

**Публичное акционерное общество
«Выборгский судостроительный завод»**

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в
соответствии с международными стандартами финансовой
отчетности, за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года

СОДЕРЖАНИЕ

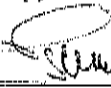
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ.....	4
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ.....	5
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ.....	6
ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	7
ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	8
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	8
2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3. КЛЮЧЕВЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	10
4. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ.....	13
5. ВЫРУЧКА.....	15
6. СЕБЕСТОИМОСТЬ.....	15
7. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
8. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	16
9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.....	16
10. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	17
11. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	17
12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	17
13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	20
15. ЗАНАСЫ.....	21
16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	21
17. АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ И ПРОЧИЕ НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ.....	21
18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	21
19. КАПИТАЛ.....	21
20. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	22
21. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	22
22. РЕЗЕРВЫ.....	22
23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	22
24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	24

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
утверждена руководством ПАО «Выборгский судостроительный завод» 29 августа 2017 года
имени руководства ее подписал:



 / __Попов_А.Л.____/

И.о. Генерального директора

29 августа 2017 г.,

Приказ № 416-К от 25.08.2017 г.

Выборг, Россия

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 30 июня 2017	На 30 июня 2016
Продолжающая деятельность			
Выручка	5	4 171 497	1 601 539
Себестоимость	6	(3 460 628)	(2 363 173)
Валовая прибыль		710 869	(761 634)
Коммерческие расходы	7	-	(3 705)
Управленческие расходы	8	(358 052)	(329 754)
Курсовые разницы, нетто		(82 487)	136 226
Прочие операционные доходы	9	57 707	13 966
Прочие операционные расходы	10	(124 016)	(91 002)
Прибыль/(Убыток) от операционной деятельности		204 021	(1 035 903)
Финансовые доходы	11	153 453	117 690
Финансовые расходы	11	(158 812)	(167 684)
Чистые финансовые расходы		(5 359)	(49 994)
Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности		198 662	(1 085 897)
Расходы по налогу на прибыль	12	(50 819)	223 173
Прибыль / (убыток) за год от продолжающейся деятельности		147 843	(862 724)
Прекращенная деятельность			
Прибыль / (убыток) после налогообложения за год от прекращенной деятельности		-	4 505
Прибыль (убыток) за год		147 843	(858 219)
Прибыль / (убыток), причитающийся:			
акционеров материнской организации		147 843	(858 219)
неконтролирующие доли участия		-	-
		147 843	(858 219)
Прочий совокупный доход		-	-
Общая совокупная прибыль / (убыток), приходящаяся на:			
акционеров материнской организации		147 843	(858 219)
неконтролирующие доли участия		-	-
		147 843	(858 219)
Прибыль (убыток) на акцию			
Базовая (в рублях на акцию)		124	(783)

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2017 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 30 июня 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	1 496 738	1 511 114	1 632 075
Нематериальные активы	4	811 419	818 277	843 519
Прочие инвестиции	20	—	96	37
Отложенные налоговые активы		882 786	927 920	731 747
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	—	6 670	1 860 260
Авансы выданные и прочие нефинансовые активы	17	592 908	3 598 752	1 699
Итого внеоборотных активов		3 783 851	6 862 828	5 069 337
Оборотные активы				
Запасы	5	4 284 438	2 148 848	1 344 568
Прочие инвестиции		895	888	2 112
НДС к возмещению		1 898 699	1 893 166	1 801 960
Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство		1 044 022	853 812	1 114 583
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	65 093	81 335	326 142
Авансы выданные и прочие нефинансовые активы	17	1 176 773	3 059	12 645
Денежные средства и их эквиваленты	18	822 649	1 218 856	2 268 089
Итого оборотных активов		9 292 569	6 199 964	6 870 099
Итого активов		13 076 420	13 062 793	11 939 436
Капитал				
Уставный капитал		300 563	363	563
Накопленный убыток		(3 179 071)	(3 326 913)	(2 350 204)
Итого капитал, причитающийся акционерам Компании		(2 878 508)	(3 326 350)	(2 349 641)
Итого собственного капитала		(2 878 508)	(3 326 350)	(2 349 641)
Обязательства				
Кредиты и займы	20	1 285 710	3 149 318	2 728 855
Резервы	22	—	—	44 969
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	14 517	854 178	595
Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство		—	3 330 889	6 567 236
Авансы полученные и прочие обязательства		7 131 627	1 276 119	—
Итого долгосрочных обязательств		8 431 854	8 610 504	9 341 655
Кредиты и займы	20	2 021 132	357 752	460 050
Резервы	22	96 119	126 250	132 307
Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство		4 565 493	6 663 572	3 031 514
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	820 517	556 404	1 254 868
Авансы полученные и прочие обязательства		19 812	74 662	68 684
Итого краткосрочные обязательства		7 523 073	7 778 640	4 947 423
Итого собственный капитал и обязательства		13 076 420	13 062 793	11 939 437

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Приходится на акционеров материнской организации		Неконтролирующ ие доли участия	Всего собственный капитал
Выуценный капитал	Накопленый убыток	Итого		
Остаток на 31 декабря 2016	563	(3 326 913)	—	(3 326 350)
Общая совокупная прибыль за период				
Прибыль за период	147 843	147 843		147 843
Прочий совокупный доход	—	—		—
Общая совокупная прибыль за период	147 843	147 843	—	147 843
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала				
Выпуск акций	300 000	300 000		300 000
Остаток на 30 июня 2017	300 563	(3 179 070)	—	(2 878 507)
Остаток на 31 декабря 2015	563	(2 350 204)	—	(2 349 641)
Общая совокупная прибыль за период				
Убыток за период	(858 219)	(858 219)		(858 219)
Прочий совокупный доход	—	—		—
Общая совокупный убыток за период	(858 219)	(858 219)	—	(858 219)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала				
Выпуск акций	—	—		—
Остаток на 30 июня 2016	563	(3 208 423)	—	(3 207 860)

Примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Движение денежных средств от операционной деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 422 739	2 449 169
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4 465	3 381
Прочие поступления	1 003 030	
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(3 453 090)	(3 593 222)
В связи с оплатой труда работников	(580 034)	(496 661)
Процентов по долговым обязательствам	(156 168)	(120 817)
Налогов и сборов	(635 617)	(644 819)
Прочие платежи	(43 785)	(66 392)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(438 460)	(2 469 361)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	—	621
От продажи акций других организаций (долей участия)	2 665	811 637
Процентов по долговым финансовым вложениям	19 595	53 620
Дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		21
Прочие поступления	—	250
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(360)	(1 360)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(21 528)	(20 164)
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от инвестиционной деятельности	372	844 625
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления от кредитов и займов	551 500	570 396
Поступления от выпуска акций	300 000	
Погашение кредитов и займов	(674 182)	(372 683)
Прочие платежи	(84 241)	(98 954)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	93 077	98 759
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	(345 011)	(1 525 977)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	1 218 856	2 268 089
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте	(51 196)	(15 568)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	822 649	726 544

1. Общие сведения

а) Организационная структура и виды деятельности

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» (далее – ПАО «ВСЗ», «Компания») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») представляют собой российские акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью, определяемые в соответствии с положениями Гражданского кодекса Российской Федерации.

Компания была создана в соответствии с Указом № 721 Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г., приказом № 223 Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 22 июня 1993 г. и является правопреемником государственного предприятия «Выборгский судостроительный завод».

С 15 мая 2012 г. Компания вошла в состав АО «Объединенная судостроительная корпорация».

На дату составления отчетности контролирующими акционерами являются АО «Западный центр судостроения» (доля владения 89,27%), которым владеет АО «Объединенная судостроительная корпорация» (доля владения 99,99%) и АО «Объединенная судостроительная корпорация» (доля владения 8,02%), которое в свою очередь принадлежит Российской Федерации (доля владения 100%). Таким образом, Российская Федерация является конечной контролирующей стороной для Компании.

Юридический адрес Компании: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, Приморское шоссе, 26.

Основным направлением деятельности Группы является строительство различных судов гражданского назначения: судов ледового класса, судов снабжения, ледоколов, рыболовных траулеров, а также буровых платформ для разработки морских шельфовых месторождений

Дочерние общества

	Организация	Доли владения	
		на 30 июня 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	ООО «Камбуз»	100%	100%
2	ООО «Промышленно-строительная компания»	100%	100%

б) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а, следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы.

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

а) Основа подготовки

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

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы за 2016 год.

б) Использование оценок и суждений

Характер и количество изменений в расчетных оценках значений, представленных в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2016 год, существенно не пересматривались.

3. Ключевые положения учетной политики

Подготовка промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с IAS 34 требует использования определенных существенных учетных оценок. Она также требует от руководства Группы применять суждение при использовании учетной политики Группы. Области, в которых при подготовке финансовой отчетности были применены существенные суждения и оценки, и их влияние раскрываются в примечании 2 (б).

Группа ПАО «ВСЗ» в своей промежуточной консолидированной финансовой отчетности применяла учетную политику и методику расчетов, которые она применяла в годовой финансовой отчетности за 2016 год, за исключением тех, которые относятся к новым стандартам и интерпретациям, вступившим в силу для первого применения за периоды, начавшиеся 1 января 2017 года или после этой даты, и которые будут применяться в финансовой отчетности за 2017 год.

Значительное количество поправок к МСФО вступили в силу для финансовых периодов, начавшихся 1 января 2016 года или после этой даты, и поэтому применимы для промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Ни одна из поправок, приведенных ниже, не применима и/или не оказывает значительное влияние на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы ПАО «ВСЗ».

Новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2017 года

Поправки к МСФО (IAS) 7
«Отчет о движении
денежных средств» –
«Инициатива в сфере
раскрытия информации»

Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, обусловленные ими (прибыли или убытки от изменения валютных курсов). При первом применении данных поправок организации не обязаны предоставлять сравнительную

информацию за предшествующие периоды. Группа не обязана раскрывать дополнительную информацию в своей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, но в случае необходимости раскроет дополнительную информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

Поправки к МСФО (IAS) 12
«Налоги на прибыль» –
«Признание отложенных
налоговых активов в
отношении
нереализованных убытков»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость. Организации должны применять данные поправки ретроспективно. Однако при первоначальном применении поправок изменение собственного капитала на начало самого раннего сравнительного периода может быть признано в составе нераспределенной прибыли на начало периода (или в составе другого компонента собственного капитала, соответственно) без разнесения изменения между нераспределенной прибылью и прочими компонентами собственного капитала на начало периода. Организации, которые применяют данное освобождение, должны раскрыть этот факт.

Группа применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Группы отсутствуют вычитаемые временные разницы или активы, относящиеся к сфере применения поправок.

Поправки к МСФО (IFRS)

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию

12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» – «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12»	информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах В10-В16, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи. Требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12 не применяются в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Группа раскроет необходимую информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.
--	--

4. Изменение входящих остатков

Группа ретроспективно изменила условную первоначальную стоимость основных средств, для всех групп. Это сделано в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» Приложение D п. D16 (а), для того, чтобы привести в соответствие условную первоначальную стоимость основных средств в отчетности Группы и в консолидированной финансовой отчетности АО «Объединенная судостроительная корпорация», которая, являясь вышестоящей материнской компанией Группы, перешла на МСФО раньше Группы (на 01.01.2010 г.). В связи с этим были пересчитаны отложенные налоговые активы (обязательства), сумма начисленной амортизации.

Кроме того, ретроспективному изменению подлежали следующие статьи консолидированного отчета о финансовом положении: «Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство» и «Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство». Это сделано в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» п. 41, п. 42, п. 43 (отражены в отчетности свернуто).

Также, были обнаружены ошибки, допущенные в финансовой отчетности за предыдущие периоды, повлиявшие на компоненты консолидированного отчета о финансовом положении, консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале.

Согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках», вышеописанные ошибки и изменения были отражены ретроспективно.

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	На 31 декабря 2016 (до пересчета)	Пересчет	На 31 декабря 2016 (пересчитано)	На 31 декабря 2015 (до пересчета)	Пересчет	На 31 декабря 2015 (пересчитано)
Активы						
Висооборотные активы						
Основные средства	8 604 194	(7 093 080)	1 511 114	8 785 933	(7 153 858)	1 632 075
Нематериальные активы	—	818 277	818 277	—	843 519	843 519
Отложенные налоговые активы	1 182 640	(254 720)	927 920	938 287	(206 540)	731 747
Оборотные активы						
Запасы	2 079 202	69 646	2 148 848	1 274 872	69 696	1 344 568
Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство	6 051 318	(5 197 506)	853 812	4 351 606	(3 237 023)	1 114 583
Капитал						
Накопленный убыток	(1 775 323)	(1 551 590)	(3 326 913)	(713 032)	(1 637 172)	(2 350 204)
Резерв по переоценке основных средств	4 951 031	(4 951 031)	—	4 951 031	(4 951 031)	—
Обязательства						
Долгосрочные обязательства						
Кредиты и займы	3 032 304	117 014	3 149 318	2 540 006	188 849	2 728 855
Отложенные налоговые обязательства	146 106	(146 106)	—	139 040	(139 040)	—
Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство	3 785 281	(454 392)	3 330 889	9 804 259	(3 237 023)	6 567 236
Краткосрочные обязательства						
Кредиты и займы	285 917	71 835	357 752	368 839	91 211	460 050
Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство	11 406 686	(4 743 114)	6 663 572	3 031 514	—	3 031 514

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Корректировки показателей консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (до пересчета)	Пересчет	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (пересчитано)
Себестоимость	(2 448 539)	85 366	(2 363 173)
Валовая прибыль	(847 000)	85 366	(761 634)
Управленческие расходы	(328 434)	(1 320)	(329 754)
Курсовые разницы, нетто	-	136 226	136 226
Прочие операционные доходы	17 305	(3 339)	13 966
Прочие операционные расходы	(114 949)	23 947	(91 002)
Финансовые доходы	363 405	(245 715)	117 690
Финансовые расходы	(319 036)	151 352	(167 684)
Убыток за период	(1 004 736)	146 517	(858 219)

5. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Выручка от выполнения контрактов на строительство судов	4 114 497	1 201 823
Выручка от прочей продукции судового назначения	45 280	342 028
Выручка от выполнения работ по ремонту судов	7 898	10 822
Прочая выручка	3 822	46 866
Итого выручка	4 171 497	1 601 539

6. Себестоимость

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Материалы и комплектующие	2 063 355	888 922
Услуги субконтракторов	424 323	581 758
Заработная плата	344 897	291 668
Расходы на НИОКР	110 366	197 529
Коммунальные платежи	93 674	85 296
Амортизация основных средств	65 893	53 888
Резерв по неиспользованным отпускам	50 078	41 841
Капитальные и текущие ремонтные работы	34 256	32 701
Охрана труда	20 311	9 639
Транспортные расходы	11 932	9 764
Расходы на персонал	2 467	1 980
Изобретательство и рационализаторство	184	—
Изменения резерва гарантийных обязательств	—	346
Прочие расходы, относимые на себестоимость	238 892	167 841
Итого	3 460 628	2 363 173

7. Коммерческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Прочие расходы	—	2 418
Расходы на рекламу	—	1 287
Итого	—	3 705

8. Управленческие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Заработная плата	151 428	156 101
Налоги	40 806	42 082
Телекоммуникационные услуги	31 857	5 470
Резерв по неиспользованным отпускам	20 168	—
Ремонт и техническое обслуживание	20 153	8 688
Расходы на персонал	15 867	9 038
Амортизация нематериальных активов	14 075	12 621
Коммунальные услуги	12 292	6 924
Амортизация основных средств	10 181	4 210
Консультационные, юридические услуги	9 249	1 180
Командировочные расходы	1 881	8 158
Аренда	1 853	—
Транспортные расходы	273	16 852
Охрана	—	18 978
Канцелярские расходы	—	12 857
Прочие расходы	27 969	26 595
Итого	358 052	329 754

9. Прочие доходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Восстановление резерва под гарантийный ремонт	31 211	—
Восстановление резерва под обесценения дебиторской задолженности	12 844	1 578
Прибыль от продажи прочих активов	3 953	3 149
Доходы от реализации и выбытия ценных бумаг	2 665	—
Штрафы и неустойки	754	802
Резерв под снижение стоимости запасов	579	—
Прочие операционные доходы	5 701	8 437
Итого	57 707	13 966

10. Прочие расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Банковские комиссии	54 119	26 946
Расходы на социальную сферу и благотворительность	29 163	28 975
Расходы по содержанию имущества, сданного в аренду	15 498	22 017
Признание резерва под обесценение дебиторской задолженности	13 134	3 977
Убыток от продажи прочих активов	4 550	—
Штрафы, неустойки, выплаты по решению суда	2 567	2 679
Расходы на проведение праздничных мероприятий, совета директоров, собраний акционеров	509	443
Признание резерва по гарантийным обязательствам	425	—
Выбытие основных средств	—	1 882
Прочие операционные расходы	4 051	4 083
Итого	124 016	91 002

11. Финансовые доходы и расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Финансовые доходы		
Доходы по процентам	153 453	117 690
Итого финансовые доходы	153 453	117 690
Финансовые расходы		
Расходы по процентам	(158 731)	(167 684)
Прочие финансовые расходы	(81)	—
Итого финансовые расходы	(158 812)	(167 684)
Чистые финансовые расходы	(5 359)	(49 994)

12. Расходы по налогу на прибыль

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2017	2016
Текущий налог		
Отчетный год	(4 673)	—
	(4 673)	
Отложенный налог на прибыль		
Возникновение и восстановление временных разниц	(46 146)	223 173
Общая сумма расходов по налогу на прибыль	(50 819)	223 173

Ставка налога на прибыль ПАО «ВСЗ» составляет 16,5%. Данная ставка применяется на основании договора о предоставлении мер государственной поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области между субъектом Российской Федерации Ленинградская область и ПАО «ВСЗ», заключенного 27 декабря 2013 г.

13. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Другие виды ОС	Незавершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2016 года	461 681	496 585	1 392 032	10 749	2 361 047
Поступления	—	25 314	—	36 496	61 810
Передача из состава НЗС	85	18 249	1 740	(20 074)	—
Выбытия	—	(338)	—	—	(338)
На 30 июня 2017 года	461 765	539 811	1 393 772	27 171	2 422 520
Амортизация					
На 31 декабря 2016 года	(100 160)	(304 738)	(313 157)	—	(718 055)
Амортизация за отчетный год	(3 872)	(25 807)	(46 433)	—	(76 113)
Выбытия	—	264	—	—	264
На 30 июня 2017 года	(104 032)	(330 281)	(359 590)	—	(793 903)
Обесценение					
На 31 декабря 2016 года	(131 593)	(285)	—	—	(131 879)
Признано за отчетный год	—	—	—	—	—
На 30 июня 2017 года	(131 593)	(285)	—	—	(131 879)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2016 года	229 928	191 562	1 078 875	10 749	1 511 114
На 30 июня 2017 года	226 140	209 244	1 034 182	27 171	1 496 738

13. Основные средства (продолжение)

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Другие виды ОС	Незвершенное строительство	Итого
На 31 декабря 2015 года	461 681	482 950	1 387 280	10 299	2 342 210
Поступления	—	—	—	22 400	22 400
Передача из состава ИС	—	12 762	3 714	(16 476)	—
Выбытия	—	(3 208)	(1 002)	(2 907)	(7 117)
На 30 июня 2016 года	461 681	492 504	1 389 992	13 316	2 357 493
Амортизация					
На 31 декабря 2015 года	(92 109)	(268 975)	(217 232)	—	(578 317)
Амортизация за отчетный год	(4 025)	(30 235)	(48 325)	—	(82 585)
Выбытия	—	2 874	497	—	3 371
На 30 июня 2016 года	(96 135)	(296 336)	(265 059)	—	(657 530)
Обесценение					
На 31 декабря 2015 года	(131 535)	(284)	—	—	(131 819)
Признано за отчетный год	—	—	—	—	—
На 30 июня 2016 года	(131 535)	(284)	—	—	(131 819)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2015	238 036	213 691	1 170 048	10 299	1 632 075
На 30 июня 2016 года	234 011	195 884	1 124 932	13 316	1 568 144

14. Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Права на аренду	Итого
Восстановительная стоимость			
На 31 декабря 2016 года	826	933 971	934 797
Поступило	7 293	—	7 293
На 30 июня 2017 года	8 119	933 971	942 090
Амортизация			
На 31 декабря 2016 года	(826)	(115 695)	(116 521)
Начислено за год	(1 530)	(12 621)	(14 151)
На 30 июня 2017 года	(2 356)	(128 316)	(130 672)
Остаточная стоимость			
На 31.12.2016 г.	—	818 277	818 277
На 30.06.2017 г.	5 763	805 656	811 419

	Программное обеспечение	Права на аренду	Итого
Восстановительная стоимость			
На 31 декабря 2015 года	826	933 971	934 797
Поступило	—	—	—
Выбыло	—	—	—
На 30 июня 2016 года	826	933 971	934 797
Амортизация			
На 31 декабря 2015 года	(826)	(90 452)	(91 278)
Начислено за год	—	(12 621)	(12 621)
На 30 июня 2016 года	(826)	(103 073)	(103 899)
Остаточная стоимость			
На 01.01.2016г.	—	843 519	843 519
На 30.06.2016 г.	—	830 898	830 898

15. Запасы

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Сырье и материалы	4 111 579	2 015 784
Незавершенное производство	131 006	114 636
Резерв на обесценение запасов	(3 168)	(3 747)
Прочие запасы и затраты	45 021	22 175
Итого запасы	4 284 438	2 148 848

16. Дебиторская задолженность

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Задолженность по торговым операциям	71 667	152 321
Прочая дебиторская задолженность	64 702	6 670
Резерв на обесценение	(71 276)	(70 986)
Итого дебиторская задолженность	65 093	88 005
<i>Долгосрочные</i>		6 670
<i>Краткосрочные</i>	65 093	81 335

17. Авансы выданные и прочие нефинансовые активы

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Авансы, выданные под запасы	1 669 766	3 584 988
Прочие авансы выданные	97 673	20 186
Прочие нефинансовые активы	2 242	—
Резерв на обесценение	—	(3 363)
Итого	1 769 681	3 601 811
<i>Долгосрочные</i>	592 908	3 598 752
<i>Краткосрочные</i>	1 176 773	3 059

18. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Остатки на банковских счетах	821 381	520 117
Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 195	1 379
Денежные средства в кассе	73	112
Депозиты	—	697 248
Итого	822 649	1 218 856

На 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты отсутствовали.

19. Капитал

а) Уставный капитал

В отчетном периоде произошло увеличение уставного капитала Компании на 300 000 тыс. руб. за счет дополнительного выпуска акций.

На дату составления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности изменения, в учредительный документы, внесены не были.

б) Дивиденды

27.06.2017 года на годовом общем собрании акционеров, в связи с отсутствием прибыли по итогам 2016 финансового года было принято решение не выплачивать дивиденды.

20. Кредиты и займы

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Банковские кредиты с обеспечением	858 196	2 638 005
Займы с обеспечением	427 228	511 044
Займы без обеспечения	286	269
Долгосрочные обязательства	1 285 710	3 149 318
Краткосрочные обязательства		
Банковские кредиты с обеспечением	1 591 843	162 535
Займы без обеспечения	250 000	—
Займы с обеспечением	174 948	189 583
Задолженность по процентам к уплате	4 341	5 634
Итого краткосрочные обязательства	2 021 132	357 752

21. Кредиторская задолженность

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	643 448	469 718
Прочая кредиторская задолженность	70 302	831 067
Задолженность перед персоналом	60 891	60 125
Прочие налоги к уплате	60 393	49 672
Итого кредиторская задолженность	835 034	1 410 582
<i>Долгосрочные</i>	14 517	854 178
<i>Краткосрочные</i>	820 517	556 404

22. Резервы

	30 июня 2017	31 декабря 2016
Краткосрочные резервы		
Резерв по неиспользованным отпускам	67 230	46 234
Гарантийный резерв	28 889	80 016
	96 119	126 250

23. Операции со связанными сторонами,

(а) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года ключевому управленческому персоналу было выплачено 31 980 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года – 22 681 тыс. руб.)

(b) Операции с предприятиями, находящимися под общим контролем Правительства Российской Федерации

Группа ведет свою деятельность в отрасли, управляемой компаниями, прямо или косвенно контролируемые Российской Федерацией через государственные органы, агентства, аффилированные и другие организации (далее, «компании с государственным участием»). Группа ведет операции с такими организациями, включая продажу, покупку товаров, дополнительных материалов, оказание и потребление услуг, аренду активов, а также пользование услугами коммунальных предприятий.

Эти операции проводятся в обычном для Группы формате бизнеса и на условиях, сравнимых с теми, по которым Группа сотрудничает с компаниями без государственного участия. Группой установлена единая политика закупок продуктов и услуг для всех компаний Группы, независимо от того, имеет ли компания контрагент долю государственного участия или нет. Основная часть осуществленных продаж и закупок приходится на организации, находящиеся под общим контролем Российской Федерации.

(c) Ниже представлена информация по операциям с компаниями группы АО «ОСК»:

На 30.06.2017

	Дебиторская задолженность связанных сторон	Кредиторская задолженность связанных сторон	Займы полученные	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон
ООО «Балтийский завод-Судостроение»	—	—	—	—	—
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	6 000	12 833 473	—	3 524 865	3 299 166
АО «Пролетарский завод»	—	—	—	—	—
АО «ПСЗ «Янтарь»	—	3 537	—	—	—
АО «СПМБМ «Малахит»	—	—	254 341	—	—
АО «Центр судоремонта «Звездочка»	—	15 522	—	—	—

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 30.06.2016

	Дебиторская задолженность связанных сторон	Кредиторская задолженность связанных сторон	Займы полученные	Продажи связанным сторонам	Закупки у связанных сторон
ООО «Балтийский завод-Судостроение»	—	—	—	48 403	57 347
АО «Объединенная судостроительная корпорация»	6 000	11 406 686	—	1 039 087	2 146 339
АО «Пролетарский завод»	21 820	—	—	—	—
АО «ПСЗ «Янтарь»	—	—	—	—	—
АО «СПМБМ «Малахит»	—	—	—	—	—
АО «Центр судоремонта «Звездочка»	28 909	1 843	—	—	—

24. События после отчетной даты

14.07.2017 г. Советом директоров принято решение о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «Камбуз».