражданской ответственности должностных лиц, не умен. НОБ	5 157	3 767
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам покупателей ОС	3 945	300
Доходы (расходы) по реализации основных средств	3 289	-
Иные прочие расходы, не уменш. НОБ	3 228	19 419
Расходы на благотворительность	3 000	3 000
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам авансов поставщикам по прочим операциям	2 696	218
Списание НДС на расходы	2 631	2 470
Расходы на услуги банков	2 258	1 556
Убытки прошлых лет, не уменш. НОБ	1 839	77
Расходы на возмещение ущерба от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 684	1 907
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	1 641	367 605
Прочие, уменьшающие НОБ по НП	1 583	3
Расходы, связанные с договорами доверительного управления	1 416	-
Членские взносы, не уменш. НОБ	1 141	2 210
Убытки прошлых лет, уменш. НОБ	913	501
Начисление НДС за счет расходов	330	11
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, не уменш. НОБ	182	118
Дополнительный отпуск по Положению о социальном пакете	129	77
Расходы на услуги депозитария	124	124
Материальная помощь на погребение близкого родственника работника	120	40
Прочие	81	-
Расходы на проведение собраний акционеров	83	53
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, признанных должником или на основании решения суда	50	75
Страховые взносы	46	72
Расходы на услуги реструктуризатора	34	33
Материальная помощь к юбилейной дате	30	-
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг (выплата дивидендов, купонного дохода)	26	30
Госпошлина	21	167
Материальная помощь при рождении ребенка (детей)	20	70
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	16	4
Доходы (расходы) по реализации имущественных прав (долей в уставном капитале)	15	619 514
Материальная помощь при заключении брака	10	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2	3 570
Расходы по размещению, обращению и выкупу собственных ценных бумаг	1	-
Расходы на списание финансовых вложений, не умен. НОБ	-	5 980 122
Расходы на формирование резерва под снижение стоимости материальных ценностей	-	25 082
Доходы (расходы) по реализации запасов	-	709
Расходы по разборке и демонтажу основных средств при их списании	-	442
Премии, выплачиваемые за счет прибыли (включаемые в ФОТ)	-	290
Расходы на услуги банков, не уменш. НОБ	-	62
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам авансов поставщикам материальных ценностей	-	39
Итого	9 324 444	7 501 625

ПАО ОМЗ

Приложение № 11 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб.)

11. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Прибыль до налогообложения (включая облагаемую по ставке 0%)	(5 214 313)	1 815 393
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	796 125	(231 210)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(938 470)	57 383
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 227	(26 865)
Изменение отложенных налоговых активов	(60 803)	(108 243)
Текущий налог на прибыль	(84 769)	(38 719)

ПАО ОМЗ

Приложение № 12 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс. руб)

12. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2018 год	За 2017 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	1 386 136	778 181
ПАО "Ижорские заводы"	235 621	84 011
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	87 897	152 153
ООО "ОМЗ-ИТ"	2 377	3 757
ООО "ОМЗ-Инновации"	160	161
АО "НПФ "ЦКБА"	-	24 002
ПАО "Уралхиммаш"	657 408	295 163
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	12 540
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	4 722	42 444
ПАО "Криогенмаш"	136 443	109 103
ООО "ОМЗ-Дэлим"	2 538	14 637
ООО "Прикладные технологии СПГ"	-	350
ООО "Бизнес Парк Ижора"	-	2 600
ООО "ИСМ"	26	10 307
ООО "Ижораремсервис"	-	54
АО "Гипрокислород"	251 786	13 823
ООО "Уральский металлургический завод"	7 158	13 076
Процентные доходы по выданным займам	328 448	694 646
АО "НПФ "ЦКБА"	7 966	-
ПАО "Уралхиммаш"	63 343	174 663
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	24 048	48 200
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	132 746	41 107
ПАО "Криогенмаш"	79 769	430 676
АО "Гипрокислород"	1 201	-
ООО "Уральский металлургический завод"	19 374	-
Приобретение продукции, работ, услуг	10 900 928	4 052 905
ПАО "Ижорские заводы"	-	1 226 038
ООО "ОМЗ-ИТ"	9 173	9 384
АО "НПФ "ЦКБА"	-	66
ПАО "Криогенмаш"	526 131	1 581
ООО "Энфлейт"	544	534
ООО "Бизнес Парк Ижора"	1 097	987
АО "Гипрокислород"	10 363 982	2 814 315
Процентные расходы по полученным займам	7 388	6 176
Банк ГПБ (АО)	5 344	2 492
OMZ B.V.	2 044	3 684
Дебиторская задолженность	3 700 628	4 965 056
ПАО "Ижорские заводы"	310 054	37 064
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	366 426	326 244
ООО "ОМЗ-ИТ"	1 372	370
ООО "ОМЗ-Инновации"	-	47
АО "НПФ "ЦКБА"	74 254	72 802
ПАО "Уралхиммаш"	1 065 502	289 951
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	18 012	16 993
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	7 651	125 112
ПАО "Криогенмаш"	1 375 061	1 082 025
ООО "Энфлейт"	-	4 516
ООО "Бизнес Парк Ижора"	1 374	2 389
ООО "ИСМ"	11 704	12 207
ООО "Ижораремсервис"	7	-
АО "Гипрокислород"	452 595	2 982 656
ООО "Уральский металлургический завод"	16 617	12 680
Задолженность по выданным займам	3 281 592	3 982 326
АО "НПФ "ЦКБА"	186 480	-
ПАО "Уралхиммаш"	1 053 006	989 663
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	384 866	335 070
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	-	1 418 697
ПАО "Криогенмаш"	1 318 665	1 238 897
АО "Гипрокислород"	19 201	-
ООО "Уральский металлургический завод"	319 374	-
Кредиторская задолженность	4 806 671	1 531 859
ООО "ОМЗ-ИТ"	7 628	1 193
АО "НПФ "ЦКБА"	-	78
ПАО "Криогенмаш"	297 554	142
ООО "Бизнес Парк Ижора"	76	97
АО "Гипрокислород"	4 501 413	1 530 349
Задолженность по полученным кредитам и займам	243 985	389 973
Банк ГПБ (АО)	243 985	-
OMZ B.V.	-	389 973

62 416 62