



**Прочие пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах**

*Акционерного общества «Производственное
объединение «Уральский оптико-механический завод»
имени Э.С. Яламова»*

за 2019 год

г. Екатеринбург

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
1. <u>Общие сведения и структура предприятия</u>	3
2. <u>Пояснения к бухгалтерскому балансу</u>	6
2.1. <u>Нематериальные активы</u>	6
2.2. <u>Результаты исследований и разработок</u>	7
2.3. <u>Основные средства</u>	7
2.4. <u>Доходные вложения в материальные ценности</u>	10
2.5. <u>Финансовые вложения</u>	10
2.5.1. <u>Долгосрочные финансовые вложения</u>	11
2.5.2. <u>Краткосрочные финансовые вложения</u>	12
2.6. <u>Отложенные налоговые активы</u>	12
2.7. <u>Прочие внеоборотные активы</u>	12
2.8. <u>Запасы</u>	12
2.9. <u>Дебиторская задолженность</u>	14
2.10. <u>Денежные средства</u>	15
2.11. <u>Прочие оборотные активы</u>	15
2.12. <u>Уставный капитал</u>	15
2.13. <u>Собственные акции, выкупленные у акционеров</u>	15
2.14. <u>Переоценка внеоборотных активов</u>	15
2.15. <u>Добавочный капитал (без переоценки)</u>	16
2.16. <u>Резервный капитал</u>	16
2.17. <u>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</u>	16
2.18. <u>Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации в учредительных документах)</u>	16
2.19. <u>Заемные средства</u>	16
2.19.1. <u>Долгосрочные заемные средства</u>	17
2.19.2. <u>Краткосрочные заемные средства</u>	17
2.20. <u>Обеспечения обязательств и платежей</u>	18
2.20.1. <u>Обеспечения обязательств и платежей полученные</u>	18
2.20.2. <u>Обеспечения обязательств и платежей выданные</u>	19
2.21. <u>Отложенные налоговые обязательства</u>	20
2.22. <u>Прочие долгосрочные обязательства</u>	20
2.23. <u>Кредиторская задолженность</u>	20
2.24. <u>Доходы будущих периодов</u>	21
2.25. <u>Краткосрочные оценочные обязательства</u>	21
2.26. <u>Прочие краткосрочные обязательства</u>	22
3. <u>Пояснения к отчету о финансовых результатах</u>	22
3.1. <u>Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг</u>	22
3.2. <u>Себестоимость продаж</u>	23
3.3. <u>Коммерческие расходы</u>	24
3.4. <u>Управленческие расходы</u>	24
3.5. <u>Прочие доходы и расходы</u>	24
3.6. <u>Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства</u>	25
3.7. <u>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</u>	26
4. <u>Пояснения к отчету о движении денежных средств</u>	27
5. <u>Прочие пояснения</u>	28
5.1. <u>Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности</u>	28
5.2. <u>Информация по сегментам</u>	28
5.3. <u>Операции со связанными сторонами</u>	30
5.4. <u>Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы</u>	30
5.5. <u>Финансовые риски</u>	30
5.6. <u>Информация о непрерывности деятельности</u>	30
5.7. <u>События после отчетной даты</u>	31

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Слудных Анатолий Владимирович,
Главный бухгалтер – Кузьмина Наталия Николаевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова».

Сокращенное наименование - АО «ПО «УОМЗ».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 620100, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Восточная, д. 33 б.

Телефон: (343) 229-81-09; e-mail: kancelyariya@uomz.com

Дата государственной регистрации Акционерного общества «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э.С. Яламова» – 26 мая 2010 г.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 66 № 006507450 от 26 мая 2010 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1106672007738.

Поставлено на учет в ИФНС по Октябрьскому району г. Екатеринбурга, свидетельство о постановке на учет серия 66 № 006500455 выдано 26.05.2010 г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6672315362, КПП 667201001. 01.01.2012 г. предприятию присвоен КПП 668501001 (Свидетельство МИФНС №31 по Свердловской области 66 №007918650).

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 07539541.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция 6), зарегистрированного в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 09 июля 2018г.

До 09.07.2018 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (редакция 5), зарегистрированного в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 29 ноября 2017 г.

До 29.11.2017 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (редакция 4), зарегистрированного в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 18 мая 2017 г.

До 18.05.2017 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (редакция 3), зарегистрирован в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 8 августа 2016 г.

До 08.08.2016 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (редакция 2), зарегистрированного в ИФНС России по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга 21 декабря 2015 г.

До 21.12.2015 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области 24 марта 2015 г.

До 24.03.2015 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области 19 июня 2013 г.

До 19.06.2013 г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС по Октябрьскому району г. Екатеринбурга 26 мая 2010 г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2019 года составляет 9 967 894 000 (девять миллиардов девятьсот шестьдесят семь миллионов восемьсот девяносто четыре тысячи) рублей.

Уставный капитал АО «ПО «УОМЗ» состоит из 9 967 894 (девяти миллионов девятьсот шестидесяти семи тысяч восемьсот девяносто четырех) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

По состоянию на 31.12.2019 года акции АО «ПО «УОМЗ» не обременены обязательствами залога.

Сведения о биржевых облигациях Общества:

07 июня 2019г. состоялось погашение облигаций серии БО-01 в количестве 1 500 000 (один миллион пятьсот) штук номинальной стоимостью каждой ценной бумаги 1 000 (Одна тысяча) рублей.

06 июня 2019 г. состоялось размещение облигаций серии БО-П01. Способ размещения ценных бумаг – открытая подписка. Дата фактического начала размещения ценных бумаг: 06 июня 2019 г. Дата фактического окончания размещения ценных бумаг: 06 июня 2019 г. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги 1 000 (Одна тысяча) рублей. Количество размещенных ценных бумаг 3 500 000 (Три миллиона пятьсот) штук.

На 31 декабря 2019 г. в обращении находятся:

– Облигации серии БО-02 (идентификационный номер 4В02-02-55470-Е от 09.04.2015г.) – 1 500 000 (Один миллион пятьсот) штук;

– Облигации серии БО-П01 (идентификационный номер 4В02-01-55470-Е-001Р от 04.06.2019г.) – 3 500 000 (Три миллиона пятьсот) штук;

Указанные выпуски включены в раздел «Третий уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО Московская биржа, а также в Сектор Рынка инноваций и инвестиций ПАО Московская биржа.

В течение 2019 года Общество в полном объеме исполняло свои обязательства перед владельцами облигаций, в том числе по выплате купонов:

1. по облигациям серии БО-01:

– за шестой купонный период. Дата выплаты – 07.06.2019г. Сумма выплаты: 97 980 000,00 (Девяносто семь миллионов девятьсот восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, (в расчете на одну облигацию – 65,32 руб. (шестьдесят пять рублей 32 копейки));

2. по облигациям серии БО-02:

– за третий купонный период. Дата выплаты – 21.06.2019г. Сумма выплаты: 69 180 000,00 (Шестьдесят девять миллионов сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, (в расчете на одну облигацию – 46,12 руб. (сорок шесть рублей 12 копеек));

– за четвертый купонный период. Дата выплаты – 20.12.2019г. Сумма выплаты: 69 180 000,00 (Шестьдесят девять миллионов сто восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, (в расчете на одну облигацию – 46,12 руб. (сорок шесть рублей 12 копеек));

3. по облигациям серии БО-П01:

– за первый купонный период. Дата выплаты – 05.12.2019г. Сумма выплаты: 164 045 000,00 (Сто шестьдесят четыре миллиона сорок пять тысяч) рублей 00 копеек., (в расчете на одну облигацию – 46,87 руб. (Сорок шесть рублей 87 копеек)).

Органами управления АО «ПО «УОМЗ» являются:

- высший орган общества (общее собрание акционеров);
- коллегиальный орган общества (Совет директоров);
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества. Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г.: – генеральный директор АО «ПО «УОМЗ» Слудных Анатолий Владимирович.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности АО «ПО «УОМЗ» (далее организация) являются:

- разработка и производство высокоточных опτικο-электронных, опτικο-механических измерительных приборов специального и гражданского назначения (системы оптического наблюдения, опτικο-локационные станции);
- разработка и производство геодезических приборов и средств измерения;
- разработка и производство медицинской техники (неонатального оборудования, кардиологических приборов, наркозно-дыхательной аппаратуры);
- разработка и производство светотехнической аппаратуры (светофоров, модулей железнодорожных светодиодных мачтовых, энергосберегающих светильников на основе светодиодов);
- реализация комплексных проектов, оказание сервисных и ремонтных услуг по послепродажному обслуживанию;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области специальной техники и продукции гражданского назначения.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Сведения о филиалах:

Наименование филиала	Местоположение	Основной вид деятельности
Филиал АО "ПО "УОМЗ" Урал-ГОИ	199053, г.Санкт-Петербург, Кадетская линия В.О., д.5, корп.2, литера Д	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
Филиал АО "ПО "УОМЗ" Урал-Геофизика	111123, г.Москва, ул.Плеханова, 4, стр.1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук
Филиал АО "ПО "УОМЗ" Урал-СибНИИОС	630049, г.Новосибирск, ул.Д.Ковальчук, 179/2	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Численность сотрудников	2 421	2 486	2 602

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2019 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Изменения принятых сроков полезного использования нематериальных активов в 2019 году не происходило.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

№	Группа нематериальных активов	Срок полезного использования
1	Исключительное право патентообладателя на изобретение	20 лет
2	Исключительное право патентообладателя на промышленный образец	От 5 лет до 13 лет
3	Исключительное право патентообладателя на полезную модель	10 лет
4	Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	От 3 лет до 10 лет
5	Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10 лет
6	Исключительное право на секреты производства, содержащиеся в КД	От 2 лет до 20 лет

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.	Авторские и иные исключительные права:			
1.1	в том числе: исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	14 213	15 733	19 128
1.2	Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	8 577	3 122	2 700
1.3	Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	3 051	877	545
1.4	Исключительное право на секреты производства	946 230	301 658	251 956
2	Вложения в нематериальные активы	24 016	9 482	2 470
	Итого	996 087	330 872	276 799

Первоначальная стоимость исключительных прав на секреты производства в сумме 506 800 тыс. руб. определена исходя из его текущей рыночной стоимости на основании Отчетов об оценке №НМА-2512/19-1, НМА-2512/19-2, НМА-2512/19-3, НМА-2512/19-4, НМА-2512/19-5 от 25.12.2019г.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.19г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

В составе строки 1120 «Результаты исследований и разработок» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.	Результаты НИОКР и разработок, в т.ч.	111 305	180 154	131 291
1.1	– НИОКР по оптико-электронным системам	89 478	148 554	106 801
1.2	– НИОКР по мед.технике, геодезической технике, светотехнике, системам безопасности	21 827	31 600	24 490
2.	Расходы на НИОКР, в том числе			
	– расходы на НИОКР по оптико-электронным системам	1 741 724 1 629 641	1 403 901 1 254 147	1 213 573 1 101 445
	– расходы на НИОКР по медицинской технике, геодезической технике, светотехнике	112 083	149 754	112 128
3.	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по НИОКР	-	2 000	3 614
Итого результаты исследований и разработок		1 853 029	1 586 055	1 348 478

Списание расходов по каждой выполненной научно – исследовательской, технологической работе производится линейным способом. Срок списания расходов определяется исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно – исследовательских, опытно – конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход) но не более 5 лет.

Дополнительная информация о результатах исследований и разработок раскрыта в п. 1.4, 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). 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. В целях обеспечения сохранности и рационального использования указанных предметов организуется их количественный учет.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

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.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

№	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

Изменения принятых сроков полезного использования основных средств в 2019 году не происходило.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Первоначальная стоимость на конец года
1	Здания и сооружения	2019	3 049 423	1 230 902	-	-	-	4 280 325
		2018	2 927 720	128 403	-	(6 700)	-	3 049 423
		2017	2 781 476	146 324	-	(80)	-	2 927 720
2	Машины и оборудования	2019	6 862 069	585 939	-	(19 745)	-	7 428 263
		2018	6 583 656	294 338	-	(15 925)	-	6 862 069
		2017	4 556 893	2 031 769	-	(5 006)	-	6 583 656
3	Транспортные средства	2019	12 021	-	-	(2 594)	-	9 427
		2018	61 801	2 139	-	(51 919)	-	12 021
		2017	58 197	4 380	-	(776)	-	61 801
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	184 346	3 861	-	(1 022)	-	187 185
		2018	173 553	11 030	-	(237)	-	184 346
		2017	171 098	2 782	-	(327)	-	173 553
5	Земельные участки	2019	1 826 218	-	-	-	-	1 826 218
		2018	1 878 499	-	-	(52 281)	-	1 826 218
		2017	1 863 540	14 959	-	-	-	1 878 499
Итого		2019	11 934 077	1 820 702	-	23 361	-	13 731 418
		2018	11 625 229	435 910	-	(127 062)	-	11 934 077
		2017	9 431 204	2 200 214	-	(6 189)	-	11 625 229

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Здания и сооружения	871 633	738 981	649 742
2	Машины и оборудования	3 318 155	2 982 362	2 654 219
3	Транспортные средства	7 169	6 880	38 879
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	144 927	138 424	130 984
	Итого	4 341 884	3 866 647	3 473 824

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	Земельные участки

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	972 204	1 982 448	1 842 719
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	690 424	1 831 638	1 705 786
1.2	приобретение объектов основных средств, в т.ч.:	281 780	150 810	136 933
	– производственное оборудование	97 614	150 810	136 933
	– оборудование, приобретенное по энергосервисным контрактам	184 166	-	-
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств, из них	1 099 385	1 197 925	176 001
	– по проекту тех. перевооружения	925 966	1 156 664	122 439
2.1	Резерв по сомнительным долгам (авансы, выданные поставщикам)	204	-	-
	Итого	2 071 589	3 180 373	2 018 720

Иное использование основных средств:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в т.ч. <i>аренда земельных участков:</i> - ЧДОУ (Дошкольные образовательные учреждения), где АО «ПО «УОМЗ» является единственным учредителем	462 068 443 373	452 568 443 373	452 447 443 373
2	Переданные в оперативное управление, в т.ч. <i>здания и движимое имущество, переданные в оперативное управление</i> - ЧДОУ (Дошкольные образовательные учреждения), где АО «ПО «УОМЗ» является единственным учредителем	7 570 5 422	7 570 5 422	7 570 5 422
	- ЧУ Спортивный комплекс, где АО «ПО «УОМЗ» является единственным учредителем	2 148	2 148	2 148
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	142 510	32 445	43 532
4	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
5	Основные средства, переданные в безвозмездное использование, в т.ч.	449 275	455 967	464 074
	- здание, сооружение и земельный участок, переданные в безвозмездное использование ЧУ Спортивный комплекс, где АО «ПО «УОМЗ» является единственным учредителем	449 228	455 112	464 040

Арендованные основные средства:

№	Наименование показателя	На 01.01.2019	Поступило за 2019 г.	Выбыло за 2019 г.	На 31.12.2019
1	Арендованные основные средства	32 445	132 059	(21 994)	142 510

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения обязательств АО «ПО «УОМЗ» по банковским кредитам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Основные средства, находящиеся в залоге, в т.ч.	874 818	638 614	883 371
	- <i>Машины и оборудование</i>	<i>874 818</i>	<i>638 614</i>	<i>883 371</i>

Объекты основных средств, находящиеся в залоге учитываются по остаточной стоимости на отчетную дату.

Основные средства, полученные в лизинг:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Основные средства, полученные в лизинг	-	1 730	3 373

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

2.5. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, 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 в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг стоимость выбывших ценных бумаг списывается на расходы по стоимости единицы. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2019 году не происходило.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается и корректируется один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2019 года финансовые вложения АО «ПО «УОМЗ» не обременены обязательствами залога.

2.5.1. Долгосрчные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Вложения в уставные капиталы (с учетом резерва под обесценение финансовых вложений)	618 963	37 990	38 040
1.1	вложения в уставные капиталы дочерних обществ (после вычета резерва под обесценение финансовых вложений)	618 823	37 850	37 900
1.1.1	вложения в уставные капиталы дочерних обществ (до вычета резерва под обесценение финансовых вложений), всего	618 903	37 950	37 990
1.1.2	Резерв под обесценение финансовых вложений	(80)	(100)	(90)
1.2	вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
1.3	вложения в уставные капиталы прочих организаций	140	140	140
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Предоставленные займы	-	221 139	195 334
	Итого	618 963	259 129	233 374

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/ дооценка	Выбытие/ обесценение	На конец года
1	Долгосрчные финансовые вложения	2019	259 129	581 586	221 752	618 963
		2018	233 374	25 765	(10)	259 129
		2017	226 339	7 065	(30)	233 374

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1.1	Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
1.2	Текущая рыночная стоимость не определяется	618 963	259 129	233 374
	Итого	618 963	259 129	233 374

Резерв под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ	80	100	90
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Займы	-	-	-
	Итого	80	100	90

Изменение резерва под обесценение финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Использовано/ восстановлено	На конец года
1	Долгосрчные финансовые вложения	2019	100	20	40	80
		2018	90	50	(40)	100
		2017	80	20	(10)	90

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.5.2 Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Вложения в уставные капиталы	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги	-	-	-
3	Предоставленные займы, в том числе:	-	-	-
	Итого	-	-	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1-3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.6. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражаются развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Отложенные налоговые активы	290 155	77 035	47 569

2.7. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
	Итого	-	-	-

2.8. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

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 ПБУ 6/01, и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается ежегодно на основании данных инвентаризации.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретений.

Способы оценки материально–производственных запасов при списании в производство и ином выбытии:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Изменения принятых способов оценки материально-производственных запасов в 2019 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	631 330	579 904	622 917
2	Затраты в незавершенном производстве, в том числе	3 099 554	3 164 591	4 574 063
2.1	основное и вспомогательное производство	2 685 767	2 503 235	4 137 396
2.2	НИОКР	413 787	661 356	436 667
3	Готовая продукция и товары для перепродажи	240 494	152 010	661 728
4	Здания и земельные участки к продаже	52 565	52 565	-
5	Расходы будущих периодов	-	-	490
	Итого	4 023 943	3 949 070	5 859 198

Здания и земельные участки, предназначенные для продажи:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Здание	283	283	-
2	Земельный участок	52 282	52 282	-
	Итого	52 565	52 565	-

Иное использование запасов:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-

Резерв под обесценение материально–производственных запасов:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Использовано/восстановлено	На конец года
1	Резерв под обесценение МПЗ	2019	42 526	67 266	21 184	88 608
		2018	30 477	16 500	(4 451)	42 526
		2017	29 865	1 342	(730)	30 477

Резерв под обесценение затрат в незавершенном производстве:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Использовано/восстановлено	На конец года
1	Резерв под обесценение затрат в незавершенном производстве	2019	-	-	-	-
		2018	43 423	-	(43 423)	-
		2017	36 010	42 936	(35 523)	43 423

Дополнительная информация о запасах раскрыта в п. 4.1, 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.9. Дебиторская задолженность

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

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	24 862	8 695
1.1	Расчеты по прочим операциям	-	24 862	8 695
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	6 317 204	5 975 207	4 193 844
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	5 797 282	5 712 228	3 582 032
2.1.1	<i>за продукцию</i>	5 448 914	5 429 883	3 380 226
2.1.2	<i>НАОКР</i>	322 496	239 320	185 906
2.1.3	<i>прочая</i>	25 872	43 025	15 900
2.2	Векселя к получению	-	-	-
2.3	Расчеты по авансам выданным, в том числе:	377 205	232 791	527 126
2.3.1	<i>за материалы</i>	215 897	133 077	240 336
2.3.2	<i>за работы, услуги</i>	96 957	52 532	227 511
2.3.4	<i>НАОКР</i>	15 673	47 182	59 279
2.3.5	<i>товары для перепродажи</i>	48 678	-	-
2.4	Выполненные этапы по незавершенным работам (контракт №МК56 от 31.10.2014г., г. Нижний Тагил)	128 754	-	-
2.5	Расчеты по налогам и взносам	5 244	15 027	42 520
2.6	Расчеты с прочими дебиторами	8 719	15 171	42 166
	Итого	6 317 204	6 000 069	4 202 539

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Резерв по сомнительным долгам (покупателей и заказчиков)	-	76 856	47 367
2	Резерв по сомнительным долгам (расчетов с поставщиками)	57 848	13 744	15 729
3	Резерв по сомнительным долгам (прочих дебиторов)	56 193	59 223	35 094
	Итого	114 041	149 823	98 190

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Денежные средства, из них:	352 562	258 824	3 103 288
1.1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	308 844	189 133	3 094 128
1.2	Денежные средства на валютных счетах	43 718	69 682	7 976

По состоянию на 31 декабря 2019 года на денежные средства в размере 225 040 тыс. рублей наложены ограничения в рамках выполнения государственного оборонного заказа по закону №275-ФЗ «О государственном оборонном заказе».

2.11. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

2.12. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Уставный капитал	9 967 894	9 897 894	9 897 894

Уставный капитал АО «ПО «УОМЗ» состоит из 9 967 894 (девяти миллионов девятисот шестидесяти семи тысяч восемьсот девяносто четырех) штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая.

Сведения по выплате дивидендов:

В 2019 году общество объявило и выплатило дивиденды по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год в сумме 51 133 тыс. руб.

2.13. Собственные акции, выкупленные у акционеров

По данной строке отражается информация о наличии собственных акций, выкупленных акционерным обществом для их последующей перепродажи или аннулирования

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-

2.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма эмиссионного дохода организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Эмиссионный доход	69 800	69 800	69 800
2	Прочее	-	-	-
	Итого	69 800	69 800	69 800

2.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	-	-	-
2	Резервные фонды, образованные в соответствии с учредительными документами	26 019	20 946	19 011
	Итого	26 019	20 946	19 011

На основании Протокола годового общего собрания акционеров (Протокол №2 от 03.06.19) в 2019 г. отражено увеличение резервного капитала на сумму 5 073 тыс. руб.

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Прибыль, подлежащая распределению	89 464	101 457	38 697
2	Прибыль, направленная на финансирование текущей деятельности и инвестиционных программ	213 709	168 958	162 681
	Итого	303 173	270 415	201 378

2.18. Инвестиции, полученные от акционеров в связи с увеличением уставного капитала (до регистрации в учредительных документах)

В 2018 году получены денежные средства в размере 70 000 тыс. рублей за акции дополнительного выпуска №1-01-55470-Е-006D от 18 декабря 2017 г. Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг зарегистрирован Банком России 27 декабря 2018г.

Изменения в Устав АО «ПО «УОМЗ» об увеличении уставного капитала Общества на 70 000 тыс. рублей итогам дополнительной эмиссии акций внесены – 15 февраля 2019 года.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.19. Заемные средства

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты

по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты и (или) дисконт по причитающимся к оплате займам, векселям, облигациям, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение предусмотренного векселем, облигацией срока выплаты полученных займы денежных средств.

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.19.1. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2019
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	-	5 438 947
1.1	ПАО Банк ВТБ - Екатеринбургский филиал	руб.	март 2022 – октябрь 2022	952 560
1.2	АО АЛЬФА-БАНК	руб.	январь 2021 - март 2023	1 002 067
1.3	Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400	руб.	март 2021 – ноябрь 2022	3 369 420
1.4	АО ГПБ	руб.	ноябрь 2022	114 900
2	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	руб.		3 537 500
2.1	Облигационный займ (облигации серии БО-П01)	руб.	июнь 2022	3 500 000
2.2	Займ, предоставленный Федеральным государственным автономным учреждением "Российский фонд технологического развития" (договор целевого займа)	руб.	март 2021 – декабрь 2021	37 500
	Итого			8 976 447

2.19.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2019
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.	-	1 183 475
1.1	ПАО «Сбербанк»	руб.	апрель – сентябрь 2020	87 778
1.2	АО АЛЬФА-БАНК	руб.	январь – декабрь 2020	632 537
1.3	Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400	руб.	февраль – ноябрь 2020	463 160

2	Займы, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		1 529 001
2.1	Облигационный займ (облигации серии БО-02)	руб.	декабрь 2020	1 500 000
2.2	Займ, предоставленный Федеральным государственным автономным учреждением "Российский фонд технологического развития" (договор целевого займа)	руб.	март – декабрь 2020	29 001
3	Проценты к уплате, в том числе:	руб.	-	31 995
3.1	Проценты по кредитам банков	руб.	январь 2020	3 885
3.2	Проценты по облигационному займу	руб.	июнь 2020	28 010
3.3	Проценты по целевому займу	руб.	март 2020	100
	Итого			2 744 471

На 31.12.2019 г. Общество располагает свободными лимитами по действующим кредитным соглашениям на сумму 2 908 074,24 тыс. руб., а также 8,5 млрд. руб. возможных к размещению в рамках Программы биржевых облигаций документарных процентных неконвертируемых на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 001P АО «ПО «УОМЗ» (идентификационный номер 4-55470-Е-001P-02Е от 02.11.2018г.

Средневзвешенная процентная ставка по кредитам и займам АО «ПО «УОМЗ» по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 9,21%, снижение показателя за 2019г. составило 0,74%.

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	1 075 487	1 128 776
1.1	Проценты по кредитам	660 477	509 916
1.2	Проценты по облигационному займу	411 685	615 535
1.3	Проценты по целевому займу	3 325	3 325
2	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в стоимость инвестиционного актива	3 245	10 686
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	1 078 732	1 139 462

2.20. Обеспечения обязательств и платежей

2.20.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками	394 725	596 382	58 157
4	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по договору	41 631	38 336	54 042
	Итого	436 356	873 100	318 199

Полученные банковские гарантии в обеспечение исполнения контрактов поставщиками и подрядчиками:

п/п	Принципал	Банк, выдавший гарантию	Срок действия, год	Остаток на 31.12.2019
1	Полученные банковские гарантии, из них:	-	-	394 725
1.1	АО «Каскад-Телеком-Сервис», г. Москва	ПАО «Промсвязьбанк»	2020	165 837
1.2	ООО «НижПромИнжиниринг», г.	ПАО Банк «ФК «Открытие»	2020	49 350

	Санкт-Петербург			
1.3	ООО «КрасМК», г. Красногорск	ПАО «АК БАРС» Банк	2020	54 688
1.4	ЗАО «НПКЭллирон», г.Москва	ПАО Банк «ФК «Открытие»	2020	44 000

Полученные обеспечительные платежи в рамках исполнения обязательств по договору:

п/п	Контрагент	Вид обеспечения	Процентный/ беспроцентный	Срок действия	Остаток на 31.12.2019
1	Полученные обеспечительные платежи, из них:	-	-	-	41 631
1.2	ООО «МК-Профи», г. Санкт-Петербург	исполнение договора	беспроцентный	1 кв.2020	24 948
1.3	ООО «БЕКАР-ЭКСПЛУАТАЦИЯ», г. Москва	исполнение договора	беспроцентный	3 кв.2020	8 106
1.4	ООО «ЛифтТехника», г.Екатеринбург	исполнение договора	беспроцентный	2 кв.2020	7 800

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.20.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Поручительства, выданные за третьих лиц	2 233 094	1 501 809	1 864 272
2	Аккредитивы	48 156	128 761	124 529
4	Залог прав требования (выручка) и имущества по кредитным договорам	5 960 821	6 155 891	2 432 642
5	Выданные обеспечительные платежи	1 952	553	7 426
	Итого	8 244 023	7 787 014	4 428 869

Поручительства, выданные за третьих лиц:

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

Обязательства по непокрытым аккредитивам:

п/п	Контрагент	Срок погашения	Остаток на 31.12.2019
1	ПАО «Сбербанк России»	февраль 2020 - март 2020	48 156

Залог прав требования (выручка) и имущества по кредитным договорам по состоянию на 31.12.2019г.:

п/п	Наименование кредитной организации	Задолженность по кредитному договору (включая задолженность по процентам)	Стоимость заложенного имущества по договору залога	Срок действия	Балансовая стоимость имущества
1.	Залог основных средств:	387 964	315 730		
1.1	АО АЛЬФА-БАНК	387 964	315 730	31.12.2023	874 818
2.	Залог прав требования (выручка)	4 189 903	5 645 091		
2.1	АО АЛЬФА-БАНК	357 323	553 591	31.12.2025	-
2.2	Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400	3 832 580	5 091 500	01.11.2020-08.10.2021	-
	Итого	4 577 867	5 960 821		874 818

На имущество, переданное в залог, не установлены ограничения использования, имущество используется для ведения обычной деятельности.

Выданные обеспечительные платежи в рамках исполнения обязательств по участию в конкурсах:

п/п	Контрагент	Вид обеспечения	Процентный/беспроцентный	Срок действия	Остаток на 31.12.2019
1.	Выданные обеспечительные платежи, из них:	-	-	-	1 952
1.1	ООО «КРАФТ», г. Тюмень	обеспечение заявки	беспроцентный	1 кв.2020	500
1.2	ОАО «Едина электронная площадка», г. Москва	обеспечение заявки	беспроцентный	1 кв.2020	500

В связи с выданными обеспечениями, Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств.

Дополнительная информация об обеспечении обязательств раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.21. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражаются развернуто сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Отложенные налоговые обязательства	166 504	88 667	167 924
	Итого отложенные налоговые обязательства	166 504	88 667	167 924

2.22. Прочие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Авансы полученные	23 270	-	-
	Итого прочие долгосрочные обязательства	23 270	-	-

2.23. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Поставщики и подрядчики, в том числе:	2 129 119	1 754 077	2 767 534
1.1	<i>за материалы</i>	<i>813 506</i>	<i>770 857</i>	<i>914 099</i>
1.2	<i>за работы, услуги</i>	<i>940 734</i>	<i>744 210</i>	<i>394 148</i>
1.3	<i>за основные средства</i>	<i>195 562</i>	<i>68 454</i>	<i>60 629</i>
1.4	<i>НАОКР</i>	<i>99 617</i>	<i>58 556</i>	<i>357 691</i>
1.5	<i>товары</i>	<i>62 357</i>	<i>112 000</i>	<i>1 040 967</i>
1.6	<i>прочие</i>	<i>17 343</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2	Авансы полученные, в том числе:	800 266	416 599	1 717 412
2.1	<i>за продукцию</i>	<i>576 170</i>	<i>160 060</i>	<i>1 415 548</i>
2.2	<i>НАОКР</i>	<i>180 789</i>	<i>255 576</i>	<i>301 746</i>
2.3	<i>прочие</i>	<i>43 307</i>	<i>963</i>	<i>118</i>
3	Векселя к уплате	197 794	244 891	308 435

4	Задолженность перед персоналом организации	84 492	78 924	78 707
5	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	42 317	39 397	39 118
6	Задолженность по налогам и сборам	82 825	275 132	89 379
7	Задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	-	-	-
	Расчеты по аккредитивам	48 156	128 761	124 529
8	Расчеты с прочими кредиторами	64 603	40 008	58 764
	Итого	3 449 572	2 977 789	5 183 878

Векселя УОМЗ являются простыми, беспроцентными, с предъявлением не ранее 12 месяцев с даты выпуска. Векселя АО «ПО «УОМЗ» выпускаются на основании решения о выпуске векселей, предварительно одобренного Советом директоров Объединения и утвержденного генеральным директором Объединения. В каждом решении о выпуске векселей определяются общая сумма, сроки погашения, номиналы и количество векселей.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

2.24. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Субсидии на НИОКР	-	-	-
2	Субсидия на реализацию инвестиционных проектов на модернизацию и техническое перевооружение производства	-	-	5 831
3	Субсидия на финансирование части затрат, связанных с регистрацией на внешних рынках объектов интеллектуальной собственности	-	-	424
	Итого	-	-	6 255

2.25. Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

– по гарантийному ремонту;

Размер отчислений в резерв определяется по каждому виду выпускаемой однотипной группы изделий на основе ретроспективной информации о величине затрат на ремонт однотипной группы изделий и выручки от реализации данной группы изделий.

– по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

– по незавершенным судебным обязательствам, когда АО «ПО «УОМЗ» в рамках своей деятельности является ответчиком по судебным искам.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется по всем незаконченным на 31 декабря судебным разбирательствам с учетом информации, известной на момент подписания отчетности. Сумма резерва рассчитывается как произведение вероятности проигрыша по судебным разбирательствам (%) на сумму расчетной оценки ожидаемых расходов Общества по судебному иску.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	105 555	110 027	111 129
2	Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	79 575	57 013	22 830
3	Оценочное обязательство по незавершенным судебным обязательствам	1 034	10 709	-
	Итого	186 164	177 749	133 959

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2020 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.26. Прочие краткосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

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

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	7 978 634	9 490 033
2	НИОКР	473 470	415 987
3	Работы по договорам строительного подряда	471 004	495 662
4	Прочие работы и услуги	85 231	54 452
	Итого	9 008 339	10 456 134

Учет договоров строительного подряда

В 2019 году заключены договоры на строительство, реконструкцию и оснащение объектов здравоохранения, образования, городского благоустройства и коммунального хозяйства.

Для признания выручки и расходов по договору строительного подряда способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов по договору.

В течение отчетного периода организация получила выручку по договорам строительного подряда в размере 471 004 руб. (в 2019г. – 495 662 руб.).

Договор	Сумма признанной в отчетном периоде выручки по договору,	Общая сумма понесенных расходов на отчетную дату, без	Общая сумма признанных прибылей на отчетную	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату,	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику на отчетную дату,
---------	----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------

	без НДС	НДС	дату	без НДС	с НДС
Контракт №МК 56 от 31.10.2014г. (МКУ «Служба заказчика городского хозяйства)	107 295	107 295	-	-	128 754
№ГК0347200001019000042 от 17.07.19 г. (Министерство строительства, ЖКХ и энергетики Магаданской области)	2 467	3 268	-801	13 204	-
МК №63А-19 от 19.09.19 г. (МКУ «Управление городским хозяйством» г. Реж)	20 535	19 569	966	-	-
МК №29 от 20.06.19 г. (МКУ «Служба заказчика городского хозяйства» г. Н. Тагил)	23 476	22 302	1 174	-	-
ГК №0347200001019000074 от 01.10.19 г. (Министерство строительства ЖКХ и энергетики Магаданской области)	-	-	-	38 533	-
МК №85 от 21.10.19 г. (Администрация городского округа Верхнее Дуброво)	1 728	1 642	86	-	-
№3811.2019-ГБ от 25.11.19 (МКУ Городское благоустройство)	32 781	30 357	2 424	-	-

Контракт №МК 56 от 31.10.2014г. (МКУ «Служба заказчика городского хозяйства») можно разделить на отдельные объекты строительства. Длительность выполнения работ не превышает 12 месяцев (согласно ПБУ 2/2008), в связи с этим выручка в бухгалтерском учете признается по мере подписания актов выполненных работ.

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	5 780 689	6 634 569
2	НИОКР	380 620	317 687
	Работы по договорам строительного подряда	449 892	465 302
3	Прочие работы и услуги	54 429	44 971
	Итого	6 665 630	7 462 529

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Материальные затраты	2 435 191	3 264 550
2	Амортизация основных производственных фондов	358 845	410 563
3	Расходы на оплату труда	1 232 351	1 443 853
4	Отчисления на социальное страхование	364 747	434 556
5	Прочие	1 510 929	1 668 813
6	Товары	763 567	240 194
	Итого	6 665 630	7 462 529

3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров, включая расходы на организацию и проведение выставок.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
	Коммерческие расходы, из них:	718 353	867 745
1	Заработная плата и страховые взносы	98 849	91 809
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	9 725	8 904
3	Транспортные расходы	34 672	61 199
4	Расходы на рекламу	26 950	26 462
5	Расходы на командировки	23 691	17 479
6	Комиссионное вознаграждение по экспорту продукции	477 522	639 047
7	Материальные расходы	6 833	685
8	Консультационные, юридические, информационные услуги	471	62
9	Расходы на страхование	12 786	6 080
10	Арендная плата	11 727	7 054

3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
	Управленческие расходы, из них:	646 358	654 199
1	Заработная плата и страховые взносы	442 379	445 787
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	36 293	46 623
3	Расходы по налогам	10 280	10 313
4	Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	5 834	6 937
5	Ремонт и обслуживание основных средств	30 462	18 340
6	Материальные расходы	9 150	5 820
7	Транспортные расходы	881	11 818
8	Расходы на водоснабжение	471	2 708
9	Расходы на командировки	8 565	9 578
10	Расходы на приобретение программного обеспечения	5 879	11 189
11	Расходы на электроэнергию и прочие энергоресурсы	14 046	19 590
12	Расходы по обеспечению нормальных условий труда, техники безопасности, охраны окружающей среды	3 102	6 898

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. 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, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 559 от 29.12.2018 покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
	Прочие доходы, из них:	636 021	211 444
1	Курсовые разницы по операциям в валюте	-	111 374
2	Нематериальные активы	506 800	-
3	Страховые выплаты	16 382	-
4	Доход от ТМЦ	35 247	-
5	Возмещение процентов по кредитам	14 062	7 310
6	Целевое финансирование	1 983	7 130
7	Финансовый результат от выбытия активов (основных средств и иного имущества)	8 742	16 584
8	Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	3 958	7 442
9	Восстановление ранее созданного резерва	-	14 192
10	Услуги поручительства	8 831	7 609

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
	Прочие расходы, из них:	577 777	483 277
1	Курсовые разницы по операциям в валюте	187 709	-
2	Курсовые разницы по операциям в условных единицах	6 315	15 699
3	Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств и иного имущества)	3 015	5 494
4	Налоги и сборы	68 922	64 891
5	Услуги банка, расходы по выпуску и обращению ценных бумаг	28 707	17 666
6	Услуги поручительства	3 628	8 865
7	Расходы по созданию резервов	45 326	95 936
8	Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	3 405	30 960
10	Содержание объектов социального назначения	135 011	91 822
11	Выплаты социального характера	61 238	47 776
12	Прочие социальные расходы	20 283	17 620
13	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	19 479

В 2019 году получена субсидия из федерального бюджета на возмещение части затрат на уплату процентов по кредиту, полученному на реализацию инвестиционного проекта в сумме 14 062 тыс. руб.

3.6. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2019 и 2018 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	23 730	178 950
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	(4 746)	(35 790)
Постоянные налоговые активы/(обязательства)	70 480	(40 656)

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Увеличение/ (уменьшение) отложенного налогового актива	213 120	29 466
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового обязательства	(77 837)	79 257
Текущий налог на прибыль	(69 549)	(185 169)

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Постоянные разницы	70 480	(40 656)
Временные (налогооблагаемые) разницы	(77 837)	79 257
Временные (вычитаемые) разницы	213 120	29 466

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства

Наименование показателя	за 2019 г.	за 2018 г.
Корректировка отложенного налогового актива	-	-
Корректировка отложенного налогового обязательства	-	-

Расшифровка постоянных налоговых активов/(обязательств):

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Активы, возникшие по доходам в виде начисленных дивидендов от долевого участия в других организациях	11 200	7 859
2	Активы, возникшие по доходам в виде выявленных в ходе инвентаризации нематериальных активов	101 360	
3	Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения расходов (социальные расходы и иные аналогичные расходы)	(42 080)	(48 515)
	Итого	70 480	(40 656)

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	89 464	101 457

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
-------------------------	-------------	-------------

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	89 464	101 457
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	9 967 894	9 921 227
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	8,98	10,23

4. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Продажа/покупка иностранной валюты;

Выдача денежных средств под отчет;

Переоценка денежных средств на валютных счетах;

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2019 года:

1 доллар США (USD) – 61,9057 рублей

1 евро (EUR) – 69,3406 рублей

1 швейцарский франк (CHF) – 63,6039 рублей

1 юань (CNY) – 8,8594 рублей

1 белорусский рубль (BYN) – 29,4257 рублей

Прочие поступления от текущей деятельности:

№	Наименование видов прочих поступлений	За 2019 год	За 2018 год
	Прочие поступления от текущей деятельности, из них:	233 409	87 340
1	НДС (свернуто)	113 563	-
2	Обеспечения исполнения договоров, обеспечения конкурсных заявок на участие в конкурсах на право заключения договоров (свернуто)	1 883	-
3	Расчеты по претензиям с поставщиками и покупателями, возмещение судебных и арбитражных расходов, штрафы, пени, неустойки	30	-
4	Возврат денежных средств	18 334	-
5	Поступление процентов по договору банковского счета	2 985	72 285

Прочие платежи по текущей деятельности:

№	Наименование видов прочих платежей	За 2019 год	За 2018 год
	Прочие платежи по текущей деятельности, из них:	176 431	588 172
1	Налоги и сборы (за исключением НДС и налога на прибыль)	52 776	110 887
2	НДС (свернуто)	-	310 079
3	Услуги банка	10 552	8 244
4	Выдача в подотчет	87 933	93 449
5	Возврат денежных средств	-	15 934
6	Расчеты по претензиям с поставщиками и покупателями, судебные и арбитражные расходы, штрафы, пени, неустойки	9 873	29 051
7	Расчеты с негосударственным пенсионным фондом	-	2 654

В течение отчетного года АО «ПО «УОМЗ» не осуществляло операций с финансовыми инструментами других организаций.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2019 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 559 от 29.12.2018 г. В течение 2019 года изменения в учетную политику не вносились. Приказом 472/1 от 18.11.2019г. внесены дополнения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008). Изменение учетной политики на 2020 год не предполагается.

Обществом не применяются утвержденные и опубликованные, но еще не вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу строки соответствующей формы бухгалтерской отчетности за отчетный период, составляет не менее 5 %.

5.2. Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в средствах массовой информации, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, отчеты высшего органа управления организации, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а так же по видам продаж. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	9 008 339	10 456 134
1.1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	7 978 634	9 490 033
1.2	НИОКР	473 470	415 987
1.3	Работы по договорам строительного подряда	471 004	495 662
1.4	Прочие работы и услуги	85 231	54 452
2	Себестоимость продаж	6 665 630	7 462 529
2.1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	5 780 689	6 634 569
2.2	НИОКР	380 620	317 687
2.3	Работы по договорам строительного подряда	449 892	465 302
2.4	Прочие работы и услуги	54 429	44 971
3	Финансовый результат (валовая прибыль)	2 342 709	2 993 605
3.1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	2 197 945	2 855 464
3.2	НИОКР	92 850	98 300
3.3	Работы по договорам строительного подряда	21 112	30 360
3.4	Прочие работы и услуги	30 802	9 481
4	Финансовый результат (чистая прибыль)	89 464	101 457
4.1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	89 464	101 457
4.2	НИОКР	-	-
4.3	Работы по договорам строительного подряда	-	-
4.4	Прочие работы и услуги	-	-

Структура выручки по географическим рынкам сбыта представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	Продукция на внутреннем рынке	5 127 673	6 346 099
2	Продукция на внешнем рынке	3 880 666	4 110 035
	Итого	9 008 339	10 456 134

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по сегментам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	4 727 698	4 754 154
2	НИОКР	322 496	239 320
3	Работы по договорам строительного подряда	447 838	675 729
4	Прочее	299 250	43 025
	Итого	5 797 282	5 712 228

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков по сегментам:

№	Наименование показателя	На 31.12.2019г	На 31.12.2018г
1	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием	590 485	160 060
2	НИОКР	180 789	255 577
3	Работы по договорам строительного подряда	51 737	0
4	Прочее	525	962
	Итого:	823 536	416 599

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

2019 год:

Наименование покупателя	Выручка	Наименование сегмента
Инозаказчик	2 488 275	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием
Инозаказчик	996 392	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием
Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400	979 043	Продукция (товары) и работы производственного характера, связанные с ремонтом продукции и техническим обслуживанием

Затраты в незавершённом производстве по сегментам:

Наименование	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Продукция	2 589 206	2 419 638
НИОКР	413 787	661 356
Работы по договорам строительного подряда	-	-
Прочее	96 561	83 597
Всего:	3 099 554	3 164 591

Все внеоборотные активы Общества размещены на территории Российской Федерации, внеоборотные активы, размещенные за рубежом, отсутствуют.

Суммы налога на прибыль, амортизационные отчисления, внеоборотные активы отдельно по сегментам не анализируются руководством, отдельные отчеты по ним не составляются.

5.3. Операции со связанными сторонами

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

5.4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков, оценочное обязательство по гарантийному ремонту, оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Процедуры правового характера

На конец 2019 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 7 искам на общую сумму 14 039 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком – 8 искам на общую сумму 23 032 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

5.5. Финансовые риски

Информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

5.6. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия превышают уставный капитал и имеют положительную динамику. Имеет место постоянное наличие чистой прибыли.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2019 года увеличился к уровню прошлого года на 2 204 233 тыс. руб. (рост 109,3%), в основном, за счет увеличения стоимости внеоборотных активов.

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе – платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет отрицательное значение в результате превышения стоимости внеоборотных активов над размером собственного капитала, в связи с проведением работ по техническому перевооружению производства и осуществлением инвестиций в разработку и освоение в производстве новых изделий.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за 2019 год несколько снизился к уровню прошлого года и составил 0,4, что свидетельствует о повышении зависимости от кредиторов, но в пределах норматива, что свидетельствует о достаточной финансовой устойчивости предприятия.

По итогам за 2018 и 2019 годы денежный поток по текущей деятельности имеет отрицательное значение. Положительные и отрицательные денежные потоки по текущей деятельности за периоды складываются с учетом условий расчетов по договорам и контрактам, которые часто имеют достаточно длительные сроки исполнения, в том числе имеют место наличие долгосрочных авансов и частичное финансирование контрактов за счет кредитных

средств. Данное обстоятельство является обычным для организации и не является свидетельством того, что организация не сможет продолжать свою деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Имеется просроченная кредиторская задолженность. Погашение задолженности поставщикам и подрядчикам производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами.

Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

Акционерное общество «Производственное объединение «Уральский оптико-механический завод» имени Э. С. Яламова» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Иная информация не раскрывается в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400.

5.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2019 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «ПО «УОМЗ», отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Слудных

Главный бухгалтер

Н.Н. Кузьмина

11 февраля 2020 г.