

Консолидированная промежуточная сокращенная  
финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с МСФО,  
по состоянию на 30 июня 2019 и за 6 месяцев 2019 года

**ОАО «Московский станкостроительный завод  
имени Серго Орджоникидзе»**

## Содержание

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.....	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.....	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении на 30 июня 2019 года.....	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.....	6
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года.....	7
Примечания к финансовой отчетности.....	8
1. Общая информация .....	8
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность .....	8
3. Основные принципы учетной политики.....	9
4. Выручка .....	17
5. Себестоимость продаж.....	17
6. Административные и прочие доходы и расходы.....	17
7. Финансовые доходы и расходы.....	18
8. Основные средства .....	19
9. Торговая дебиторская и прочая задолженность .....	20
10. Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20
11. Денежные средства и их эквиваленты.....	21
12. Депозиты в кредитных организациях.....	21
13. Уставный капитал.....	21
14. Торговая и прочая кредиторская задолженность .....	22
15. Распределение прибыли.....	22
16. Условные обязательства и резервы.....	22
17. Денежный поток от операционной деятельности.....	22
18. Дочерние компании.....	23
19. Связанные стороны .....	23
20. События после отчетного периода.....	23

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

	Прим	За 6 месяцев, закончившихся	
		30 июня 2019	30 июня 2018
<b>Продолжаемая деятельность</b>			
Выручка	4	1 590 578	1 670 985
Себестоимость продаж	5	(440 709)	(503 339)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>1 149 869</b>	<b>1 167 646</b>
Административные расходы	6	(277 540)	(386 359)
Прочие доходы	6	1 249	412 041
Прочие расходы	6	(564 370)	(4 320)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>309 208</b>	<b>1 189 007</b>
Финансовые доходы	7	217 204	169 979
Финансовые расходы	7	(729 199)	(10 588)
<b>Прибыль до налога на прибыль</b>		<b>(202 787)</b>	<b>1 348 398</b>
Расходы по налогу на прибыль		(172 634)	(230 899)
<b>Чистая прибыль от продолжаемой деятельности</b>		<b>(375 421)</b>	<b>1 117 499</b>

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор



Кожин В.А.

Примечания на страницах 8-23 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Прибыль за период	(375 421)	1 117 499
Прочий совокупный доход:		
Статьи, не реклассифицируемые в прибыль и убыток		
Переоценка основных средств	-	-
Статьи, которые могут быть реклассифицированы в прибыль и убыток		
Доля прочего совокупного дохода в ассоциированных компаниях		
Переоценка финансовых активов, удерживаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	739 676	(23 955)
	739 676	(23 955)
Прочий совокупный доход за период, нетто-налог	739 676	(23 955)
Итого совокупный доход за период	364 255	1 093 544

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор



Кожин В.А.

Примечания на страницах 8-23 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении на 30 июня 2019 года

	Прим	30 июня 2019	31 декабря 2018
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	8	3 067 916	3 093 064
Отложенные налоговые активы		37 996	15 988
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>3 105 912</b>	<b>3 109 053</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Требования по налогу на прибыль		3 147	1 120
Запасы		8 714	7 267
Торговая и прочая дебиторская задолженность	9	391 138	466 479
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	6 657 822	7 512 205
Денежные средства и их эквиваленты	11	673 613	239 959
Депозиты в кредитных организациях	12	971 605	-
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>8 706 039</b>	<b>8 227 030</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>11 811 951</b>	<b>11 336 082</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
<b>Капитал, относящийся к собственникам материнской компании</b>			
Уставный капитал	13	3 337	3 337
Резерв переоценки финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		130 269	(609 407)
Прочие резервы		32 939	32 939
Нераспределенная прибыль		10 652 032	11 021 536
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>10 818 578</b>	<b>10 448 405</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Отложенные налоговые обязательства		32 718	9 742
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>32 718</b>	<b>9 742</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	598 015	750 494
Прочие обязательства	14	360 175	69 211
Текущее обязательство по налогу на прибыль		2 465	58 231
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>960 655</b>	<b>877 935</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>993 373</b>	<b>887 677</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>11 811 951</b>	<b>11 336 082</b>

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор

Кожин В.А.

Примечания на страницах 8-23 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.



ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

Прим.	Уставный капитал	Резерв переоценки финансовых активов	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль	Всего
Остаток на 1 Января 2018	3 337	(122 623)	32 939	8 210 956	8 124 609
Прибыль за период	-	-	-	1 117 499	1 117 499
Результат изменения справедливой стоимости финансовых активов	-	(23 955)	-	-	(23 955)
<b>Всего совокупный доход за период</b>	-	(23 955)	-	1 117 499	1 093 544
Прочие поступления от акционеров	-	-	-	554	554
<b>Всего получено от и распределено в пользу собственников материнской компании, признанное непосредственно в капитале</b>	-	-	-	554	554
<b>Всего операции с собственниками материнской компании, признаваемые непосредственно в капитале</b>	-	-	-	554	554
<b>Остаток на 30 Июня 2018</b>	<b>3 337</b>	<b>(146 578)</b>	<b>32 939</b>	<b>9 329 009</b>	<b>9 218 706</b>
Остаток на 1 Января 2019	3 337	(609 407)	32 939	11 021 536	10 448 405
Прибыль за период	-	-	-	(375 421)	(375 421)
Результат изменения справедливой стоимости финансовых активов	-	739 676	-	-	739 676
<b>Всего совокупный доход за период</b>	<b>3 337</b>	<b>130 269</b>	<b>32 939</b>	<b>10 646 115</b>	<b>10 812 660</b>
Прочие поступления от акционеров	-	-	-	5 917	5 917
<b>Всего получено от и распределено в пользу собственников материнской компании, признанное непосредственно в капитале</b>	-	-	-	5 917	5 917
<b>Всего операции с собственниками материнской компании, признаваемые непосредственно в капитале</b>	-	-	-	5 917	5 917
<b>Остаток на 30 Июня 2019</b>	<b>3 337</b>	<b>130 269</b>	<b>32 939</b>	<b>10 652 032</b>	<b>10 818 578</b>

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор



Кожин В.А.

Примечания на страницах 8-23 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
<b>Денежный поток от операционной деятельности</b>		
Денежные средства, полученные от основной деятельности	1 130 894	830 323
Налог на прибыль уплаченный	(261 999)	(250 924)
<b>Чистый денежный поток от операционной деятельности</b>	<b>868 895</b>	<b>579 400</b>
<b>Денежный поток от инвестиционной деятельности</b>		
Приобретение основных средств	(159 715)	(6 213)
Реализация (выбытие) основных средств	108 896	-
Займы выданные	-	(7 019)
Чистое снижение (прирост) по финансовым активам	897 730	(1 223 523)
Чистое снижение (прирост) по средствам, размещенным в других банках	(974 792)	-
Средства, полученные в погашение займов	-	500
Проценты полученные	216 692	154 231
<b>Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности</b>	<b>88 811</b>	<b>(1 082 024)</b>
<b>Денежный поток от финансовой деятельности</b>		
Прочие поступления от акционеров	5 917	-
<b>Чистый денежный поток от финансовой деятельности</b>	<b>5 917</b>	<b>-</b>
<b>Чистое (снижение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>963 623</b>	<b>(502 624)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	239 959	625 574
Курсовые разницы в отношении денежных средств и их эквивалентов	(528 147)	367 871
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	<b>675 435</b>	<b>490 821</b>

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор



Кожин В.А.

Примечания на страницах 8-23 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

## Примечания к финансовой отчетности

### 1. Общая информация

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе» (далее – «Компания») и его дочерние компании (далее совместно именуемые «Группа» или «ЗСО»).

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе» было учреждено 30.11.93 в соответствии с российским законодательством. Информация об основных дочерних компаниях Компании, учрежденных в форме обществ с ограниченной ответственностью, раскрыта в Примечании 18. Они учреждены в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Группа осуществляет деятельность по сдаче имущества в аренду.

Основными собственниками Группы являются:

- Гугнин В.К. – 11,5%;
- Кондрашов С.С. – 7,2%;
- Шабалина Н.В. – 6,2%;
- ООО «ВСНД-2» – 6,5%;
- ООО «Главстройсервис» – 6,5%;
- ООО «Главстройуправление» – 6,7%;
- ООО «Инвест-Сервис» – 5%;
- ООО «Промсервис К» – 5,4%;
- ООО «Транспроект» – 6,6%.

Место нахождения Компании: Российская Федерация, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д. 11.

У материнской компании не имеется обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Компания не имеет финансовых инструментов, допущенных к обращению на фондовой бирже.

### 2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свои операции на территории Российской Федерации. Сохраняющиеся международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в отчетном периоде. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

За 1 полугодие 2019 года произошли следующие ключевые изменения по отдельным макроэкономическим показателям:

- официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, снизился с 69.4706 рублей за доллар США до 63.0756 рублей за доллар США;
- официальный курс Евро, устанавливаемый Банком России, снизился с 79.4605 рублей за Евро до 71.8179 рублей за Евро;



- ключевая ставка Банка России снизилась с 7,75% годовых до 7,5% годовых;

### **3. Основные принципы учетной политики**

#### **Заявление о соответствии МСФО**

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 "Промежуточная финансовая отчетность" и должна рассматриваться совместно с годовой финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит всех примечаний, обязательных к раскрытию в полном комплекте финансовой отчетности. Учетная политика и методы расчета, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, соответствуют учетной политике и методам, использованным и описанным в годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018 года в Примечании "Основы принципы учетной политики", за исключением: изменений, возникших в связи с введением в действие с 1 января 2019 года или другой указанной даты новых и/или пересмотренных стандартов и интерпретаций. Новые учетные положения, применяемые Группой с 1 января 2019 года, описаны ниже.

#### **Историческая стоимость**

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением основных средств и нематериальных активов консолидируемых предприятий, отраженных по справедливой стоимости на момент их приобретения конечной материнской компанией Группы.

#### **Функциональная валюта.**

Функциональной валютой каждой компании, входящей в консолидируемую Группу, является валюта основной экономической среды, в которой функционирует компания. Функциональной валютой предприятий Группы, расположенных на территории Российской Федерации, является ее национальная валюта российский рубль (руб.).

#### **Сделки в иностранных валютах.**

Сделки в иностранных валютах пересчитываются в соответствующие функциональные валюты компаний Группы по обменному курсу на дату сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные на отчетную дату в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту компании по обменному курсу на отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, откорректированной на эффективное начисление процентов и платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на дату, когда справедливая стоимость была определена. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка за период, за исключением разниц, возникающих при пересчете стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, которые отражаются в составе прочего совокупного дохода. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции.

По состоянию на 30 июня 2019 г. официальный валютный курс, используемый для пересчета балансовых остатков в иностранной валюте, составлял 63,0756 за 1 доллар США; 71,8179 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г.: 69,4706 руб. за 1 доллар США, 79,4605 руб. за 1 евро).

### **Допущение о непрерывности деятельности**

Данная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает, что Группа способна реализовывать активы и выполнять обязательства в обозримом будущем.

### **Переход на новые или пересмотренные стандарты и интерпретации.**

Группа применяет МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года с использованием модифицированного ретроспективного подхода. Данный подход предполагает признание суммарного эффекта от перехода на МСФО (IFRS) 16 в качестве корректировки вступительного сальдо нераспределенной прибыли на 1 января 2019 года без пересчета сравнительной информации.

МСФО (IFRS) 16 заменяет существующее руководство в отношении аренды, в том числе МСФО (IAS) 17 "Аренда", Разъяснение КР МСФО (IFRIC) 4 "Определение наличия в соглашении признаков аренды", Разъяснение ПКР (SIC) 15 "Операционная аренда – стимулы" и Разъяснение ПКР (SIC) 27 "Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды".

#### *Операции по аренде Группы и порядок их отражения*

Группа арендует офисные помещения и прочие объекты. Условия договоров аренды согласовываются на индивидуальной основе и могут быть разнообразными.

До 1 января 2019 года Группа классифицировала договоры аренды, в которых Группа выступала в качестве арендатора, на договоры операционной аренды и договоры финансовой аренды. Группа признавала расход по операционной аренде на равномерной основе на протяжении всего срока действия аренды и признавала активы и обязательства только в той мере, в которой существовала разница в сроках между фактическими выплатами по аренде и признанным расходом.

С 1 января 2019 года введена единая модель учета договоров аренды, в которых Группа выступает в качестве арендатора, предполагающая их отражение на балансе Группы. Согласно этой модели, Группа признает актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи. Кроме того, изменился характер расходов, признаваемых в отношении этих договоров, так как в соответствии с МСФО (IFRS) 16 вместо расходов по аренде, равномерно признаваемых в течение срока действия договора, Группа отражает расходы по амортизации активов в форме права пользования и процентные расходы, относящиеся к обязательствам по аренде.

При первоначальном признании обязательство по аренде отражается в величине, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если такая ставка может быть легко определена, или, если такая ставка не может быть легко определена, с использованием внутренней ставки заимствования арендатора, на срок аренды. После первоначального признания обязательство по аренде оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

При первоначальном признании актив в форме права пользования отражается по первоначальной стоимости, которая включает первоначальную оценку обязательства по аренде, скорректированную на арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, первоначальные прямые затраты и оценку затрат которые будут понесены Группой при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды. После первоначального признания актив в форме права пользования амортизируется линейным методом. Период амортизации длится до наступления более ранней из следующих двух дат: окончания срока полезного использования базового актива или окончания срока аренды.

Группа не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде по краткосрочным договорам аренды, в соответствии с которыми срок аренды составляет менее 12 месяцев, а также по договорам аренды базовых активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по таким договорам отражаются в составе прибыли или убытка с использованием линейного метода в течение сроков действия.

### *Упрощения практического характера*

При переходе на новый стандарт Группа применила упрощение практического характера, позволяющее оставить в силе прежнюю оценку в отношении того, какие из существующих договоров являются договорами аренды или содержат арендные отношения. Это означает, что Группа применила МСФО (IFRS) 16 ко всем договорам, заключенным до 1 января 2019 года и идентифицированным как договоры аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 и КР МСФО (IFRIC) 4.

Кроме того, Группа применила следующие упрощения практического характера при переходе:

- применила единую ставку дисконтирования ко всем договорам аренды в портфеле, обладающим достаточно схожими характеристиками;
- оценила непосредственно перед датой первоначального применения являются ли договоры аренды обременительными в соответствии с МСФО (IAS) 37 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- договоры аренды, по которым срок аренды заканчивается в течение 12 месяцев после 1 января 2019 года, учёл, как договоры краткосрочной аренды;
- исключила первоначальные прямые затраты из оценки актива в форме права пользования на дату первоначального применения стандарта;
- воспользовалась возможностью оценки прошлых событий с использованием более поздней информации, например, при определении срока аренды, если договор содержит опцион на продление или опцион на прекращение аренды.

### *Влияние на показатели сокращенной промежуточной финансовой информации*

При переходе на МСФО (IFRS) 16 по состоянию на 1 января 2019 года у Группы отсутствуют обязательства по аренде и активы в форме права пользования, в связи с чем влияние на вступительное сальдо нераспределенной прибыли отсутствует.

Приведенные ниже поправки к стандартам стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2019 года, но не оказали существенного влияния на Группу.

- Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущено 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 28 «Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях» (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты).
- Ежегодные улучшения МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

### **Выручка**

Выручка учитывается по справедливой стоимости полученного возмещения за проданный товар или оказанные услуги. Величина, показанная как выручка, учитывается за минусом ожидаемых возвратов и отложенных расходов.

Группа признает выручку, когда сумма дохода может быть надежно оценена и будущие экономические выгоды будут вероятно переданы субъекту. Группа основывает свои оценки на исторических результатах.

По договорам аренды недвижимости выручка признается ежемесячно в течение срока договора операционной аренды.

### **Текущий и отложенный налог на прибыль**

Расходы по налогу на прибыль за период включает в себя текущий и отложенный налог. Налог признается в отчете о прибыли и убытках, за исключением тех случаев, когда он относится к статьям,

которые отражаются в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала. В этом случае налог признается в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале соответственно.

Текущий расход по налогу на прибыль рассчитываются на основе налогового законодательства, которое действует на отчетную дату. Руководство периодически проводит оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении ситуаций, в которых применяемое налоговое законодательство является предметом толкования. Оно определяет создание резервных сумм в тех случаях, когда это необходимо, на основе ожидаемых выплат налоговым органам.

Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, показанной в финансовой отчетности. Отложенный налог на прибыль определяется с использованием ставок налога, которые были приняты или фактически приняты по состоянию на отчетную дату и, как ожидается, будут применяться, когда соответствующий отложенный налоговый актив реализуется или отложенное налоговое обязательство будет погашено.

Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой временные разницы могут быть использованы.

Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету тогда, когда существует законодательно закрепленное право зачета текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств и когда отложенные налоговые активы и обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.

#### **Объединение бизнеса**

Метод учета используется для всех комбинаций бизнеса. Возмещение, переданное для приобретения дочерней компании, включает:

- справедливая стоимость переданных активов
- обязательства предыдущего владельца приобретенного бизнеса
- долевые инструменты, выпущенные Группой
- справедливая стоимость любого актива или обязательства, возникающая в результате условного вознаграждения, и
- справедливая стоимость любой ранее приобретенной доли участия в дочерней компании.

Идентифицируемые приобретенные активы и обязательства и условные обязательства, начисленные при объединении бизнеса, за редкими исключениями оцениваются первоначально по их справедливой стоимости на дату приобретения. Группа признает любую неконтролирующую долю участия в приобретенной компании на основе справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле неконтролирующего участия в чистых идентифицируемых активах приобретенного предприятия.

Расходы, связанные с приобретением, относятся на расходы по мере их возникновения.

Превышение переданного возмещения, неконтролирующего участия в приобретенном предприятии и справедливой стоимости ранее приобретенных долей участия в приобретенном предприятии над справедливой стоимостью приобретенных чистых идентифицируемых активов учитывается как гудвил. Если эти суммы меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов приобретенной компании, разница признается непосредственно в составе прибыли или убытка.

Если передача какой-либо части денежного возмещения откладывается, суммы, подлежащие оплате в будущем, дисконтируются до их текущей стоимости на дату обмена.

Условное вознаграждение классифицируется как капитал или финансовое обязательство. Суммы, классифицированные как финансовые обязательства, впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости с изменениями справедливой стоимости, признанными в составе прибыли или убытка.

Если объединение бизнеса осуществляется поэтапно, то на дату приобретения балансовая стоимость ранее приобретенной доли участия приобретателя в приобретаемой компании переоценивается до справедливой стоимости на дату приобретения. Любые прибыли или убытки, возникающие в результате такого переоценки, отражаются в составе прибыли или убытка.

#### **Обесценение нефинансовых активов**

Гудвилл и нематериальные активы, которые имеют неопределенный срок полезного использования, не подлежат амортизации и ежегодно проверяются на предмет обесценения, или чаще, если события или изменения обстоятельств указывают на то, что они могут быть обесценены. Другие активы проверяются на предмет обесценения в тех случаях, когда события или обстоятельства указывают на то, что балансовая стоимость не может быть возмещена в полном объеме.

Убыток от обесценения признается в отношении суммы, на которую балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на выбытие и стоимости использования.

Для целей оценки обесценения активы группируются на наиболее низких уровнях, для которых существуют отдельные идентифицируемые денежные потоки, которые в значительной степени не зависят от притока денежных средств от других активов или групп активов (генерирующих единицы).

Нефинансовые активы, кроме гудвила, в отношении которых было признано обесценение, пересматриваются на предмет восстановления признанного обесценения в конце каждого отчетного периода.

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, расчетные счета в банках, другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев и банковские овердрафты. В Отчете о финансовом положении банковские овердрафты включаются в состав кредитов и займов в текущих обязательствах.

#### **Запасы**

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Стоимость определяется с использованием метода средней стоимости. Чистая стоимость реализации представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже.

#### **Финансовые активы**

##### **Классификация**

Группа классифицирует свои финансовые активы в следующие категории: займы выданные и дебиторская задолженность и финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (далее ФАПСД). Классификация зависит от цели, для которой финансовые активы были приобретены. Менеджмент определяет классификацию своих финансовых активов при первоначальном признании.

##### **(А) Займы и дебиторская задолженность**

Займы выданные и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Они включены в состав текущих активов за исключением тех, срок погашения которых составляет более 12 месяцев после окончания отчетного периода. В последнем случае они классифицируются как внеоборотные активы.

Портфель финансовых активов Группы включает статьи «Торговая и прочая дебиторская задолженность» и «Денежные средства и их эквиваленты», «Депозиты в кредитных организациях» Отчета о финансовом положении.

##### **(Б) Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Долговой финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих критерия, и он не отнесен к финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

При первоначальном признании Группа может принять решение, без права его последующей отмены, представлять в составе прочего совокупного дохода изменения справедливой стоимости инвестиции в долевого инструмент, не предназначенный для торговли. Такое решение принимается по каждому инструменту в отдельности.

### **Признание и оценка**

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости плюс затраты по сделке. Признание финансовых активов прекращается, когда права на получение денежных потоков по ним истекли или были переданы, и Группа передала практически все риски и выгоды, связанные с владением активом.

### **Взаимозачет финансовых инструментов**

Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету, а чистая величина – отражению в Отчете о финансовом положении, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет таких сумм, и есть намерение произвести расчет на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Юридически закрепленное право не должно ставиться в зависимость от будущих событий и должно быть исполнено в процессе своей деятельности и в течение обычного хода дел, и в случае несостоятельности или банкротства Группы или контрагента.

### **Обесценение финансовых активов**

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Группа признает резерв под обесценение на основании ожидаемой суммы кредитного убытка, оцененной одним из двух способов:

- в сумме ожидаемого кредитного убытка, который может возникнуть в случае всех возможных дефолтов на протяжении всего срока инструмента
- в сумме ожидаемого кредитного убытка, который может возникнуть в случае возможного дефолта в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Для определения того, имеется ли существенное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, и при оценке ожидаемого кредитного убытка, Группой используется надежная и подтверждаемая доступная информация, включая количественную и качественную информацию и анализ, основанный на историческом опыте Группы и прогнозной информации.

Группа применяет упрощенный подход по МСФО (IFRS) 9 при оценке ожидаемого кредитного убытка и оценивает ожидаемый кредитный убыток на весь срок жизни дебиторской задолженности. Группа оценивает ожидаемый кредитный убыток по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной более чем на 365 дней, в сумме, равной ее балансовой стоимости. При оценке Группой ожидаемого кредитного убытка по торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 365 дней, задолженность группируется исходя из периода просрочки, и к каждой группе применяется соответствующая ставка ожидаемых кредитных убытков. Ставки ожидаемых кредитных убытков основываются на историческом опыте кредитных убытков и корректируются с учетом текущей и прогнозной информации в отношении способности покупателей к погашению дебиторской задолженности.

В качестве упрощения практического характера при оценке ожидаемого кредитного убытка по

торговой и прочей дебиторской задолженности, просроченной менее чем на 365 дней, Группа использует матрицу резервирования на основе ожидаемой вероятности возмещения задолженности и периода просрочки.

В случае признания торговой и прочей дебиторской задолженности безнадежной, такая задолженность списывается за счет соответствующего резерва. Изменения резерва отражаются в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

#### **Прекращение признания финансовых активов**

Группа списывает финансовый актив с учета только в случае прекращения прав на денежные потоки по соответствующему договору или в случае передачи финансового актива и всех соответствующих основных рисков и выгод другой организации. Если Группа не передает, но в то же время не сохраняет основные риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанном с ним обязательстве в сумме, предполагаемой к уплате. Если Группа сохраняет все основные риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а также отражает обеспеченный заем в сумме полученных средств.

#### **Процентный доход**

Процентный доход признается с использованием метода эффективной процентной ставки.

#### **Основные средства**

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Первоначальная стоимость включает расходы, непосредственно связанные с приобретением основных средств.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость актива или признаются в качестве отдельного актива только когда существует вероятность, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут поступать в Группу и стоимость актива может быть надежно оценена. Расходы на ремонт и техническое обслуживание отражаются в отчете о прибыли и убытках в течение финансовый период, в котором они понесены.

Амортизация рассчитывается линейным методом списания их первоначальной стоимости или переоцененной стоимости до остаточной стоимости в течение срока полезного использования активов, а именно:

Недвижимость	30-40 лет
Транспорт	3-6 лет
Оборудование	3-4 года
Прочие	1-6 лет.

Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и корректируются в случае необходимости, в конце каждого отчетного периода.

Балансовая стоимость актива списывается до его возмещаемой стоимости если балансовая стоимость актива превышает его оценочную возмещаемую стоимость.

Прибыли и убытки от выбытия определяются путем сопоставления суммы выручки с балансовой стоимостью объекта и отражаются в статье «Прочие (расходы) / доходы – нетто» в отчете о прибыли и убытках.

#### **Нематериальные активы**

##### **(i) Гудвил**

Гудвил включается в нематериальные активы. Гудвил не амортизируется, но проверяется на предмет обесценения ежегодно или чаще, если события или обстоятельства указывают на то, что он может быть обесценен и отражается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Прибыль и убыток от выбытия компании включается в балансовую стоимость гудвила, относящуюся к проданной компании.

Гудвил распределяется по единицам генерирующим денежные потоки для целей тестирования на предмет обесценения. Единицы или группы единиц идентифицируются на наиболее низком уровне, на котором происходит внутреннее управление гудвиллом, являясь операционными сегментами.

(ii) Товарные знаки, лицензии и клиентские контракты

Отдельно приобретенные товарные знаки и лицензии показаны по исторической стоимости. Товарные знаки, лицензии и контракты клиентов, приобретенные в результате объединения бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения. Они имеют ограниченный срок полезного использования и впоследствии отражаются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

(iii) Программное обеспечение

Затраты, связанные с обслуживанием программ, признаются в качестве расходов по мере их возникновения.

Прямые затраты, которые капитализируются как часть программного обеспечения, включают расходы на приобретение и/или обновление и соответствующую часть накладных расходов.

(iv) Методы и сроки амортизации

Группа использует линейный метод начисления амортизации по нематериальным активам, в зависимости от срока полезного использования.

### **Кредиторская задолженность**

Торговая кредиторская задолженность представляет собой обязательства по оплате товаров или услуг, которые были приобретены в ходе обычной хозяйственной деятельности. Кредиторская задолженность классифицируется как текущее обязательство, если платеж предполагается осуществить в течение одного года или менее (или в нормальном рабочем цикле бизнеса). Если иначе, то они представлены в виде долгосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

### **Кредиты и займы полученные**

Займы и кредиты первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке. Займы и кредиты впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. Любая разница между поступлениями (за вычетом транзакционных издержек) и суммой погашения признается в составе прибыли или убытка за период заимствований с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания займов и кредитов осуществляется тогда, когда обязательство, указанное в контракте, погашается, аннулируется или истекает срок. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, которая была погашена или передана другой стороне, и уплаченным вознаграждением, включая любые неденежные активы, переданные или принятые обязательства, признается в составе прибыли или убытка как финансовые доходы или финансовые расходы.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если у Группы нет безусловного права пролонгировать его по истечении 12 месяцев.

### **Затраты по займам**

Все затраты по займам признаются в составе прибыли или убытка в том периоде, в котором они понесены, в статье «Финансовые расходы».

### **Резервы**

Группа признает в качестве резервов обязательства перед сотрудниками по невыплаченным отпускам. Расчет обязательства производится в соответствии с правилами, соответствующими действующему законодательству РФ.

### **Уставный капитал**



Уставный капитал разделен на обыкновенные акции, каждая из которых имеет одинаковую юридическую силу.

#### Вознаграждения работникам

Группа является плательщиком взносов в государственный Пенсионный фонд. Группа не является участником схем или услуг, связанных с выплатой вознаграждения по окончании трудовой деятельности (негосударственные пенсионные фонды, медицинское обслуживание после выхода на пенсию и т.п.).

#### Выплачиваемые дивиденды

Выплата дивидендов участникам Группы признается в качестве обязательства в финансовой отчетности Группы в том периоде, в котором дивиденды утверждены общим собранием участников Группы.

#### 4. Выручка

Выручка за периоды, закончившиеся 30 июня 2019 года, 30 июня 2018 года представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Выручка от сдачи в аренду	1 509 254	1 369 843
Прочее	81 324	301 142
<b>Итого</b>	<b>1 590 578</b>	<b>1 670 985</b>

Выручка признается в размере справедливой стоимости возмещения, получаемого за проданный товар или оказанную услугу.

#### 5. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж за периоды, закончившиеся 30 июня 2019 года, 30 июня 2018 года представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Аренда	(91 823)	(21 884)
Амортизация	(74 003)	(76 965)
Материалы и ПО	(10 070)	(20 210)
Услуги сторонних организаций	(182 455)	(290 906)
Расходы на персонал	(70 455)	(79 311)
Налоги и сборы, связанные с расходом на персонал	(7 892)	(12 044)
Резерв отпусков	(4 011)	(2 020)
<b>Итого</b>	<b>(440 709)</b>	<b>(503 339)</b>

#### 6. Административные и прочие доходы и расходы

Административные расходы за периоды, закончившиеся 30 июня 2019 года, 30 июня 2018 года представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Услуги сторонних организаций	(2 942)	(6 706)
Материальные расходы	(172)	(57)
Реклама	(3 187)	(11 315)
Коммунальные	(75 933)	(92 211)
Ремонт	(11 688)	(7 114)

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

Аренда	-	(1 513)
Налоги и прочие платежи в бюджет	(167 467)	(206 321)
Изменение резерва под обесценение ДЗ и авансов	(12 125)	(3 656)
Прочие	(4 026)	(57 466)
<b>Итого административные расходы</b>	<b>(277 540)</b>	<b>(386 359)</b>

Прочие доходы за периоды, закончившиеся 30 июня 2019 года, 30 июня 2018 года представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Курсовые разницы	-	367 871
Списание кредиторской задолженности	-	406
Прочие доходы	1 249	43 764
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>1 249</b>	<b>412 041</b>

Прочие расходы за периоды, закончившиеся 30 июня 2019 года, 30 июня 2018 года представлена следующим образом:

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Курсовые разницы	(528 147)	-
Расход от реализации ОС	(1 671)	(1 023)
Списание дебиторской задолженности	(80)	-
Прочие расходы	(34 472)	(3 297)
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>(564 370)</b>	<b>(4 320)</b>

## 7. Финансовые доходы и расходы

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
<b>Финансовые расходы</b>		
Проценты к уплате	-	-
Расход от реализации ценных бумаг	(729 055)	-
Штрафы, пени к уплате	(144)	(10 588)
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>(729 199)</b>	<b>(10 588)</b>
<b>Финансовые доходы</b>		
Проценты, полученные по долговым обязательствам	191 358	148 534
Проценты, полученные по депозитам в банках	25 334	17 042
Штрафы, пени, неустойки полученные	324	4 403
Доход от реализации ценных бумаг	188	-
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>217 204</b>	<b>169 979</b>
<b>Чистый финансовый доход (расход)</b>	<b>(511 995)</b>	<b>159 391</b>

ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»  
в тыс. руб., если не указано иное

**8. Основные средства**

	Недвижимость	Земля	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Незавершенное строительство и оборудование к установке	Итого
<b>на 01 Января 2018</b>							
Стоимость	1 278 738	626 091	194 234	136	1 650 443	82 302	3 831 942
Накопленная амортизация	(340 937)	-	(91 766)	(136)	(337 114)	-	(769 953)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>	<b>937 801</b>	<b>626 091</b>	<b>102 467</b>	<b>-</b>	<b>1 313 329</b>	<b>82 302</b>	<b>3 061 990</b>
<b>на 01 Января 2018</b>							
Чистая балансовая стоимость на начало периода	937 801	626 091	102 467	-	1 313 329	82 302	3 061 990
Приобретения	35 789	371	12 343	-	39 316	80 224	168 043
Выбытия	(5 481)	-	(3 999)	-	(31 612)	(53 725)	(94 818)
Выбытие амортизации	2 823	-	3 624	-	11 525	-	17 972
Амортизация	(57 167)	-	(21 373)	-	(72 654)	-	(151 194)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	<b>913 766</b>	<b>626 462</b>	<b>93 062</b>	<b>-</b>	<b>1 259 903</b>	<b>108 801</b>	<b>3 001 993</b>
<b>На 30 Июня 2018</b>							
Стоимость	1 309 046	626 462	202 577	136	1 658 146	108 801	3 905 168
Накопленная амортизация	(395 280)	-	(109 515)	(136)	(398 243)	-	(903 174)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>	<b>913 766</b>	<b>626 462</b>	<b>93 062</b>	<b>-</b>	<b>1 259 903</b>	<b>108 801</b>	<b>3 001 993</b>
<b>на 01 Января 2019</b>							
Стоимость	2 762 634	626 462	289 262	136	1 17 567	200 176	3 996 237
Накопленная амортизация	(649 712)	-	(178 311)	(136)	(75 016)	-	(903 175)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>	<b>2 112 922</b>	<b>626 462</b>	<b>110 951</b>	<b>-</b>	<b>42 551</b>	<b>200 176</b>	<b>3 093 064</b>
<b>на 01 Января 2019</b>							
Чистая балансовая стоимость на начало периода	2 112 922	626 462	110 951	-	42 551	200 176	3 093 064
Приобретения	132 908	-	26 707	-	100	-	159 715
Выбытия	(40 783)	-	-	-	-	(76 477)	(117 260)
Выбытие амортизации	6 692	-	-	-	-	-	6 692
Амортизация	(55 320)	-	(12 848)	-	(6 126)	-	(74 294)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	<b>2 156 419</b>	<b>626 462</b>	<b>124 810</b>	<b>-</b>	<b>36 525</b>	<b>123 699</b>	<b>3 067 916</b>
<b>На 30 Июня 2019</b>							
Стоимость	2 854 760	626 462	315 969	136	1 17 667	123 699	4 038 693
Накопленная амортизация	(698 340)	-	(191 159)	(136)	(81 142)	-	(970 777)
<b>Чистая балансовая стоимость</b>	<b>2 156 420</b>	<b>626 462</b>	<b>124 810</b>	<b>-</b>	<b>36 525</b>	<b>123 699</b>	<b>3 067 916</b>

## 9. Торговая дебиторская и прочая задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Расчеты с покупателями по основным видам деятельности	278 832	211 088
Резерв по сомнительным долгам	(39 523)	(41 647)
Авансы и предоплаты	151 494	145 526
Прочие требования и отложенные расходы	335	151 511
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>391 138</b>	<b>466 479</b>

Вся задолженность является текущей. Справедливая стоимость торговой дебиторской и прочей задолженности не отличается существенно от ее балансовой стоимости.

Контрагенты по торговой дебиторской задолженности относятся к числу независимых покупателей.

Максимальный размер кредитного риска на отчетную дату равен балансовой стоимости каждого класса дебиторской задолженности. Группа не имеет каких-либо залогов в качестве обеспечения.

## 10. Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Еврооблигации	4 273 400	4 795 544
Облигации кредитных организаций	1 699 411	1 856 131
Корпоративные облигации	685 011	860 500
Долевые ценные бумаги	-	30
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</b>	<b>6 657 822</b>	<b>7 512 205</b>

Ниже представлен анализ финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по состоянию за 30 июня 2019 года:

	Годовая ставка		Срок погашения	
	минимум	максимум	минимум	максимум
Еврооблигации	2,88	7,75	01.07.2019	04.12.2025
Облигации кредитных организаций	7,45	8,3	02.12.2019	01.03.2033
Корпоративные облигации	7,65	10,10	02.12.2019	27.11.2031

Ниже представлен анализ финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по состоянию за 31 декабря 2018 года:

	Годовая ставка		Срок погашения	
	минимум	максимум	минимум	максимум
Еврооблигации	2,88	7,75	07.03.2019	04.12.2025
Облигации кредитных организаций	7,45	9,90	18.03.2019	01.03.2033
Корпоративные облигации	7,65	9,40	27.04.2023	27.11.2031

Ниже приведена информация о кредитном качестве ценных бумаг, основанная на рейтингах следующих рейтинговых агентств: Standard & Poor's, Fitch and Moody's:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Кредитный рейтинг выше BBB +	338 734	396 335
Кредитный рейтинг между BB+ и BBB+	6 163 447	6 944 119
Кредитный рейтинг BB и ниже	155 641	171 751
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</b>	<b>6 657 822</b>	<b>7 512 205</b>

Еврооблигации представляют собой ценные бумаги, выраженные в иностранной валюте (доллар, евро) и выпущенные средними и крупными компаниями.

Корпоративные облигации представляют собой ценные бумаги, выраженные в российских рублях и выпущенные средними и крупными российскими компаниями.

Облигации кредитных организаций представляют собой ценные бумаги, выраженные в российских рублях и выпущенные крупными российскими банками.

#### 11. Денежные средства и их эквиваленты

Остаток по данной статье отчета о финансовом положении включает в себя остатки в кассе и остатки на расчетных счетах в банках.

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Наличность и банковские расчетные счета	190 746	21 308
Краткосрочные банковские депозиты	479 478	217 569
Прочие денежные средства	5 211	1 082
Резерв под обесценение	(1 822)	-
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>673 613</b>	<b>239 959</b>

Денежные средства являются высоколиквидным активом, не имеющим каких-либо ограничений на использование.

#### 12. Депозиты в кредитных организациях

	30 июня 2019 года
Депозиты свыше 3-х месяцев в банках	974 792
<i>в т.ч. Субординированные депозиты</i>	599 218
Резерв под обесценение	(3 187)
<b>Итого депозиты в кредитных организациях</b>	<b>971 605</b>

#### 13. Уставный капитал

Уставный капитал материнской компании Группы составляет 3 336,998 тыс. руб., который разделен на 333.699.778 штук акций, каждая из которых дает своему владельцу одинаковые права. В течение 6 месяцев 2019 года и 2018 года уставный капитал не менялся.

#### 14. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Обязательства по выплатам сотрудникам	3 587	7 676
Торговая кредиторская задолженность	208 314	301 419
Авансы полученные	386 114	436 293
Начисленные расходы	-	5 106
Прочее	360 175	69 211
<b>Итого торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>958 190</b>	<b>819 705</b>

Концентрации кредитного риска нет. Торговая кредиторская задолженность распределена между множеством поставщиков.

#### 15. Распределение прибыли

Группа не распределяла чистую прибыль акционерам ни на протяжении 6 месяцев 2019 года, ни в 2018 году.

#### 16. Условные обязательства и резервы

**Судебные разбирательства.** В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности к Группе могут быть предъявлены претензии и иски в судебные органы.

По состоянию на 30 июня 2019 года, 31 декабря 2018 года, у Группы отсутствуют условные обязательства.

**Налоговое законодательство.** Ввиду наличия в российском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности и, в частности, в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также учитывая сложившуюся практику произвольной оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, оценка руководством фактов хозяйственной деятельности Группы может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми органами. Если какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, могут быть доначислены суммы налогов, а также возможны значительные штрафы и пени. Период, в течение которого налоговые органы могут осуществить проверку, составляет три года. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительный период. В 2018, и за 6 месяцев 2019 год российские налоговые органы не предъявляли существенных претензии к Группе.

По состоянию за 30 июня 2019 года, 31 декабря 2018 года года руководство не сформировало резерв по потенциальным налоговым обязательствам, поскольку руководство Группы считает, что его интерпретация соответствующего законодательства является правильной.

**Обязательства капитального характера.** За 30 июня 2019 года, 31 декабря 2018 года Группа не имела обязательств капитального характера.

#### 17. Денежный поток от операционной деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2019	30 июня 2018
Поступления от основной деятельности	1 472 656	1 508 199
Выплаты поставщикам	426 449	72 716
Выплаты сотрудникам, включая заработную плату	(78 553)	(58 435)
Оплата услуг по содержанию помещений	(87 621)	(92 211)
Оплата услуг по рекламе	(3 187)	(11 315)

**ОАО «Московский станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»**  
в тыс. руб., если не указано иное

Оплата услуг сторонних организаций	(185 397)	(304 770)
Оплата операционной аренды	(91 823)	(21 884)
Прочие материальные расходы для осуществления операционной деятельности	(11 399)	(21 238)
Перечисление (возмещение) налогов, сборов, прочих обязательных платежей	(273 058)	(216 661)
Поступления по прочим операционным доходам	1 573	47 912
Выплаты по прочим операционным расходам	(38 746)	(71 989)
<b>Денежные средства от операционной деятельности</b>	<b>1 130 894</b>	<b>830 323</b>

#### 18. Дочерние компании

Дочерними компаниями Компании являются:

- ООО «ТРЦ Гагаринский»
- ООО «УК ТРЦ Гагаринский»
- ООО «БЦ Андреевский»
- ООО «Станкостроительный завод имени Серго Орджоникидзе»
- ООО «К-32».

#### 19. Связанные стороны

Связанными сторонами Группы, с которыми Группа имеет расчеты и совершает сделки, являются руководство Группы – директора компаний, входящих в состав Группы, учредители компаний, входящих в состав Группы, а также компании, учредителями которых являются учредители компаний Группы.

В ходе своей обычной деятельности Группа проводит операции со своими основными участниками, руководителями, компаниями, доля в капитале которых принадлежит участникам Компании, а также с другими связанными сторонами. Данные операции осуществлялись преимущественно на рыночных условиях.

#### 20. События после отчетного периода

За период, начиная с отчетной даты и до даты подготовки настоящей финансовой отчетности событий, подлежащих раскрытию в соответствии с МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», не произошло.

Отчетность утверждена: 23 августа 2019 г.

Генеральный директор



Кожин В.А.