

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 31.12.2019, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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.

Оценка 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. Оценка балансовой стоимости 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 31.12.2019 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), в результате чего был начислен резерв под снижение стоимости ряда финансовых вложений.

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

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

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО ОМЗ за 2019 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО ОМЗ за 2019 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 Организации и членов совета директоров 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.

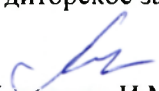
Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые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

Мы также предоставляем 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.

27 марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2019
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 2	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	115035, Москва г, Овчинниковская наб, дом № 20, строение 1 этаж 4 пом XII				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное Общество "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729424307
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 340	2 667	4 598
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	1 340	2 477	4 598
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	190	-
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	529 366	529 366	4 675
	в том числе:				
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11201	529 366	529 366	4 675
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	4 964	6 420	11 297
3.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	14 014	17 938	20 210
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	20 210
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11602	14 014	17 938	-
3.5	Финансовые вложения	1170	3 801 820	6 815 726	11 469 765
	Вклады в УК и акции ДО	11701	3 315 974	6 466 656	11 469 765
	Долгосрочные займы	11702	485 845	349 071	-
	Отложенные налоговые активы	1180	854 059	295 052	356 382
	Прочие внеоборотные активы	1190	744	2 853	232 247
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	744	2 260	4 967
	Авансы на приобретение ОС	11902	-	593	227 279
	Итого по разделу I	1100	5 206 306	7 670 021	12 099 174
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	192 553	223 242	190 897
	в том числе:				
	Материалы	12101	192 552	223 241	190 894
	Товары	12102	1	2	3

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139	71 143	1 570
3.7	Дебиторская задолженность	1230	1 795 840	12 554 380	7 816 390
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам	12301	-	30 853	38 741
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	253	408	1 193
	Расчеты с подотчетными лицами	12303	421	598	577
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12304	-	10	202
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	276 023	440 828	48 138
	Поставщиков и подрядчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12306	119 056	1 408 746	4 435 697
	Покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12307	169 373	-	-
	Покупателей и заказчиков, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12308	634 530	9 599 293	2 376 189
	Расчеты по финансовым вложениям	12309	596 184	1 073 643	915 653
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 060 780	2 506 582	3 710 203
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	3 060 780	2 506 582	3 710 203
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 582 227	1 728 062	4 100 931
	Прочие оборотные активы	1260	2 656	2 510	2 916
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12601	2 656	2 510	2 916
	Итого по разделу II	1200	6 634 195	17 085 920	15 822 907
	БАЛАНС	1600	11 840 501	24 755 941	27 922 081

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	4 247	1 464
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(26 116 433)	(22 720 663)	(17 361 190)
	Итого по разделу III	1300	7 587 162	10 982 933	16 339 623
3.9	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОВЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 105	23 623	27 378
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 105	23 623	27 378
3.9	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОВЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	575 470	258 245	404 232
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	574 820	243 697	-
	Краткосрочные займы	15102	-	14 232	14 232
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	650	289	-
	Проценты по краткосрочным займам	15104	-	28	27
	Краткосрочные займы (в валюте)	15105	-	-	385 654
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15106	-	-	4 319
3.10	Кредиторская задолженность	1520	3 324 795	12 977 717	10 776 706
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 212 827	10 619 596	3 162 514
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	826 212	2 346 556	7 392 802
	Расчеты по налогам и сборам	15203	128 757	10 373	192 906
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	1 906
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	10 835
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	338	247	137
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	156 661	945	15 607
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11	Оценочные обязательства	1540	343 367	513 421	374 121
	в том числе:				
	Прочие обязательства	1550	8 602	2	21
	Расчеты по выплате дивидендов	15510	3	2	2
	НДС с авансов выданных	15511	8 599	-	19
	Итого по разделу V	1500	4 252 234	13 749 386	11 555 080
	БАЛАНС	1700	11 840 501	24 755 941	27 922 081

Руководитель

Полевая Наталья
Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация	<u>Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)</u>	по ОКПО 45599566		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 6663059899		
Вид экономической деятельности	<u>Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения</u>	по ОКВЭД 2 46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
<u>Публичное акционерное общество / Частная</u>		12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.1	Выручка	2110	5 206 449	19 610 839
	в том числе:			
	ЕРС-проекты	21101	4 752 921	17 977 595
	Нефтехимическое оборудование	21102	222 266	1 075 384
	Прочая выручка	21103	231 262	557 860
4.2	Себестоимость продаж	2120	(4 300 883)	(17 209 171)
	в том числе:			
	Материальные затраты	21201	(3 989 313)	(17 058 976)
	Прочие	21202	(311 570)	(150 195)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	905 566	2 401 668
4.3	Коммерческие расходы	2210	(155 393)	(201 603)
	в том числе:			
	Заработная плата и премии	22101	(129 610)	(109 057)
	Услуги сторонних организаций	22102	(2 926)	(62 206)
	Страховые взносы	22103	(13 401)	(12 047)
	Командировочные расходы	22104	(8 460)	(6 991)
	Прочие коммерческие расходы	22105	(995)	(11 302)
4.4	Управленческие расходы	2220	(669 310)	(715 189)
	в том числе:			
	Заработная плата и премии	22201	(421 928)	(441 373)
	Услуги сторонних организаций	22202	(171 447)	(148 289)
	Страховые взносы	22203	(38 125)	(50 059)
	Командировочные расходы	22204	(9 102)	(12 121)
	Прочие управленческие расходы	22205	(28 708)	(63 347)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	80 863	1 484 876
	Доходы от участия в других организациях	2310	708 709	1 233 686
	Проценты к получению	2320	282 354	419 630
	Проценты к уплате	2330	(90 412)	(42 328)
4.5	Прочие доходы	2340	1 172 742	1 014 267
	в том числе:			
	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	23401	151 565	63 413
	Курсовые разницы	23402	991 312	908 222
	Прочие	23403	29 865	42 632
4.5	Прочие расходы	2350	(5 970 935)	(9 324 444)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23501	(2 220 954)	-
	Курсовые разницы	23502	(831 235)	(1 011 293)
	Резерв на обесценение вложений в ценные бумаги	23503	(1 415 559)	(5 003 098)
	Прочие	23504	(1 503 187)	(3 310 053)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 816 679)	(5 214 313)

4.6	Текущий налог на прибыль	2410	(160 585)	(84 769)
4.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(194 569)	(938 470)
4.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	22 518	3 227
4.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	559 008	(60 803)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 395 738)	(5 356 658)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(3 395 738)	(5 356 658)
	СПРАВОЧНО			
5.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Полевая Наталья
Викторовна

(расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

за Январь - Декабрь 2019 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2019
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 2	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Публичное акционерное общество / Частная		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	84 931	-	33 614 418	1 464	(17 361 190)	16 339 623
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(5 356 691)	(5 356 691)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(5 356 658)	(5 356 658)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2 782	(2 782)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	84 931	-	33 614 418	4 247	(22 720 663)	10 982 933
За 2019 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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 395 771)	(3 395 771)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(3 395 738)	(3 395 738)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	84 931	-	33 614 418	4 247	(26 116 433)	7 587 163

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	7 587 162	10 982 933	16 339 623

Руководитель 
 Полевая Наталья
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	ИНН	45599566		
Идентификационный номер налогоплательщик		по ОКВЭД 2	6663059899		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКФС	46.69.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество	по ОКФС	12247	16	
	/ Частная	по ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 622 534	7 811 058
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 461 735	7 484 320
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	265 236	187 149
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	895 563	139 589
Платежи - всего	4120	(11 788 121)	(10 104 967)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 602 792)	(7 833 020)
в связи с оплатой труда работников	4122	(600 021)	(657 583)
процентов по долговым обязательствам	4123	(90 079)	(46 670)
налога на прибыль организаций	4124	(111 237)	(78 798)
таможенные платежи	4125	(137 178)	(1 332 152)
прочие платежи	4129	(246 813)	(156 744)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(165 587)	(2 293 909)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 031 039	1 375 963
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 413	2 007
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	150 494	15
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	117 056	306 682
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	757 533	1 049 905
прочие поступления	4219	4 543	17 354
Платежи - всего	4220	(1 112 974)	(1 413 708)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(935)	(4 215)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(236)	(4 250)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(798 616)	(1 377 943)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(313 187)	(27 300)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(81 935)	(37 745)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 807 051	2 441 646
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 807 051	2 441 640
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	(5 490 187)	(2 607 939)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(28)	(28)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 490 159)	(2 607 911)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	316 864	(166 293)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	69 342	(2 497 947)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 728 062	4 100 931
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 582 227	1 728 062
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(215 176)	125 078



Руководитель Полевая Наталья
 Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ПАО ОМЗ

ЗА 2019

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	8
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	9
3.3.	Основные средства	9
3.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.5.1.	СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВА ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ	10
3.6.	ЗАПАСЫ	11
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.8.	УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	12
3.9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
4.	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	14
4.1.	ВЫРУЧКА	14
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	14
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	15
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	15
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15
4.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	15
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	15
5.1.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	15
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	16
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19
5.3.1.	УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	19
5.3.2.	ОТРАСЛЕВЫЕ РИСКИ	20
5.3.3.	СТРАТЕГИЧЕСКИЕ РИСКИ	21
5.3.4.	КОММЕРЧЕСКИЕ РИСКИ	21
5.3.5.	ПРАВОВЫЕ РИСКИ	21
5.3.6.	ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ (КРЕДИТНЫЙ РИСК, ПРОЦЕНТНЫЙ РИСК, ВАЛЮТНЫЙ РИСК, РИСК	
	ЛИКВИДНОСТИ)	22
5.4.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И	
	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
5.4.1.	Условные обязательства	24
5.4.2.	УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	25

5.5	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	25
5.6	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	25
5.7	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 22 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 2019 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 2019 году:

- Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (основной вид экономической деятельности);
- 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 2019 и на 31 декабря 2018 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 2019, 2018 и 2017 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2018		На 31.12.2019	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
АО «Газпромбанк – Управление активами», через ЗПИФ	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).

Контролирующим лицом Общества является «Газпромбанк» (Акционерное общество), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения, принимаемые «Газпромбанк» (Акционерное общество), на основании владения более 50% 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»	85,84%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО «ОМЗ-Инновации»	100%	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
6	OMZ B.V.	100%	Инвестиционная деятельность
7	АО «НПФ «ЦКБА»	76%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
8	ПАО «Уралхиммаш»	99,9984%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
9	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	99,9966%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
10	ООО «КАМЕТ»	100%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
11	ПАО «Криогенмаш»	95,69%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов
12	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
13	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

14	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
15	ООО СП «УНГ-ОМЗ»	50%	Экспертиза промышленной безопасности, ремонт, продление ресурса, модернизация, производство запорно-регулирующей арматуры

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2019 составляет 79 чел. (на 31.12.2018: 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 2019 г. составили:

- 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 г. - 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.);
- 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 г. - 68,8668 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

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

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

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

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

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

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

3.2. Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

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

3.3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе 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 31.12.2018	сумма резерва, выбывшего при реализации фин.вложений	сумма резерва, признанного доходом отчетного года	сумма резерва, созданного в отчетном году	на 31.12.2019
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Спецсталь»	4 475 843	-	-	2 124 444	6 600 287
Акции обыкновенные именные бездокументарные /АО НПФ «ЦКБА»	736 439	-	-	-	736 439
Доля в УК/ООО «Камет»	16 381	-	-	367	16 748
Акции обыкновенные именные / АО ПО «Уралэнергомонтаж»	2 220 954	(2 220 954)	-	-	-
Акции обыкновенные бездокументарные / UHM Investments Ltd.	3		(3)	-	-
Акции обыкновенные именные бездокументарные/ АО «Уралхиммаш»	3 210 324	-	-	328 949	3 539 273
Доля в УК/ ООО «ОМЗ-Инновации»	40 000	-	-	166	40 166
Доля в УК/ ООО «Энфлейт»	244 904	-	(4 395)	-	240 509
Доля в УК/ ООО «ИжораРемСервис»	10	-	-	-	10

Акции обыкновенные ПАО Криогенмаш	1 654 012	-	-	1 159 288	2 813 300
Акции привилегированные/ ПАО Криогенмаш	39 809	-	-	27 697	67 503
Итого:	12 638 676	(2 220 954)	(4 398)	3 640 911	14 054 235

На 31.12.2019 Общество провело тестирование финансовых вложений на предмет обесценения. Общество провело как анализ изменения расчетной стоимости финансовых вложений, имеющих признаки обесценения, определенной исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, с учетом доли владения.

На основании оценки, определенной исходя из стоимости чистых активов организации-эмитента, с учетом доли владения, по финансовым вложениям в ООО «ОМЗ-Спецсталь», ООО «Камет», АО «Уралхиммаш», ООО «ОМЗ-Инновации», ПАО Криогенмаш, был начислен резерв под снижение стоимости финансовых вложений на 31.12.2019г.

При этом, отдельные критерии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений применительно к организациям, в отношении которых был создан резерв, продолжают действовать, и 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 АО НПФ «ЦКБА», ООО «ИжораРемСервис».

По состоянию на 31.12.19 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.

Выручка по договору подряда признается способом «по мере готовности» в составе доходов от обычных видов деятельности.

В 2018 и 2019 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 15101 «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. 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.

3.11. Оценочные обязательства

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

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

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 2019 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. 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 2019 год	За 2018 год
Совокупный финансовый результат за год		(3 395 738)	(5 356 658)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук		846 561 534	846 561 534
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.		(0,004)	(0,006)

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

5.2. Операции со связанными сторонами

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

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

№	Наименование организации	Доля прямого участия, %	Основной вид деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2)
1	ПАО «Ижорские заводы»	73,84%	Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств
2	ООО «ОМЗ-Спецсталь»	99,84%	Обработка металлических изделий механическая
3	ООО «ТК «ОМЗ-Ижора»	100%	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
4	ООО «ОМЗ-ИТ»	100%	Разработка компьютерного программного обеспечения
5	ООО «ОМЗ-Инновации»	100%	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки
6	OMZ B.V.	100%	Инвестиционная деятельность
7	АО «НПФ «ЦКБА»	76%	Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки
8	ПАО «Уралхиммаш»	99,9984%	Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования
9	ООО «Глазовский завод «Химмаш»	99,9966%	Производство металлических цистерн, резервуаров и прочих емкостей
10	ООО «КАМЕТ»	100%	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний
11	ПАО «Криогенмаш»	95,69%	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
12	ООО «Энфлейт»	99,98 %	Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе
13	ООО «ОМЗ-ДЭЛИМ»	49%	Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

14	ООО «Прикладные технологии СПГ»	50%	Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
15	ООО СП «УНГ-ОМЗ»	50%	Экспертиза промышленной безопасности, ремонт, продление ресурса, модернизация, производство запорно-регулирующей арматуры
16	ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
17	ООО «ОМЗ-ТермоПресс»	более 50%	Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла
18	ООО «ИСМ»	более 50%	Производство изделий из проволоки, цепей и пружин
19	ООО «ИнвестТорг»	более 50%	Торговля оптовая неспециализированная
20	ООО «ИЖЭК»	более 50%	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям
21	ООО «ИжораРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования
22	ООО «УралРемСервис»	более 50%	Ремонт машин и оборудования
23	АО «Ванатом СПб»	более 50%	Производство прочих кранов и клапанов
24	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
25	SKODA JS a.s.	более 50%	Производство частей ядерных установок, кроме устройств для разделения изотопов
26	Middle Estates, s.r.o.	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
27	ООО «Химмаш Энерго»	более 50%	Производство, передача и распределение пара и горячей воды, кондиционирование воздуха
28	ООО «Капитал Химмаш»	более 50%	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
29	ООО «Уральский металлургический завод»	более 50%	Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
30	ООО «ТПП 2»	более 50%	Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
31	ООО «КриоГаз»	более 50%	Производство промышленных газов
32	ООО «КриоГаз-Тула»	более 50%	Производство промышленных газов
33	ООО «Криогенмаш-Газ»	более 50%	Производство промышленных газов

34	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
35	ООО «Реактор»	более 50%	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
36	ООО «Инергаз»	более 50%	Производство промышленных газов
37	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	более 50%	Производство промышленных газов

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

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2019:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Заместитель Председателя Правления Банка ГПБ (АО)	Белоус Алексей Петрович
Первый Вице-Президент, член Правления Банка ГПБ (АО)	Винокуров Владимир Николаевич
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

Члены Правления на 31.12.2019г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО ОМЗ	Воробьев Дмитрий Борисович
Заместитель генерального директора по стратегии, развитию и продажам ПАО ОМЗ	Дюков Владимир Валерьевич
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
Вице-Президент - начальник Департамента стратегических промышленных активов Банка ГПБ (АО)	Негинский Кирилл Михайлович

Заместитель Начальника Департамента специальных инвестиционных проектов Банка ГПБ (АО)	Синицын Владислав Игоревич
Вице-Президент Банка ГПБ (АО)	Юн Чжун Вон

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2019г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО ОМЗ	Кременецкая Ирина Борисовна
Начальник Управления Банка ГПБ (АО)	Филатов Денис Алексеевич
Директор проекта Департамента стратегических промышленных активов Банка ГПБ (АО)	Окуджава Владимир Ванзерович

Генеральный директор: Воробьев Дмитрий Борисович (с 01.03.2018)

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

В 2019 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 220 702 тыс. руб. (2018 г.: 285 702 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

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

В 2019 г. Общество начисляло и выплачивало дивиденды по итогам 2018 года в сумме 33 тыс. руб. (дивиденды, выплаченные в 2018 году: 33 тыс. руб.).

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. 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 подготовки отчетности по рискам 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.

5.3.2.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, колебаниям курса российского рубля, сокращению объема иностранных инвестиций.

Общество включено в Перечень системообразующих организаций (протокол заседания Правительственной комиссии по экономическому развитию и интеграции от 5 февраля 2015 г. N 1).

Поддержка со стороны государства, включая субсидирование и регулирование естественных монополий, положительно влияет на ситуацию.

Общество принимает участие в работе по реализации Правительственных инициатив и поручений, включая План мероприятий по импортозамещению в отрасли нефтегазового машиностроения: оборудования, технических устройств, комплектующих, услуг и иностранного программного обеспечения, используемого на российских промышленных предприятиях, а также по развитию топливно-энергетического комплекса Российской Федерации (распоряжение Правительства Российской Федерации от 03.11.2014 №2195-р). Участвует в реализации Национальных проектов.

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.

Общество принимает участие в:

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

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

Для минимизации последствий снижения спроса Общество ведет целенаправленную работу по увеличению доли долгосрочных контрактов на поставку продукции потребителям и максимальному использованию конкурентных преимуществ, стремится 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.

5.3.3. 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.

5.3.4. 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.

5.3.5. Правовые риски

В ходе осуществления своей хозяйственной деятельности, Общество, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, подвергается правовым рискам, в том числе связанным 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 значительное ухудшение финансового состояния Общества, не являются значительными. 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.

Валютное законодательство Российской Федерации подвержено умеренному изменению и в настоящее время законодатель осуществляет либерализацию ограничений на совершение валютных операций резидентами. По мнению Общества, риски, связанные с изменением валютного регулирования, влияют на Общество так же, как и на всех субъектов рынка, данный риск рассматривается, как приемлемый.

Существенное значение для Общества, как и для других российских организаций, имеют правовые риски, связанные с изменением системы налогообложения. Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям. В связи с этим существует возможность принятия актов законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые налоги и (или) сборы, повышающих налоговые ставки, размеры сборов, устанавливающих или отягчающих ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, устанавливающих новые обязанности или иным образом ухудшающих положение налогоплательщиков или плательщиков сборов, а также иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Учет Обществом судебной арбитражной практики при исчислении и уплате налогов позволяет избежать неправильного применения законодательства о налогах и сборах. По мнению Общества, данные риски влияют на него так же, как и на всех субъектов рынка, данный риск рассматривается, как приемлемый.

Рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, в большей степени, подвержены дочерние общества, которые осуществляют внешнеэкономическую деятельность. Общество рассматривает данный риск как приемлемый.

Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию. У Общества есть лицензия на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов (Лицензия № 00050/2016 от 12.12.2016).

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

5.3.6. Финансовые риски (кредитный риск, процентный риск, валютный риск, риск ликвидности)

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

Общество 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. 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 31.12.2019 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Наименование организации	Резерв на 31.12.2018 г.	Использовано	Начислено	тыс.руб. Резерв на
				31.12.2019 г.
SCODA JS a.s.	371	-	14 329	14 700
Sirtec Nigi SpA	-	65 854	66 854	1 000
БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА, ООО	1 374	1 374	-	-
Гипрокислород, АО	29 515	-	317 885	347 400
Ижорские заводы, ПАО	282 824	257 662	27 230	52 392
Ижорские сварочные материалы, ООО	11 704	2 061	-	9 643
ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова, ООО	-	2 228	35 394	33 166
ИЦ «УРАЛМАШ-КАРТЭКС», АО	4 478	-	-	4 478
КРИОГЕНМАШ, ПАО	173 173	33 701	38 713	178 185
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	-	-	1 278	1 278
ОМЗ-Литейное производство, ООО	35 354	35 354	-	-
ОМЗ-Спецсталь, ООО	283 813	88 740	91 165	286 238
Отделение Сииртек Ниджи С.п.А. в Кингисеппском районе Ленинградской области	-	-	3 822	3 822
СиДиАр Москва, ООО	1 024	1 024	-	-
УМЗ, ООО	12 631	8 400	7 364	11 595
Уралмашзавод, ПАО	10 045	-	-	10 045
Уралхиммаш, ПАО	474 909	64 938	612 516	1 022 487
Уралэнергомонтаж, ПО, АО	3 773	2 437	5 084	6 420
УрФУ	3 852	4 722	870	-
ЦКБА, НПФ, АО	74 254	-	-	74 254
ООО «Глазовский завод «Химмаш»	18 012	-	-	18012
Прочие	555	1 396	952	111
Итого	1 421 661	569 891	1 223 456	2 075 226

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

У Общества нет долговых обязательств с плавающей ставкой.

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, которые выражены в долларах США и евро.

Общество управляет своим валютным риском по отношению к собственной функциональной валюте за счет сокращения чистых позиций в иностранных валютах, что достигается посредством закупок сырьевых материалов и услуг в той же валюте, в которой ожидается поступление выручки по соответствующим контрактам.

В целях контроля и снижения негативного влияния курсовых разниц на финансовые результаты, Обществом прорабатывается комплексный подход к хеджированию риска.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.				
	Активы		Обязательства	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Займы, номинированные в долларах США и Евро	-	-	-	-
Задолженность, номинированная в долларах США и Евро	447 977	474 844	1 226 542	6 645 409
Денежные средства в долларах США и Евро	1 301 473	263 950	-	-
Итого	1 744 892	738 794	1 226 542	6 645 409

Риск ликвидности заключается в том, что Общество 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. Также управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий.

Существует риск возможной ответственности Общества по долгам третьих лиц, поскольку оно выступает поручителем по ряду обязательств аффилированных с ним предприятий. Общество осуществляет регулярный мониторинг риска с целью своевременного принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

На конец 2019 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 2 381 961 тыс. руб. (2018 г.: 3 336 534 тыс. руб.).

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

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

5.4.1. Условные обязательства

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

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	2 394 241	-
«Газпромбанк» (АО) поручительства за организации группы	7 001 483	-
Всего	9 395 724	-

5.4.2. Условные активы

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

Характер условного актива	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению	
	тыс. руб.	
Банковская гарантия	3 696	
Движимое имущество (оборудование), полученное в залог	337 972	
Всего:	341 668	

5.5. Информация по сегментам

С целью обеспечения пользователей бухгалтерской отчетности информацией, позволяющей оценить отраслевую специфику деятельности Общества, основой для выделения отчетного (отчетных) 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 2018 год в бухгалтерском учете выручка составила 19 610 839 тыс. руб., в том числе по сегментам: Продажа прочих машин, приборов, оборудования общепромышленного и спец. назначения 19 288 640 тыс. руб.; другие направления (оказание услуг) – 322 190 тыс. руб. За 2019 год Общество признает следующие отчетные сегменты:

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма	
		Продажа прочих машин, приборов, оборудования общепромышленного и спец. назначения	Другие направления (оказание услуг)
Выручка	5 206 449	4 612 211	594 238
Расходы по обычным видам деятельности	5 125 586	4 625 424	500 162
Финансовый результат	80 863	(13 213)	94 076

5.6. Прочие сведения

Общество арендует нежилое офисное помещение, оборудованное внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2019 году составила 70 503 тыс. руб. (2018 г.: 57 550 тыс. руб.). Договор заключен Обществом сроком на 5 лет.

В 2019 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 670 тыс. руб. (в 2018 г. была списана дебиторская задолженность в размере 8 388 тыс. руб.).

5.7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые должны быть раскрыты в годовой бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Руководитель

«26» марта 2020 года



Полевая Н.В.

ПАО ОМЗ

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы по первоначальной стоимости

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	-	-	-
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	1 894	1 496	1 309
Итого	21 148	20 749	20 563

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	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2019	19 244	(17 210)	-	-	-	(2 033)	-	-	-	19 244	(19 243)
	2018	19 244	(14 854)	-	-	-	(2 356)	-	-	-	19 244	(17 210)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2019	10	(10)	-	-	-	(0)	-	-	-	10	(10)
	2018	10	(10)	-	-	-	(0)	-	-	-	10	(10)
Исключительное право на секреты производства	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	2019	1 496	(1 053)	896	(497)	497	-	-	-	-	1 894	(556)
	2018	1 309	(1 101)	499	(312)	312	(263)	-	-	-	1 496	(1 053)
Итого	2019	20 749	(18 273)	896	(497)	497	(2 033)	-	-	-	21 148	(19 809)
	2018	20 563	(15 965)	499	(312)	312	(2 620)	-	-	-	20 749	(18 273)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	10	10	10

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	12 683	7 963	1 966
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	-	-	-
Прочие	500	380	692
Итого	13 183	8 343	2 658

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Прочие	2019	-	190	-	(190)	-
	2018	-	689	-	(499)	190
Итого	2019	-	190	-	(190)	-
	2018	-	689	-	(499)	190

ПАО ОМЗ

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

2.1. Результаты исследований и разработок

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Результаты НИОКР	-	-	-
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	529 366	529 366	4 675
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	529 366	529 366	4 675

2.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Вид НИОКР	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

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	2019	529 366	-	-	-	529 366
	2018	4 675	524 691	-	-	529 366
Итого	2019	529 366	-	-	-	529 366
	2018	4 675	524 691	-	-	529 366

ПАО ОМЗ

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

3.1. Основные средства по первоначальной стоимости

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Основные средства	58 143	60 739	69 531
незавершенные капитальные вложения	-	-	-
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	-	593	227 279
Итого	58 143	61 332	296 810

3.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2019	34 849	(32 844)	951	(468)	468	(1 028)	-	-	35 332	(33 403)
	2018	35 158	(31 998)	-	(309)	236	(1 082)	-	-	34 849	(32 844)
Транспортные средства	2019	16 459	(14 194)	970	(2 111)	2 111	(1 227)	-	-	15 318	(13 310)
	2018	26 411	(19 190)	-	(9 952)	6 736	(1 740)	-	-	16 459	(14 194)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	7 821	(6 937)	-	(1 895)	1 567	(212)	-	-	5 926	(5 582)
	2018	7 831	(7 032)	380	(390)	390	(295)	-	-	7 821	(6 937)
Прочие основные средства	2019	1 609	(344)	334	(376)	179	(717)	-	-	1 567	(883)
	2018	131	(13)	1 479	-	-	(331)	-	-	1 609	(344)
Итого	2019	60 739	(54 319)	2 255	(4 851)	4 325	(3 185)	-	-	58 143	(53 179)
	2018	69 531	(58 234)	1 859	(10 651)	7 362	(3 447)	-	-	60 739	(54 319)

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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	20 590	21 180	20 210
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	336 938	341 252	330 442
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля и объекты природопользования	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	970	-	(970)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	-	951	-	(951)	-
	2018	-	380	-	(380)	-
Прочие основные средства	2019	-	334	-	(334)	-
	2018	-	1 479	-	(1 479)	-
Итого	2019	-	1 285	-	(1 285)	-
	2018	-	2 829	-	(2 829)	-

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 2019 год	За 2018 год
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
=	-	-
=	-	-
Итого	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	За 2019 год	За 2018 год
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
Итого	-	-

3.7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

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

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

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	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудования	2019	19 603	(2 956)	-	-	(2 956)	-	-	-	19 603	(5 912)
	2018	19 603	-	-	-	(2 956)	-	-	-	19 603	(2 956)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	-	-	380	-	(144)	-	-	-	380	(144)
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2019	970	(26)	(970)	(262)	288	-	-	-	-	-
	2018	-	-	970	-	(26)	-	-	-	970	(26)
Прочие основные средства	2019	607	(260)	-	-	(260)	-	-	-	607	(520)
	2018	607	-	-	-	(260)	-	-	-	607	(260)
Итого	2019	21 180	(3 242)	(590)	(262)	(3 071)	-	-	-	20 590	(6 576)
	2018	20 210	-	970	-	(3 242)	-	-	-	21 180	(3 242)

ПАО ОМЗ

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

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

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Вложения в уставные капиталы, в том числе:			
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	17 370 210	19 105 332	19 105 344
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	485 845	349 071	-
Прочие	-	-	-
Итого	17 856 055	19 454 403	19 105 344

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:	2019	19 105 332	(12 638 676)	485 844	(2 220 967)	-	-	(1 415 559)	-	17 370 210	(14 054 235)
	2018	19 105 344	(7 635 578)	438 811	(438 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 105 332	(12 638 676)
вложения в уставные капиталы дочерних обществ (включая переданные в доверительное управление)	2019	19 105 332	(12 638 676)	485 844	(2 220 967)	-	-	(1 415 559)	-	17 370 210	(14 054 235)
	2018	19 105 344	(7 635 578)	438 811	(438 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 105 332	(12 638 676)
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2019	349 071	-	748 849	(90 021)	-	-	-	(522 055)	485 844	-
	2018	-	-	364 071	(15 000)	-	-	-	-	349 071	-
Прочие	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2019	19 454 403	(12 638 676)	1 234 693	(2 310 988)	-	-	(1 415 559)	(522 055)	17 856 054	(14 054 235)
	2018	19 105 344	(7 635 578)	802 882	(453 823)	15	-	(5 003 113)	-	19 454 403	(12 638 676)

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

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	17 856 055	19 454 403	19 105 344
Итого	17 856 055	19 454 403	19 105 344

4.4. Иное использование долгосрчных финансовых вложений (без учета резерва на обесценение)

Долгосрчные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	2 394 241	1 933 366	1 902 131
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - в доверит. Управление	3 346 167	3 346 167	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	5 740 408	5 279 533	1 902 131

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	3 060 780	2 506 582	3 710 203
Прочие	-	-	-
Итого	3 060 780	2 506 582	3 710 203

4.6. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2019	2 506 582	-	70 853	(38 710)	-	-	-	522 055	3 060 780	-
	2018	3 710 203	-	1 401 255	(2 604 875)	-	-	-	-	2 506 582	-
Прочие		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2019	2 506 582	-	70 853	(38 710)	-	-	-	522 055	3 060 780	-
	2018	3 710 203	-	1 401 255	(2 604 875)	-	-	-	-	2 506 582	-

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

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	3 060 780	2 506 582	3 710 203
Итого	3 060 780	2 506 582	3 710 203

ПАО ОМЗ

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	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	317 421	(124 869)	192 552	373 726	(150 485)	223 241	373 675	(182 781)	190 894
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	1	-	1	2	-	2	3	-	3
Прочие запасы и затраты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	317 422	(124 869)	192 553	373 727	(150 485)	223 243	373 678	(182 781)	190 897

5.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
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 Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	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:	169 373	-	169 373	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	169 373	-	169 373	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	3 701 693	(2 075 226)	1 626 468	13 976 040	(1 421 661)	12 554 380	8 280 946	(464 557)	7 816 389
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 622 459	(1 987 929)	634 530	11 003 791	(1 404 498)	9 599 293	2 825 010	(448 820)	2 376 189
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	175 174	(56 117)	119 056	1 411 562	(2 816)	1 408 746	4 438 695	(2 998)	4 435 697
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	904 061	(31 180)	872 881	1 560 687	(14 347)	1 546 340	1 017 241	(12 738)	1 004 503
Итого	3 871 066	(2 075 226)	1 795 841	13 976 040	(1 421 661)	12 554 380	8 280 946	(464 557)	7 816 389

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	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:	2 075 226	-	1 421 661	-	464 557	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	1 987 929	-	1 404 498	-	448 820	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	56 117	-	2 816	-	2 998	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	31 180	-	14 347	-	12 738	-
Итого	2 075 226	-	1 421 661	-	464 557	-

6.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Покупатели и заказчики			
Газпром, ПАО	488 115	8 541 356	1 780 691
Уралхиммаш, ПАО	1 060 797	1 065 399	289 657
ОМЗ-Спецсталь, ООО	350 072		
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
КРИОГЕНМАШ, ПАО		1 120 280	986 433
Гипрокислород, АО	127 051	157 379	3 512 350

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:	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Векселя к получению	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2019	1 421 661	1 223 456	(569 221)	(670)	2 075 226
	2018	464 556	1 173 135	(207 643)	(8 388)	1 421 661
Расчеты с покупателями и заказчиками по торговой деятельности	2019	675 929	851 768	(257 878)	-	1 269 819
	2018	27 586	648 343	-	-	675 929
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	2019	728 569	230 719	(241 177)	-	718 110
	2018	421 234	511 733	(204 071)	(327)	728 569
Векселя к получению	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2019	2 816	122 821	(68 850)	(670)	56 117
	2018	2 998	4 684	(3 339)	(1 527)	2 816
Расчеты по прочим операциям	2019	14 347	18 148	(1 315)	-	31 180
	2018	12 738	8 375	(233)	(6 534)	14 347
Итого	2019	1 421 661	1 223 456	(569 221)	(670)	2 075 226
	2018	464 556	1 173 135	(207 643)	(8 388)	1 421 661

ПАО ОМЗ

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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	Срок погашения по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-

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

Займодавец	Валюта обязательства	Срок погашения по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Банк ГПБ (АО)	руб.	25.12.2020	575 470	243 985	-
ОМЗ В.В.	евро	30.06.2018	-	-	389 973
АО "Группа Химмаш"	руб.	01.12.2016	-	-	-
ООО "Арагон"	руб.	20.12.2019	-	4 727	4 754
ООО "Брента"	руб.	20.12.2019	-	4 827	4 753
ООО "Стаффлизинг"	руб.	20.12.2019	-	4 705	4 752
Итого			575 470	258 245	404 232

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

Займодавец	Валюта обязательства	На 31.12.2019	На 31.12.2018
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
Итого		-	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
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:	3 324 795	12 977 717	10 776 706
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 212 827	10 619 596	3 162 514
Авансы полученные	826 212	2 346 556	7 392 802
Задолженность по налогам и сборам	128 757	10 373	192 906
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	1 906
Прочие кредиторы	156 999	1 192	26 579
Итого	3 324 795	12 977 717	10 776 706

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2019	На 31.12.2019
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 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Поставщики и подрядчики			
Гипрокислород, АО	559 093	4 501 413	1 530 349
Siirtec Nigi SpA	1 131 067	4 637 450	1 115 642
КРИОГЕНМАШ, ПАО	421 840		
Покупатели и заказчики (авансы полученные, без НДС)			
Siirtec Nigi S.p.A.	-	1 192 702	839 711
Газпром, ПАО	826 212	1 153 850	6 539 501
	-	-	-

ПАО ОМЗ

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	343 367	513 421	374 121
Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	40 913	99 242	108 603
Под незавершенные судебные разбирательства	382	118 567	-
Под предстоящие расходы на оплату отпусков	16 149	15 372	20 924
По досудебным разбирательствам	38 276	43 862	-
Под вознаграждение по итогам работы за год	247 648	236 378	244 593
Итого	343 367	513 421	374 121

ПАО ОМЗ

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (

10.1. Выручка

Выручка	За 2019 год	За 2018 год
НГО: Установка подготовки газа к транспорту КС Славянская	3 270 342	17 977 595
НГО: Установки предварительной очистки газа (Высоцк)	1 482 579	
Нефтехимическое оборудование	222 266	1 075 384
Другие направления	231 262	557 860
Итого:	5 206 449	19 610 839

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	3 989 313	17 058 976
Прочие	311 570	150 195
Итого	4 300 883	17 209 171

10.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2019 год	За 2018 год
Заработная плата и премии	129 610	109 057
Страховые взносы	13 401	12 047
Командировочные расходы	8 460	6 991
Услуги сторонних организаций	2 926	62 206
Расходы, связанные с оптимизацией численности	650	11 106
Прочие	346	196
Итого	155 393	201 603

10.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2019 год	За 2018 год
Заработная плата и премии	421 928	441 373
Аренда основных средств (в т.ч. лизинг)	66 284	63 673
Страховые взносы	38 125	50 059
Аудит финансовой отчетности	30 441	29 690
Юридические услуги, услуги адвокатов	19 649	4 721
Услуги ИТ (абонентское обслуживание программ, ремонт сетей и оборудования, др.)	12 904	16 447
Консультационные услуги	12 446	3 980
Услуги сторонних организаций	11 951	
Командировочные расходы	9 102	12 121
Амортизация основных средств	6 467	6 689
Прочие затраты на персонал	6 464	7 258
Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий	5 583	6 879
Прочие	27 966	34 527
Расходы, связанные с оптимизацией численности		37 772
Итого	669 310	715 189

10.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2019 год	За 2018 год
Курсовые разницы	991 312	908 413
Доходы в сумме восстановления резерва под оценочные обязательства под незавершенные судебные разбирательства	118 185	
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	26 726	9 394
Доходы в сумме восстановления резерва под снижение материальных ценностей	25 616	32 296
Доходы в сумме восстановления резерва под оценочные обязательства по досудебным разбирательствам	5 586	
Доходы в сумме восстановления резерва на выплату премий по итогам года	2 177	31 117
Доходы (расходы) по реализации основных средств	1 425	5 408
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	1 055	506
Доходы (расходы) по реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке	494	
Доходы в виде штрафов, пеней и иных санкций, признанных должником или подлежащих уплате на основании	120	9 508
Прочие доходы	46	101
Доход в виде сумм списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности		150
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества		
Доходы (расходы) по реализации имущественных прав (долей в уставном капитале)		15
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		5
Прочие доходы от участия в уставном капитале		17 354
Итого	1 172 742	1 014 267

10.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2019 год	За 2018 год
Расходы на формирование резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	1 415 559	5 003 098
Вклад в имущество в дочерние и зависимые общества с целью увеличения чистых активов	313 492	27 300
Выплаты членам Совета директоров	22 000	-
Госпошлина	84	21
Дополнительный отпуск по Положению о социальном пакете	109	129
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	9 463	1 641
Доходы (расходы) по реализации имущественных прав (долей в уставном капитале)		15
Доходы (расходы) по реализации основных средств	197	3 226
Доходы (расходы) по реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке	2 220 954	-
Иные прочие расходы, не уменьш. НОБ	3 678	3 000
Курсовые разницы	831 235	1 011 544
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		16
Материальная помощь к юбилейной дате	20	30
Материальная помощь на погребение близкого родственника работника	150	120
Материальная помощь при заключении брака	40	10
Материальная помощь при рождении ребенка (детей)	20	20
Начисление НДС за счет расходов	220	330
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	53 517	2
Прочие	81	83
Прочие, уменьшающие НОБ по НП	1 482	1 583
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, не уменьш. НОБ	365	162
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, признанных должником или на основании решения суда	2 103	50
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам покупателей ОС		3 289
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам авансов поставщикам материальных ценностей		-
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам авансов поставщикам по прочим операциям		5 157
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам по прочим операциям	70 803	310 509
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам по торговой деятельности	583 431	648 343
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства по досудебным разбирательствам		43 862
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства под незавершенные судебные разбирательства		118 567
Расходы на благотворительность	1 000	2 696

Расходы на ликвидацию и списание прочего имущества	142	-
Расходы на проведение собраний акционеров	87	81
Расходы на списание финансовых вложений, не умен. НОБ	13	-
Расходы на услуги банков	4 403	2 258
Расходы на услуги депозитария	127	124
Расходы на услуги реестродержателя	3	34
Расходы непроизводственного характера	3 041	1 684
Расходы по гарантиям и поручительствам полученным	5 867	38 639
Расходы по прекращению обязательств должника	409 067	2 084 863
Расходы по размещению, обращению и выкупу собственных ценных бумаг	1	1
Расходы, связанные с договорами доверительного управления	4 248	1 416
Расходы, связанные с обслуживанием собственных ценных бумаг (выплата дивидендов, купонного дохода)	32	26
Списание НДС на расходы	2 738	2 631
Страхование гражданской ответственности должностных лиц, не умен.НОБ	5 361	3 945
Страховые взносы	3 576	46
Убытки прошлых лет, не уменьш. НОБ	231	1 839
Убытки прошлых лет, уменьш. НОБ	729	913
Членские взносы, не уменьш. НОБ	1 264	1 141
Итого	5 970 933	9 324 444

ПАО ОМЗ

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

11. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль до налогообложения (включая облагаемую по ставке 0%)	(3 816 679)	(5 214 313)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(763 336)	796 125
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(194 569)	(938 470)
Изменение отложенных налоговых обязательств	22 518	3 227
Изменение отложенных налоговых активов	559 008	(60 803)
Текущий налог на прибыль	(160 585)	(84 769)

ПАО ОМЗ

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

12. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2019 год	За 2018 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	204 829	1 381 414
ПАО "Ижорские заводы"	46 152	235 621
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	87 051	87 897
ООО "ОМЗ-ИТ"	2 075	2 377
ООО "ОМЗ-Инновации"	200	160
ПАО "Уралхиммаш"	54 001	657 408
ПАО "Криогенмаш"	8 340	136 443
ООО "ОМЗ-Дэлим"	0	2 538
ООО "ИСМ"	0	26
АО "Гипрокислород"	254	251 786
ООО "Уральский металлургический завод"	6 756	7 158
Процентные доходы по выданным займам	245 209	195 701
АО "НПФ "ЦКБА"	19 857	7 966
ПАО "Уралхиммаш"	104 592	63 343
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	23 283	24 048
ПАО "Криогенмаш"	77 010	79 769
АО "Гипрокислород"	1 393	1 201
ООО "Уральский металлургический завод"	19 074	19 374
Приобретение продукции, работ, услуг	3 231 582	10 900 928
ООО "ОМЗ-ИТ"	7 857	9 173
АО "НПФ "ЦКБА"	469	-
ПАО "Уралхиммаш"	2 400	-
ПАО "Криогенмаш"	1 366 370	526 131
ООО "Энфлейт"	544	544
ООО "Бизнес Парк Ижора"	504	1 097
АО "Гипрокислород"	1 853 437	10 363 982
Процентные расходы по полученным займам		7 388
Банк ГПБ (АО)	89 586	5 344
OMZ B.V.		2 044
Дебиторская задолженность	2 523 911	4 071 796
ПАО "Ижорские заводы"	80 083	310 054
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	352 780	366 426
ООО "ОМЗ-ИТ"	501	1 372
АО "НПФ "ЦКБА"	74 254	74 254
ПАО "Уралхиммаш"	1 074 814	1 065 502
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	18 012	18 012
ПАО "Криогенмаш"	185 809	1 375 061
ООО "Бизнес Парк Ижора"		1 374
ООО "ИСМ"	9 643	11 704
ООО "ИжораРемСервис"	7	7
АО "Гипрокислород"	422 256	452 595
Skoda JS a.s.	14 700	4 855
OMZ B.V.	274 728	366 313
АО ПО "Уралэнергомонтаж"		7 651
ООО "Уральский металлургический завод"	16 324	16 617
Задолженность по выданным займам с учетом начисленных процентов	3 757 922	3 281 592
АО "НПФ "ЦКБА"	335 781	186 480
ПАО "Уралхиммаш"	1 443 597	1 053 006
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	313 082	384 866
ПАО "Криогенмаш"	1 395 676	1 318 665
АО "Гипрокислород"	20 539	19 201
ООО "Уральский металлургический завод"	249 247	319 374
Кредиторская задолженность	985 632	4 806 671
ООО "ОМЗ-ИТ"	1 776	7 628
АО "НПФ "ЦКБА"	7	-
ПАО "Уралхиммаш"	2 880	-
ПАО "Криогенмаш"	421 840	297 554
ООО "Бизнес Парк Ижора"	36	76
АО "Гипрокислород"	559 093	4 501 413
Задолженность по полученным кредитам и займам	575 470	2 951 955
Банк ГПБ (АО)	575 470	243 985
Списание дебиторской задолженности (проценты по займам)	409067,5	-
ПАО "Уралхиммаш"	314 000	-
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	95 067,50	-
Резерв по дебиторской задолженности	2 014 916	1 362 991
SCODA JS a.s.	14700	371
ООО "Бизнес Парк Ижора"	-	1 374

АО "Гипрокислород"	347 401	29 515
ООО "ИжораРемСервис"	7	7
ПАО "Ижорские заводы"	52 392	282 824
ООО "ИСМ"	9 643	11 704
ПАО "Криогенмаш"	178 185	173 173
ООО "ОМЗ-ИТ"	-	404
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	286 239	283 813
ООО "Уральский металлургический завод"	11 595	12 631
ПАО "Уралхиммаш"	1 022 488	474 909
АО "НПФ "ЦКБА"	74 254	74 254
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	18012	18012