

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
Публичного акционерного общества  
«Выборгский судостроительный завод»  
(текстовая часть)**

**за 2018 год**



ООО «ОСК-Сервис»  
доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна   
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

## Оглавление

<b>1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ</b>	<b>3</b>
<b>2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b>	<b>6</b>
2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности	6
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
2.3 Неопределенность оценочных значений и обязательств	6
2.4 Основные средства	7
2.5 Финансовые вложения	7
2.6 Материально-производственные запасы	8
2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность	9
2.8 Незавершенное производство и готовая продукция	9
2.9 Расходы будущих периодов	9
2.10 Доходы	10
2.11 Расходы	10
2.12 Договоры строительного подряда (в том числе длительного цикла)	11
2.13 Учет расходов по займам и кредитам	12
2.14 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков	13
2.15 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	13
2.16 Оценочные обязательства	14
2.17 Отложенные налоги	14
2.18 Изменения в учетной политике	14
<b>3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>16</b>
3.1 Нематериальные активы	16
3.2 Основные средства	16
3.3 Финансовые вложения	17
3.4 Материально-производственные запасы	19
3.5 Дебиторская задолженность	19
3.6 Денежные средства и их эквиваленты	20
3.7 Прочие активы	20
3.8 Капитал	22
3.9 Заемные средства	25
3.10 Оценочные обязательства	25
3.11 Кредиторская задолженность	25
3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности	26
3.13 Прочие доходы и расходы	29
3.14 Договоры подряда длительного цикла	29
3.15 Изменение оценочных значений	31
3.16 Расчеты по налогу на прибыль	31
3.17 Прибыль на одну акцию	37
3.18 Связанные стороны	41
3.19 Условные обязательства и условные активы	44
3.20 Обеспечения обязательств выданные и полученные	46
3.21 События после отчетной даты	46
<b>4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>	<b>46</b>
4.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество	46
4.2 Отраслевые риски:	46
4.3 Финансовые риски	46
4.4 Экономические риски	47
4.5 Технические риски	47
4.6 Экологические риски	47
4.7 Страновые и региональные риски	47
4.8 Репутационные риски	48

Ошибка! Закладка не определена.





## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Выборгский судостроительный завод» за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Выборгский судостроительный завод» (далее – «Общество») за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано иное).

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 25.03.2019 г.

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОГРН: 1024700873801.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» (на английском языке - public joint-stock company «Vyborg Shipyard»).

Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО «ВСЗ» (на английском языке - PJSC «VSY»).

Место нахождения Общества: г. Выборг, Российская Федерация.

Почтовый адрес: Приморское шоссе, д. 2 «б», город Выборг, Ленинградская область, 188800 Российская Федерация.

Средства, массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе: газета «Выборг» и газета «Выборгские Ведомости».

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

Учредитель Общества - Ленинградский областной Комитет по управлению государственным имуществом.

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Выборгского района Ленинградской области № 2028 (Свидетельство о государственной перерегистрации № 1819) от 1 июля 1993 года и внесено в реестр 23 июля 1997 года за № 01/03790. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года выдано 13 сентября 2002 г, серия 47 № 000957757.

Общество поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области (код ИФНС - 4704) 01 августа 1993 года, имеет ИНН 4704012874, КПП 470401001.

Основной вид деятельности Общества: строительство кораблей, судов и плавучих конструкций (код ОКВЭД 30.11).

Уставный капитал Общества согласно Уставу по состоянию на 31.12.2018 составляет: 611 280,50 руб. и разделен на:

- привилегированные именные бездокументарные акции типа «А» в количестве 51 839 штук номинальной стоимостью 0,50 руб. каждая;
- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 1 170 722 штук номинальной стоимостью 0,50 руб. каждая.

Регистратор Общества, ведущий реестр владельцев ценных бумаг ПАО «ВСЗ»: Акционерное общество «Новый регистратор (лицензия на осуществление деятельности по

ООО «ОСК»  
по доверенности №  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



ведению реестра № 045-13951-000001, выдана ФСФР России, дата выдачи 30.03.2006, бессрочная).

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2018:

- Акционерное общество «Западный центр судостроения» владеет 86,9889 % уставного капитала Общества (компания является дочерним обществом АО «ОСК»);
- Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация» (АО «ОСК») владеет 7,8175 % уставного капитала Общества (100 % акций АО «ОСК» принадлежит Российской Федерации);
- Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» - владеет 2,6821 % уставного капитала Общества.

Информация о бенефициары владельцев не раскрывается, так как нет лиц, удовлетворяющих требованиям ст.6.1. Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Общество принадлежит к Группе компаний АО «ОСК».

В отчетном периоде Обществом принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций по закрытой подписке в количестве 397 003 штук по цене 2 061,25 руб. за штуку (протокол № 41 внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВЗС» от 18.07.2018).

Решением Банка России от 21.02.2019 зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ВЗС», размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-02203-D-004D.

Размещенные акции в количестве 383 262 штуки приобретены АО «ОСК» по цене 2 061,25 руб. за одну акцию (общая сумма сделки 789 998 797,50 руб.) и оплачены денежными средствами, поступившими на расчетный счет Общества 27.12.2018.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год изменения Устава Общества, связанные с увеличением уставного капитала, не зарегистрированы.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2018 г. составила 1 978 человек.

Состав совета директоров Общества в 2018 году:

**Члены Совета директоров с 01.01.2018 по 15.05.2018:**

- Андреев Андрей Валериевич,
- Думин Антон Сергеевич,
- Загородний Евгений Николаевич,
- Карев Ян Александрович,
- Кузьмичев Александр Юрьевич,
- Нейгебауэр Александр Юрьевич,
- Соловьев Александр Сергеевич,



**Члены Совета директоров с 01.01.2018 по 31.12.2018:**

- Андреев Андрей Валериевич,
- Думин Антон Сергеевич,
- Карев Ян Александрович,
- Клоченко Николай Васильевич,
- Кузьмичев Александр Юрьевич,
- Нейгебауэр Александр Юрьевич,
- Соловьев Александр Сергеевич.



Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Соловьев Александр Сергеевич.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «ОСК-Сервис» на основании договора 25/965/18-ВСЗ от 18.10.2017 г. «Об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета».

Аудитором Общества на 2018 год назначено ООО «ИНСЭИ», ОГРН 1027809226213, член СРО «Российский союз аудиторов» (ассоциация), ОРНЗ 11603102703 от 30 декабря 2016 года (протокол № 40 годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» от 16.05.2018).



ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### 2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Обществом составляется промежуточная бухгалтерская отчетность. Годовая бухгалтерская отчетность формируется нарастающим итогом с начала отчетного периода и составляется за отчетный год. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря календарного года включительно.

Годовая бухгалтерская отчетность составляется и предоставляется в сроки и в порядке, которые определены текущим бухгалтерским и налоговым законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из следующих документов:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложений к бухгалтерскому балансу, предусмотренных нормативными актами системы нормативного регулирования бухгалтерского учета.

Содержание и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложения к ним применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Показатели, касающиеся отдельных видов активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приводящиеся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и приложениях к ним общей суммой, раскрываются в пояснительной записке в случае их существенности.

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам (после ее утверждения), приводятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

### 2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Активы и обязательства, срок обращения (погашения) их превышает 12 месяцев после отчетной даты, представляются как долгосрочные.

### 2.3 Неопределенность оценочных значений и обязательств

Ниже перечислены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений и обязательств на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- Резерв ежегодных отпусков;
- Резерв, созданный в связи на гарантийное обслуживание и ремонт;
- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение финансовых вложений;

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись \_\_\_\_\_  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



- Резерв под снижение стоимости материалов.

## 2.4 Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

К основным средствам относятся активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течении срока продолжительностью более 12 месяцев.

Объекты стоимостью не более 40000 рублей за единицу включаются в состав МПЗ и списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Первоначальная стоимость объектов основных средств определяется по стоимости фактических затрат на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, рассчитанной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основного средства определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, с учетом режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативных, правовых и других ограничений использования объекта (например, срока аренды);
- для бывших в употреблении основных средств - с учетом физического состояния объекта, его возможного износа.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях:

- проведения капитальных затрат на реконструкцию, достройку, дооборудование, модернизацию;
- частичной ликвидации;
- переоценки объектов основных средств.

Основные средства Общества подлежат регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости (как все основные средства, так и их отдельные группы). Переоценка производится по решению АО «ОСК».

Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика, информации о стоимости основных средств, подтвержденной организацией-изготовителем, сведений об уровне цен по официальной информации органов статистики, данных, опубликованных в СМИ.

Авансы, уплаченные Обществом поставщикам основных средств и подрядчикам по капитальному строительству, а также приобретенное оборудование к установке отражаются в бухгалтерском балансе в составе показателя статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».

## 2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому





учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- инвестиции в ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Дисконтирование займов и стоимости долговых ценных бумаг не производится.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражаются за минусом «Резерва под обесценение финансовых вложений».

## 2.6 Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Материально-производственные запасы оцениваются по стоимости фактических затрат на их приобретение (с учетом уплаченных таможенных платежей и пошлин по импортным материалам).

Учет транспортно-заготовительных расходов организован обособленно на отдельном счете с последующим их списанием на счета учета производственных расходов пропорционально стоимости израсходованных в производстве материалов.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой отдельных групп материалов, приобретенных для конкретных заказов, учитываются в стоимости этих материалов.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средневзвешенной цене.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности №  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«    »    20    8



последняя выше текущей рыночной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

## 2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность поставщиков и подрядчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной (за исключением внутригрупповой дебиторской задолженности) с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается в бухгалтерском балансе за вычетом резервов сомнительных долгов.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом НДС, относящегося к данным авансам. Соответствующие суммы НДС отражены в составе показателя статьи 1550 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей и заказчиков, отражена в бухгалтерском балансе с учетом НДС, относящегося к данным авансам. Соответствующие суммы НДС отражены в составе показателя статьи 1270 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

## 2.8 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство (продукция (работы)), не прошедшее всех стадий технологического процесса и неukoмплектованные, не прошедшие испытаний, техническую приемку, а также незаконченные работы, не принятые заказчиком) на отчетную дату, отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость включает прямые производственные расходы и распределяемые расходы (вспомогательное производство, общепроизводственные и общехозяйственные расходы).

## 2.9 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности в составе показателя статьи 1210 «Запасы»

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности №  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«\_\_\_» 20\_\_ г.



бухгалтерского баланса.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся (в течение срока действия договора).

## 2.10 Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008)».

Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Выручка от сдачи имущества в аренду признается по истечении каждого месяца нахождения имущества в аренде и предъявления контрагентом расчетных документов.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами по обычным видам деятельности Общество считает все виды доходов от реализации товаров работ, услуг, предусмотренные Уставом Общества, включая основной вид деятельности, доходы от аренды, услуг обслуживающих хозяйств: гостиницы и общежития, а также доходы от реализации металлолома.

К прочим доходам относятся все остальные доходы Общества.

Прочие доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков в том отчетном периоде, когда они признаны должником или после вступления в силу соответствующего решения суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности в том отчетном периоде, в котором они выявлены в результате инвентаризации задолженности;

- иные поступления – по мере их образования.

## 2.11 Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учет затрат ведется позаказным методом учета по местам возникновения затрат и статьям затрат на обособленных счетах бухгалтерского учета:

- основное производство - расходы подразделений, Общества, которые можно напрямую





отнести к определенной группе видов деятельности (оказанию услуг (работ), производству продукции и реализации товаров), осуществляемых, в Обществе;

- общепроизводственные расходы - распределяемые расходы, связанные с основным производственным процессом организации, которые невозможно напрямую отнести на соответствующие заказы основного производства;

- вспомогательное производство - расходы вспомогательных (подсобных) подразделений, созданных для обеспечения функционирования основных направлений деятельности;

- общехозяйственные (управленческие) расходы - расходы аппарата управления Общества, не связанные непосредственно с производственным процессом;

- расходы обслуживающих производств и хозяйств - расходы подразделений, созданных с целью обслуживания объектов (хозяйств), не относящихся к основным видам деятельности.

Общепроизводственные расходы основных цехов и общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются по заказам пропорционально фактической трудоемкости производственных рабочих с добавлением фактической трудоемкости субподрядчиков.

Общепроизводственные расходы вспомогательных подразделений распределяются на виды деятельности этих подразделений пропорционально фактической заработной плате работников, являющихся основными для данного вида деятельности.

Общехозяйственные расходы не включаются в себестоимость межцеховых (внутризаводских) заказов, в себестоимость забракованной продукции, на текущий и капитальный ремонт, на изготовление материальных ценностей для использования в собственном производстве, изготовление специальной оснастки головного судна, ремонт и изготовление отдельных элементов оснастки для серийных судов, устройство временных лесов и подмостей при строительстве судна, работы и услуги по изготовлению нестандартного оборудования для собственных нужд.

## 2.12 Договоры строительного подряда (в том числе длительного цикла)

Общество применяет положения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда на строительство судов, а также к договорам оказания услуг в области инженерно-технического проектирования в судостроении, договорам на ремонт судов, их ликвидацию (разборку), договорам выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Общество применяет положения ПБУ 2/2008 также к поставке материального имущества судового назначения (в частности, ЗИПов и т.п.), если суммарная стоимость, таких договоров составляет более 5-10 % от стоимости всех действующих на предприятии контрактов, так или иначе связанных со строительством и/или ремонтом судов.

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Независимо от предусмотренного договором порядка определения цены подлежащих выполнению работ необходимыми и достаточными условиями достоверного определения финансового результата исполнения договора является уверенность, что Общество получит экономические выгоды, связанные с договором, то есть уверенность в том, что Общество при выполнении договора получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива (пункт 12 ПБУ 9/99); возможность идентификации и достоверного определения понесенных расходов по договору.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по

подпись  
11  
20

45



договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Степень завершенности работ по договору на отчетную дату определяется Обществом по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов по договору, определенных на основании технической документации и сметы.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Определение выручки по договору в каждом отчетном периоде производится с учетом доходов, признанных в предыдущие отчетные периоды (пункт 25 ПБУ 2/2008).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период (например, на начальном этапе исполнения договора, когда уточняются условия договора, касающиеся величины расходов, возмещаемых заказчиком) невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка». В активе бухгалтерского баланса не предъявленная к оплате начисленная выручка отражается за минусом суммы соответствующего отложенного налога на добавленную стоимость.

Порядок определения, цены, договоров, заключенных в иностранной валюте:

При определении размера не предъявленной к оплате выручки с начала действия договора следует исходить из степени завершенности работ и цены договора в рублевом эквиваленте.

Исходя из п. 7 и 9 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств стоимость которых выражена в иностранной валюте», цена договора в иностранной валюте в рублевом эквиваленте определяется как сумма:

- авансовых платежей по договору по курсу ЦБ РФ на дату их поступления;
- неоплаченной части договора по курсу ЦБ РФ на последнюю дату отчетного периода.

Особенности применения ПБУ 2/2008 к долгосрочным контрактам с поэтапной сдачей работ Заказчику:

Выбор варианта применения ПБУ 2/2008 к указанным договорам зависит от установленных договором особенностей перехода рисков на результат работы:

а) если договор предусматривает по окончании этапа передачу результата работ заказчику, при этом риски повреждения или случайной гибели этого результата переходят к заказчику согласно ст. 753 ГК РФ, и плановая калькуляция составляется на каждый этап, то ПБУ 2/2008 следует применять к каждому этапу как к отдельному договору. Соответственно, степень завершенности, доходы и расходы в целях бухгалтерского учета определяются по каждому этапу;

б) во всех остальных случаях ПБУ 2/2008 применяется ко всему договору в целом. Соответственно, степень завершенности работ определяется исходя, из цены и расчетной величины общих расходов по договору в целом.

## 2.13 Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008)», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом начисленных и причитающихся к оплате процентов.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам,





отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

## 2.14 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Учет операций на банковских счетах осуществляется на основании выписок, предоставляемых Обществу банками, по каждому счету с подтверждением первичными документами.

Пересчет стоимости средств в иностранной валюте на валютных счетах Общества в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности путем пересчета иностранных валют по курсу Банка России, действующему на дату пересчета.

Курсовая разница, возникающая по операциям пересчета средств в иностранной валюте в рубли, подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Платежи по договорам лизинга отражаются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков по текущим операциям как платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

## 2.15 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись \_\_\_\_\_  
20\_\_ г.



стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006)», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Информация о курсах валют на отчетную дату:

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

- Доллар США 69,4706 руб.;
- Евро 79,4605 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2017 г. составил:

- Доллар США 57,6002 руб.;
- Евро 68,8668 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:

- Доллар США 60,6569 руб.;
- Евро 63,8111 руб.

## 2.16 Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства (резервы):

- на оплату отпусков сотрудникам, которое рассчитывается исходя из количества заработанных и неиспользованных сотрудниками дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневного заработка, рассчитанного на эту дату;

- по выданным Обществом гарантийным обязательствам в отношении реализованных им в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг. Резерв создается в отношении тех продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг, по которым в соответствии с условиями заключенных договоров (контрактов) с покупателями (заказчиками) предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока. Резерв создается и учитывается отдельно на каждый заказ исходя из калькуляции, согласованной с заказчиком либо контрактной цены по среднему проценту затрат на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание за предыдущие три года. Резерв дисконтируется по ставке дисконтирования на отчетную дату.

## 2.17 Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

## 2.18 Изменения в учетной политике

ООО «ОСК-Сервис»	
по доверенности № _____	_____
Устинова Лилия Викторовна	подпись
«___» _____	14 20__ г.

48



Обществом существенных изменений в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом не вносилось.

На 2019 год существенных изменений в учетную политику не планируется.



ООО «ОСК-Сервис»	
по доверенности № _____	
Устинова Лилия Викторовна	
	подпись
« ____ »	20 ____ г.



### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

#### 3.1 Нематериальные активы

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблицах 1.1 – 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 3.2 Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Незавершенное строительство и незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2018 включают:

Наименование объекта	Стоимость капитальных вложений на 31.12.2018
Блок "К"	503
Временный ангар очистки и окраски секций	253
Деревянный путепровод	564
Здание ремонтно-механической мастерской	590
Модернизация НДК в обеспечение безаварийного спуска судов с обеих стапельных ниток	4 045
Продуктопроводы кислорода 05.05.82098.00	710
Продуктопроводы ацетилена 05.05.82097.00	710
Разработка ПСД на строительство здания медико-санитарной части с встроенной проходной	6 237
Разработка ПСД на строительство Новой Приморской Верфи	196 479
Склад карбида /кирпичное одноэт.здание	8 699
Прочие	112
<b>Итого</b>	<b>218 901</b>

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об ином использовании объектов основных средств представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Раздел 2.4 Иное использование основных средств.				
Расшифровка строки 5282 полученные ОС, числящиеся на балансе				
№ п/п	Дата реконструкции (Модернизации)	Наименование объекта	Инвентарный номер	Сумма
1	07.11.2018	Машина плазменной и газокислородной резки	124529	26 543 055,63
<b>Всего</b>				<b>26 543 055,63</b>





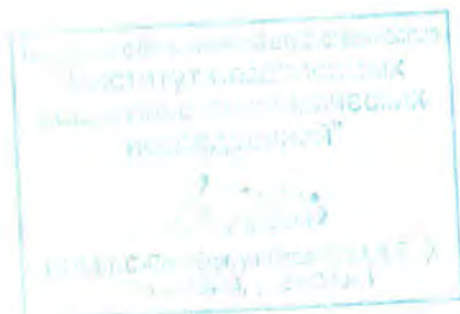
Раздел 2.4 Иное списывание основных средств.		
Расшифровка строки 5283 полученные ОС, числящиеся за балансом		
№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	АО ЛИНДЕ ГАЗ РУС	2 450 820,77
2	АО МАШПРОМПИЗИНГ	30 983 981,53
3	Нет контрагента	109 362 000,00
4	ООО "ЭКСПО-лизинг"	22 966 101,69
5	ООО ВЫБОРГАЗ	1 150 932,20
6	УФК ПО ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ (ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ)	933 971 404,00
<b>Всего</b>		<b>1 100 885 240,19</b>

### 3.3 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде и предшествующих периодах представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2018 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2018 долгосрочные финансовые вложения включают (таблица «Долгосрочные финансовые вложения»):





Долгосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

Наименование организации	ОГРН	Вид деятельности организации	Доля в уставном капитале организации	Первоначальная стоимость финансовых вложений на 31.12.2018	Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2018	Балансовая стоимость финансовых вложений на 31.12.2018	Примечание
Межрегиональное отраслевое некоммерческое объединение промышленников и предпринимателей (работодателей) "АССОЦИАЦИЯ СУДОСТРОИТЕЛЕЙ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА И ЛЕН.ОБЛАСТИ	1037821059902	научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД 73.10)	2,92%	0,035	0,035	-	Текущее финансовое состояние организации не позволяет ожидать доходов в обозримой перспективе, возврат вложения затруднен или невозможен, начислен резерв под обесценение 100 % от первоначальной стоимости вложения
ФОНД "ФОНД ПОДДЕРЖКИ СПОРТА"	1024700873460	деятельность в области спорта прочая (код ОКВЭД 93.19)	10%	25	25	-	Текущее финансовое состояние организации не позволяет ожидать доходов в обозримой перспективе, возврат вложения затруднен или невозможен, начислен резерв под обесценение 100 % от первоначальной стоимости вложения
ООО "Промышленно-строительная компания"	1164704055405	производство товарного бетона (код ОКВЭД 23.63)	100%	535	535	-	Возврат вложения затруднен или невозможен, начислен резерв под обесценение 100 % от первоначальной стоимости вложения, в ЕГРЮЛ подано заявление о ликвидации организации 15.12.2017, деятельность организации прекращена 27.12.2017

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
« \_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_ г.



Информация об ином использовании финансовых вложений представлена в Таблице 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.4 Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2018 году был начислен резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в сумме 5 648 тыс. руб. Восстановлен с отнесением на прочие доходы резерв в сумме 840 тыс. руб. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2018 составил 8 842 тыс. руб. (остаток резерва по состоянию на 31.12.2017 составлял 4 034 тыс. руб.).

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение, по состоянию на 31.12.2018 составила 1 758 491 тыс. руб. Указанные запасы представляют собой материалы и оборудование, приобретенное Обществом для принципалов по агентским договорам, и не переданное на отчетную дату. Аналогичный показатель по состоянию на 31.12.2017 составлял 130 319 тыс. руб.

Стоимость материально-производственных запасов, принятых в переработку, составляет по состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2018 926 тыс. руб.

### 3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов, отраженная на забалансовом счете, составляет на 31.12.2018 417 503 тыс. руб.

### 3.6 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества включают:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Денежные средства на счетах в банках (счета в рублях)	162 636	558 296
Денежные средства на счетах в банках (счета в валюте)	1 031	1 366
Денежные средства на депозитах до востребования в банках	93	98
Денежные средства в кассе	151 404	651 901
Денежные средства в пути	-	23
<b>Итого</b>	<b>315 164</b>	<b>1 211 685</b>

В отчетном периоде Общество размещало в банках краткосрочные депозиты до востребования. Данные депозитные счета рассматриваются Обществом как денежные эквиваленты. Информация о движении депозитов в отчетном периоде приведена в таблице.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017	Размещены депозиты в 2018	Погашены депозиты в 2018	Остаток на 31.12.2018
Денежные средства на депозитах до востребования в банках	151 404	42 116 249	41 615 751	651 901



### 3.7 Прочие активы

Прочие внеоборотные активы Общества включают:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Оборудование к установке	3 396	820
Авансы, уплаченные Обществом поставщикам основных средств и подрядчикам капитального строительства	1 173	854
<b>Итого</b>	<b>4 569</b>	<b>1 674</b>

Прочие оборотные активы Общества включают:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
НДС с авансов, полученных Обществом от покупателей и заказчиков	3 044	3 964
<b>Итого</b>	<b>3 044</b>	<b>3 964</b>

### 3.8 Капитал

Информация об изменениях капитала Общества приведена в Отчете об изменении капитала за 2018 год.

В отчетном периоде уменьшение показателя бухгалтерского баланса «Переоценка внеоборотных активов» составило 256 тыс. руб. и представляет собой списание добавочного капитала и увеличение нераспределенной прибыли в результате выбытия ранее переоцененных основных средств.

В Обществе создается резервный фонд в размере пяти процентов (5%) от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет не менее пяти процентов (5%) от чистой прибыли до достижения установленного размера. Решение о создании резервного фонда и направлении его использования принимается на собрании акционеров. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия его убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

В отчетном периоде согласно протоколу № 40 годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» от 16.05.2018 направлена прибыль, полученная по итогам финансово-экономической деятельности за 2017 год в сумме 28 тыс. руб. на формирование резервного капитала.

Распределение прибыли, полученной по итогам финансово-экономической деятельности за 2017 год, на дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям Общества – не производилась.

Вознаграждения членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии не начислялись и не выплачивались.

В отчетном периоде Обществом реализованы собственные обыкновенные акции балансовой стоимостью 3 тыс. руб. (ранее выкупленные Обществом у акционера-физического лица) в количестве 1 шт. по цене 3 тыс. руб. Акция реализована физическому лицу.

В отчетном периоде Обществом принято решение об увеличении уставного капитала Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций по закрытой подписке в количестве 397 003 штук по цене 2 061,25 руб. за штуку (протокол № 41 внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» от 18.07.2018).

Решением Банка России от 21.02.2019 зарегистрирован отчет об итогах

по доверенности №  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
20 20



дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ВСЗ», размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-02203-D-004D.

Размещенные акции в количестве 383 262 штуки приобретены АО «ОСК» по цене 2 061,25 руб. за одну акцию (общая сумма сделки 789 998 797,50 руб.) и оплачены денежными средствами, поступившими на расчетный счет Общества 27.12.2018.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год изменения Устава Общества, связанные с увеличением уставного капитала, не зарегистрированы.

Средства, полученные от АО «ОСК» в оплату размещенных акций отражены в бухгалтерском балансе Общества по статье 1311 «Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале».

Согласно отчету регистратора из реестра владельцев ценных бумаг ПАО «ВСЗ» по состоянию на 31.12.2018 в Обществе выпущено следующее количество акций:

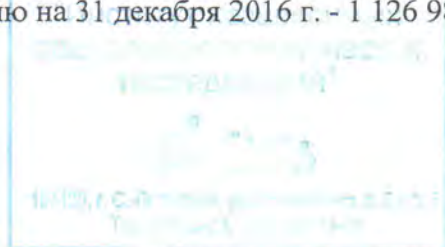
Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг
			руб.	шт.
Акция обыкновенная именная (вып.1)	1-01-02203-D	1	0.50	1 170 722
Акция привилегированная именная (вып.1)	2-01-02203-D	1	0.50	51 839
Акция обыкновенная именная (доп. выпуск в 2018 г.)	1-01-02203-D-004D	1Д4	0.50	397 003
<b>ИТОГО по обыкновенным</b>				<b>1 567 725</b>
<b>ИТОГО по привилегированным</b>				<b>51 839</b>
<b>ИТОГО</b>				<b>1 619 564</b>

Согласно отчету регистратора из реестра владельцев ценных бумаг ПАО «ВСЗ» по состоянию на 31.12.2018 акции (с учетом дополнительного выпуска) распределены между основными акционерами следующим образом:

№ п/п	Наименование акционера	Акции привилегированные		Акции обыкновенные		Общее количество акций	% в уставном капитале
		Кол-во акций	% от их общего числа	Кол-во акций	% от их общего числа		
		шт.	%	шт.	%		
1	Акционерное общество "Западный центр судостроения"	28 767	55,49	1 034 628	66,00	1 063 395	86,9809
2	Акционерное общество "Объединенная судостроительная корпорация"			478 836	30,54	478 836	7,8175
3	Небанковская кредитная организация акционерное общество "Национальный расчетный депозитарий"	3 088	5,96	29 806	1,90	32 894	2,6906
	<b>ИТОГО:</b>	<b>31 855</b>	<b>61,45</b>	<b>1 543 270</b>	<b>98,44</b>	<b>1 575 125</b>	<b>97,4890</b>

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, составило:

- по состоянию на 31 декабря 2018 г. - 1 605 823 шт.
- по состоянию на 31 декабря 2017 г. - 1 222 561 шт.
- по состоянию на 31 декабря 2016 г. - 1 126 987 шт.





Показатель	Кол-во акций в обращении (выпущенных и оплаченных)		Кол-во собственных акций,	Уставный капитал
	Привилегиро- ванные акции	Обыкновен- ные акции	выкупленных у акционеров	(тыс. руб.)
На 31 декабря 2016 г.	51 839	1 075 145	3	563
Эмиссия акций	-	95 574	-	48
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-
На 31 декабря 2017 г.	51 839	1 170 719	3	611
Эмиссия акций (отчет об итогах выпуска зарегистрирован, изменение Устава не зарегистрировано)	-	383 262	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	3	(3)	
На 31 декабря 2018 г.	51 839	1 553 984	-	611

### 3.9 Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 включали:

- краткосрочные заемные средства;
- долгосрочные заемные средства.

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2018 имели следующую структуру (Таблица «Краткосрочные кредиты и займы»).

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2018 имели следующую структуру (Таблица «Долгосрочные кредиты и займы»).

Информация о движении заемных средств в отчетном периоде и предшествующих периодах приведена в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».





# Долгосрочные кредиты и займы

тыс. руб.								
Наименование кредитора	Вид кредитного продукта	№ договора и дата	Валюта договора	Лимит по договору	Процентная ставка по кредиту	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г.	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Долгосрочные кредиты и займы:								
ООО КОНТУР СПБ	Долгосрочные займы (в рублях) без обеспечения	6326 от 16.10.2002	руб.	1 904	0 %	1 904	15.10.2032	без обеспечения
Ф. ЛЕНИНГРАДСКИЙ ОБЛАСТНОЙ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.ГАТЧИНА	Долгосрочные кредиты (в рублях) без обеспечения	26-05/13 от 26.06.2013	руб	1 417 316	9,9 %	472 439	30.03.2023	договор поручительства № 26-05/1/13 от 17.01.2014, поручитель АО "ОСК"
Итого долгосрочные кредиты и займы						474 343		

# Краткосрочные кредиты и займы

Наименование кредитора	Вид кредитного продукта	№ договора и дата	Валюта договора	Лимит по договору	Процентная ставка по кредиту	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г.	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения	
Ф. ЛЕНИНГРАДСКИЙ ОБЛАСТНОЙ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г.ГАТЧИНА	Краткосрочные кредиты с обеспечением	1-05/18/47/18-ВС3 от 24.01.2018	руб.	1 100 000	не более 9,5%	1 100 000	23.01.2021 (через 365 дней после получения по доверенности)	договор поручительства № 1-05/1/18 от 20.06.18г. поручитель АО "ОСК"	



Наименование кредитора	Вид кредитного продукта	№ договора и дата	Валюта договора	Лимит по договору	Процентная ставка по кредиту	Остаток задолженности по заемным средствам на 31.12.2018 г.	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения
Ф. ЛЕНИНГРАДСКИЙ ОБЛАСТНОЙ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ГАТЧИНА	Краткосрочные кредиты с обеспечением	24-05/15 от 12.10.2015	ЕВРО и руб.	1 800 000	не более 12% (по кредитам в руб.), не более 5% (по кредитам в ЕВРО)	1 800 000	09.10.2020 (через 365 дней после получения транша)	договор поручительства №24-05/2/15, обеспечение - залог прав (требований) выручки, залогодатель ПАО "ВСЗ", залоговая стоимость 78 160 000 долларов США
АО "СПМБМ "Малахит"	Краткосрочные займы (в рублях) без обеспечения	29/18-ВСЗ от 23.01.2018	руб.	300 000	9,5 %	300 000	31.03.2019	без обеспечения
АО "СПМБМ "Малахит"	Краткосрочные займы (в рублях) без обеспечения	650/18-ВСЗ от 02.07.2018	руб.	200 000	8,5 %	200 000	31.03.2019	без обеспечения
Ф. ЛЕНИНГРАДСКИЙ ОБЛАСТНОЙ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ГАТЧИНА	Долгосрочные кредиты (в рублях) без обеспечения	26-05/13 от 26.06.2013	руб.	1 417 316	9,9 %	141 916		
Проценты по краткосрочным и долгосрочным кредитам			руб.			13 693		
Итого краткосрочные кредиты и займы с учетом текущей части долгосрочных обязательств						3 555 609		



ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
« \_\_\_\_ » 20 \_\_\_\_ г.



### 3.10 Оценочные обязательства

В 2018 году Обществом были изменены оценочные обязательства (резервы), созданные в соответствии с учетной политикой:

- Резерв ежегодных отпусков;
- Резерв, созданный в связи на гарантийное обслуживание и ремонт.

Соответствующая информация о наличии и изменениях оценочных обязательств приведена в табличной форме Таблица 7 «Оценочные обязательства» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Величина резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание в общей сумме 62 203 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 отражена в бухгалтерском балансе:

- в составе долгосрочных обязательств в сумме 22 875 тыс. руб. (гарантии на судно 18 месяцев, на движительную часть 36 месяцев с даты сдачи заказчику);
- в составе краткосрочных обязательств в сумме 39 328 тыс. руб.

### 3.11 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже:

#### Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Судостроение	7 798 487	(7 840 583)	(42 096)
Судоремонт	52 708	(16 163)	36 545
Прочие работы и услуги	95 856	(87 945)	7 911
Итого за 2018 год	7 947 051	(7 944 691)	2 360

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Судостроение	11 649 204	(11 066 649)	582 555
Судоремонт	14 451	(7 812)	6 639
Прочие работы и услуги	102 245	(105 198)	(2 953)
Итого за 2017 год	11 765 900	11 179 659	586 241

по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### 3.13 Прочие доходы и расходы

В течение 2018 и 2017 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2018	2017
Проценты к получению	11 125	8 124
Доходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг	3	2 620
Доходы от списания активов, в т. ч. по результатам инвентаризации	-	327
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств	4 259	
Доходы от продажи, выбытия и прочего списания прочего имущества	122 856	-
Доходы в виде возмещения убытков	2 348	7
Прочие доходы	132 345	201 203
<b>Итого</b>	<b>272 936</b>	<b>212 281</b>

Прочие расходы	2018	2017
Проценты к уплате	352 847	290 347
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств		571
Расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств	3 542	-
Расходы от продажи, выбытия и прочего списания прочего имущества	69 455	569
Курсовые разницы	39 492	106 619
Налоги и сборы	11 580	
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	99 205	116 537
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам, налогам и сборам	635	442
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	152 401	1 515
Прочие расходы	200 807	236 979
<b>Итого</b>	<b>929 964</b>	<b>753 579</b>

В отчете о финансовых результатах свернуто показаны следующие доходы и расходы:

- курсовые разницы отрицательные – 40 297;
- доходы и расходы от продажи валюты отрицательные – 28 241





### 3.14 Договоры подряда длительного цикла

В соответствии с п. 27 Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфин России от 24 октября 2008 г. N 116н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (далее - ПБУ 2/2008), по договорам, исполнявшимся в отчетном периоде. Данные о движении непредъявленной к оплате начисленной выручки раскрываются:

№ заказа	Объект строительства	Год сдачи	Остаток на 31.12.2017	Начислено 2018	Списано в 2018	Итого себестоимость на 31.12.2018	Полученная предварительная оплата на 31.12.2018	Выручка на 31.12.2018	Финансовый результат по договорам длительного цикла
<b>Акционерное общество "Архангельский траловый флот"</b>									
01.13.02935.00 от 05.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2019	413 178	1 412 109	-	1 738 369	530 430	1 825 287	89 918
01.13.02936.00 от 05.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2020	170 533	681 945	-	811 884	-	852 478	40 594
01.13.02937.00 от 05.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2020	58	402 169	-	383 074	-	402 227	19 154
01.13.02938.00 от 05.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2020	48	59 033	-	56 268	-	59 081	2 813
<b>ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ НОРД ПИЛИГРИМ</b>									
01.13.02939.00 от 27.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2020	58 499	488 710	-	521 152	1 454 484	547 209	26 058
01.13.02940.00 от 27.12.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2022	10	374	-	366	-	384	18
01.13.02949.00 от 15.08.2017	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2020	2	325	-	312	-	327	16

ООО «ОСК-Сервис»

по доверенности №

Устинова Тилия Викторовна

327

подпись

« 20 г. »



Акционерное общество Научно-промышленное объединение АТЛАНТРЫБФЛОТ									
01.13.02950.00 от 15.08.2017	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2021	-	188 821	-	179 830	243 253	188 821	8 991
01.14.02232.00 от 31.10.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	2019	3 660 751	1 858 652	-	4 451 132	-	5 519 403	1 068 272
<b>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ОБЪЕДИНЕННАЯ СУДОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ</b>									
01.14.02233.00 от 31.10.2016	строительство рыбопромыслового судна-траулера	сдано	8 332 011	3 79 746	8 711 758	-	-	-	-
01.14.02234.00 от 28.04.2015	строительство рыбопромыслового судна-траулера	сдано	6 469 473	2 573 771	9 043 244	-	-	-	-
<b>Итого</b>			<b>19 104 563</b>	<b>8 045 657</b>	<b>17 755 001</b>	<b>8 142 384</b>	<b>5 755 858</b>	<b>9 395 218</b>	<b>1 252 834</b>



ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.



### 3.15 Изменение оценочных значений

В отчетном периоде Общество сформировало следующие резервы:

- Резерв по сомнительным долгам;
- Резерв под обесценение финансовых вложений;
- Резерв под снижение стоимости материалов.

Изменение оценочных значений в отчетном периоде показано в таблице.

Наименование показателя оценочного значения	Остаток на 31.12.2017	Начислен резерв в 2018 году	Восстановлен резерв в 2018 году	Остаток на 31.12.2018
Резерв по сомнительным долгам	62 247	133 827	151 185	79 605
Резерв под обесценение финансовых вложений	560	-	-	560
Резерв под снижение стоимости материалов	4 034	840	5 648	8 842
<b>Итого</b>	<b>66 841</b>	<b>134 667</b>	<b>156 833</b>	<b>89 007</b>

### 3.16 Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2018 и 2017 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	Расчет показателя	За 2018	За 2017
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	[1]	(654 668)	44 943
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	[2]=[1]*[6]	(130 934)	8 989
Постоянные разницы отчетного периода	[3]	21 640	22 771
Вычитаемые временные разницы (ОНА) отчетного периода:	[4]	121 978	(6 599)
Налоговый убыток, подлежащий переносу на будущее (ОНА)		114 577	(6 486)
Основные средства (ОНА)		(60)	(113)
Прочие (ОНА)		7 461	0
Налогооблагаемые временные разницы (ОНО) отчетного периода:	[5]	(12 684)	(16 290)
Разницы в амортизации основных средств (ОНО)		(1 943)	(1 689)
Лизинг основных средств (ОНО)		(9 457)	(14 419)
Незавершенное производство (ОНО)		(1 284)	(182)
Ставка налога на прибыль, %	[6]	16,5 %	16,5%
<b>Налог на прибыль</b>	<b>[7]=[2]+[3]+[4]+ [5]</b>	<b>-</b>	<b>8 871</b>

Наличие и изменение отложенных налоговых активов в 2018 году по видам:

Отложенные налоговые активы	31.12.2017	Изменение	31.12.2018
Разница в амортизации основных средств	1 457	(60)	1 397
Налоговый убыток, подлежащий переносу на будущее	1 134 719	114 577	1 249 296
Оценочные обязательства и резервы	-	7 461	7 461
Разницы по доходам (расходам) по договорам с длительным циклом	21 153	-	21 153
<b>Итого</b>	<b>1 157 329</b>	<b>121 978</b>	<b>1 279 307</b>

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Наличие и изменение отложенных налоговых обязательств в 2018 году по видам:

Отложенные налоговые обязательства	31.12.2017	Изменение	31.12.2018
Разница в амортизации основных средств	31 298	1 943	33 241
Лизинг основных средств (разницы в начисленной амортизации, лизинговых платежах, стоимости работ по монтажу оборудования)	114 143	9 457	123 600
Незавершенное производство	16 955	1 284	18 239
<b>Итого</b>	<b>162 396</b>	<b>12 684</b>	<b>175 080</b>



ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности № \_\_\_\_\_  
 Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
 подпись  
 «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



### 3.17 Прибыль на одну акцию

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	2018 год
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении, шт.	1 254 497
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров ПАО «ВСЗ» (тыс. руб.)	(545 567)
Базовая и разводненная прибыль / убыток на акцию, в руб.	-434,89

### 3.18 Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: перечень связанных сторон Общества раскрывается в Приложении № 1.

Основными хозяйственным обществом для Общества являются акционеры Общества. Операции в отчетном периоде осуществлялись только с одним из них: АО «ОСК» (Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»). Помимо прочих операций Обществом было завершено в отчетном периоде строительство двух ледокольных судов обеспечения, суда переданы заказчику. Стоимость реализации судов составила:

- ледокол «Александр Санников» 8 951 615 тыс. руб., в т.ч. НДС 18 % 1 365 501 тыс. руб.;
- ледокол «Андрей Вилькицкий» 9 043 244 тыс. руб., в т.ч. НДС 18 % 1 379 478 тыс. руб.

Ниже приведены данные о видах и объемах операций со связанными сторонами, а также данные о стоимостных показателях по расчетам со связанными сторонами, незавершенным на 31.12.2018 (данные приведены с учетом НДС).





# Виды и объемы операций, стоимостные показатели по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Контрагент	Признак связанности	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Прирост дебиторской задолженности и (погашение кредиторской задолженности)	Прирост кредиторской задолженности и (погашение дебиторской задолженности)	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Arctech Helsinki Shipyard	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты по прочим операциям	14				14	
Arctech Helsinki Shipyard	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 386		4 386	4 386	4 386	
Arctech Helsinki Shipyard	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 398	1 644	3 705		15 459
Arctech Helsinki Shipyard	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	16			16		
Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты по прочим операциям			884 842	879 184	9 657	3 999
Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками			18 259 656	16 647 979	1 611 677	
Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным		14 106 367	25 563 390	11 457 022		

ООО «ОСК-Сервис»

по Доверенности №

Устинова Лилия Викторовна

« » 20 г.

подпись



Контрагент	Признак связанности	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Прирост дебиторской задолженности (погашение кредиторской задолженности)	Прирост кредиторской задолженности (погашение дебиторской задолженности)	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	6 000		6 000		6 000	
Акционерное общество «Адмиралтейские верфи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			4 412	4 412		
Акционерное общество «Адмиралтейские верфи»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным			4 115	4 115		
Акционерное общество «Кронштадтский морской завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками						2 752
Акционерное общество «Кронштадтский морской завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным			47	2 799		
Акционерное общество «ОСК-Технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		160 545	175 130	25 399		10 814
Акционерное общество «ОСК-Технологии»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным	37 016		4 745	21 676	20 086	
Публичное акционерное общество «Пролетарский завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками	37 925		37 925			

ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности № 31 925  
 Устинова Лилия Викторовна  
 подписать  
 « 33 » Г.



Контрагент	Признак связанности	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Прирост дебиторской задолженности и (погашение кредиторской задолженности)	Прирост кредиторской задолженности и (погашение дебиторской задолженности)	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Публичное акционерное общество «Пролетарский завод»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным			2 000	3 000		1 000
Акционерное общество «Центральное конструкторское бюро «Коралл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			20	20		
Акционерное общество «Центральное конструкторское бюро «Коралл»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			20	20		
Акционерное общество «Центр судоремонта «Звездочка»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		15 836	29 590	23 024		9 270
Акционерное общество «Центр судоремонта «Звездочка»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			13 263	13 263		
Акционерное общество «Северное производственное объединение «Арктика»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			329	329		
Акционерное общество «Северное производственное объединение «Арктика»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным						

165 доверенности № 165  
 ООО «ОСК-Сервис»  
 Устинова Лилия Викторовна  
 «\_\_\_» 20 34 г.  
 подпись



Контрагент	Признак связанности	Вид расчетов	Дебиторская задолженность на 31.12.2017	Кредиторская задолженность на 31.12.2017	Прирост дебиторской задолженности и (погашение кредиторской задолженности)	Прирост кредиторской задолженности и (погашение дебиторской задолженности)	Дебиторская задолженность на 31.12.2018	Кредиторская задолженность на 31.12.2018
Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Сервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками			20	6	14	
Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Сервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным			4	4		
Общество с ограниченной ответственностью «ОСК-Сервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным			630		630	
Публичное акционерное общество "Судостроительный завод "Северная верфь"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 216	1 216			
Акционерное общество «Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения «Малахит»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Получение и возврат займов			35 056	535 056	-	500 000
<b>Итого</b>			<b>85 356</b>	<b>14 297 362</b>	<b>45 028 667</b>	<b>29 675 567</b>	<b>1 684 388</b>	<b>543 293</b>



ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности №  
 Устинова Лилия Викторовна  
 «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.  
 подпись



**Существенные денежные потоки между Обществом и его основными хозяйственными обществами**

тыс. руб.

Расшифровка внутригрупповых операций с основным обществом - акционером АО "ОСК"	раскрытие согласно требованиям п. 14 ПБУ 23/2011	
Наименование показателя	Код	2018 год
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления - всего	4110	2 110 842
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 110 842
Платежи - всего	4120	318 937
в том числе:		
прочих налогов и сборов (НДС в составе оплаты покупателя)	4125	379 952
страховые взносы и прочие налоги	4126	
прочие платежи	4129	(61 014)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 429 780
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления - всего	4310	789 999
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	789 999
Платежи - всего	4320	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	789 999

В течение 2018 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. руб.

Виды выплат	2018 год
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), включая НДФЛ	40 591
начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие внебюджетные фонды.	7 592
Долгосрочные вознаграждения	
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-
<b>Итого</b>	<b>48 183</b>

В состав основного управленческого персонала АО «ОСК» включены: генеральный директор и руководители высшего звена.

Вознаграждения членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии не начислялись и не уплачивались.

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
36  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



### 3.19 Условные обязательства и условные активы

#### Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2018 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать волатильность цен на сырую нефть и значительная девальвация российского рубля, а также санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими в результате политики Банка России.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

#### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2018 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

#### Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался, поскольку Общество оценивает потенциальные убытки по искам к Обществу как несущественные.

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.



ПАО "Выборгский судостроительный завод" ПО СУДЕБНОЙ РАБОТЕ ЗА ПЕРИОД С 01.01.2018 г. ПО 31.12.2018 Г.

СТОРОНЫ ПО ДЕЛУ													
№ п/п	Завод (наименование)	Истец (наименование)	Ответчик (наименование)	Предмет спора(описание)	Статус дела (I инстанция, апелляция, кассация)	Процессуальный статус (истец/ответчик/третье лицо)	№ дела присвоенный судом	Сумма иска (в рублях)	Суд рассматривающий дело	Дата текущего судебного заседания	Дата вынесения/изговления	Решение	Примечания (план мероприятий)
1	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО"Торговый дом "РУСЭЛП РОМ"	взыскание неустойки по дог. № 433/15-ВСЗ/РусТД-2015/621/М от 19.10.2015г.	1 инстанция	истец	A56-58689/2017	54 919 741	АС Санкт-Петербурга и ЛО		02.07.2018	в иске отказать	Иск подан в Евро на 801 046.40
2	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО"Торговый дом "РУСЭЛП РОМ"	взыскание неустойки по дог 434/15-ВСЗ/РусТД-2015/621/М от 19.10.2015г.	1 инстанция	истец	A56-58687/2017	54 919 741	АС Санкт-Петербурга и ЛО	25.02.2019			Иск подан в Евро на 801 046.40
3	ПАО "ВСЗ"	Баракова Г.Ф.	ПАО "ВСЗ"	трудовой спор, признание проф. заболевания	1 инстанция	ответчик	2-4080/2017		Выборгский городской суд Ленинградской области		28.09.2018	в иске отказать	Поданы возражения о ненадлежащем ответчике
4	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО"Торговый дом "РУСЭЛП РОМ"	взыскание неустойки по дог. № 433/15-ВСЗ/РусТД-2015/621/М от 19.10.2015г. Апелляционная жалоба по делу A56-58689	апелляция	истец	13АП-21457/2018	54 919 741	13 ААС Санкт-Петербурга и ЛО	04.10.2018	15.10.2018	решение суда оставить без изменения, апелляционную жалобу без удовлетворения	Иск подан в Евро на 801 046.40

ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«\_\_\_» 20\_\_ г. 38



5	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО "Нева-АТС"	взыскание задолженности и неустойки по договору № 187/18-ВСЗ от 01.03.2018	1 инстанция	истец	А56-109648/2018	198 240	АС Санкт-Петербурга и ЛО	упрощенное пр-во	27.11.2018	Взыскать в пользу ПАО "ВСЗ" 180000.00 - задолженность по арендной плате; 18240.00 - пени; 6947.00 - расходы по гос. пошлине	198 240.00 руб - основной долг, 18240.00 руб - пени
6	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО "Нева-АТС"	взыскание задолженности по договору № 946/16-ВСЗ от 15.12.2016	1 инстанция	истец	А56-109649/2018	1 806 200	АС Санкт-Петербурга и ЛО		29.11.2018	Удовлетворить иск полностью	773430.90 - основной долг, 1032769.50 - пени
7	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	ООО "Нева-АТС"	взыскание задолженности по договору № 974/17-ВСЗ от 01.11.2017	1 инстанция	истец	А56-109652/2018	954 716	АС Санкт-Петербурга и ЛО		28.11.2018	Взыскать в пользу ПАО "ВСЗ" 586952.08 руб - задолженность; 367764.36 - пени; 22094.00 руб - расходы на гос. пошлину.	586952.08 - основной долг 367764.36 пени
8	ПАО "ВСЗ"	ООО "Нева-АТС"	ПАО "ВСЗ"	апелляционное обжалование решения по делу № А56-109652/2018	апелляция	истец	13АП-32981/2018		13 ААС Санкт-Петербурга и ЛО				
9	ПАО "ВСЗ"	ООО "Нева-АТС"	ПАО "ВСЗ"	апелляционное обжалование решения по делу № А56-109649/2018	апелляция	истец	13АП-35826/2018		13 ААС Санкт-Петербурга и ЛО				
10	ПАО "ВСЗ"	ООО "Нева-АТС"	ПАО "ВСЗ"	апелляционное обжалование решения по делу № А56-109648/2018	апелляция	истец	13АП-32774/2018		13 ААС Санкт-Петербурга и ЛО				

ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности № \_\_\_\_\_  
 Устинова Лилия Викторовна  
 Подпись: \_\_\_\_\_

« » 20 г. 39



11	ПАО "ВСЗ"	ООО "Арсенал"	ПАО "ВСЗ"	взыскание транспортных расходов за третьих лиц	1 инстанция	ответчик	A40-247866/2018	18 000	АС г. Москвы	20.12.2018	передать дело по подсудности в Арбитражный суд Ленинградской обл.	необоснованное требование
12	ПАО "ВСЗ"	АО "Северсталь дистрибуция"	ПАО "ВСЗ"	Взыскание задолженности по договору поставки металлопроката № 243/18-ВСЗ от 13.03.2018	1 инстанция	ответчик	A56-134417/2018	38 494 089	АС Санкт-Петербурга и ЛО	19.12.2018	принять отказ Истца от исковых требований. Про-во по делу прекратить	
13	ПАО "ВСЗ"	ООО "Армала"	ПАО "ВСЗ"	взыскание задолженности по договору поставки № 588/18-ВСЗ от 18.06.2018 в размере 1400000 руб; неустойки 67 200 руб, 10 000 оплата услуг представителя, 27 672 руб - уплата гос. пошлины	1 инстанция	ответчик	A56-134549/2018	1 467 200	АС Санкт-Петербурга и ЛО	31.10.2018	исковое заявление возвращено заявителю	
14	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	АО "Завод Красный Якорь"	взыскание пени за нарушение сроков поставки (якорей, цепей) по дог поставки 202/16-ВСЗ от 24.03.2016, на Зак. №234	1 инстанция	истец	A56-144468/2018	1 280 300	АС Санкт-Петербурга и ЛО	07.02.2019	Взыскать в пользу ПАО "ВСЗ" неустойку 1 280 300 руб и госпошлину 25803.00 руб.	

ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности № \_\_\_\_\_  
 Устинова Лилия Викторовна  
 Подпись: \_\_\_\_\_  
 «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. 40



15	ПАО "ВСЗ"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	АО "Завод Красный Якорь"	взыскание пени за нарушение сроков поставки (якорей, цепей) по дог поставки 176/16-ВСЗ от 16.03.2016, на Зак. №233	1 инстан ция	истец	А56-144479/2 018	1 307 735	АС Санкт-Петербурга и ЛО	24.01.2019	Взыскать в пользу ПАО "ВСЗ" 1307735.00 руб неустойки, 26077 руб - расходов на госпошлину.	истец уменьшил исковые требования в размере суммы заложеннос ти.
16	ПАО "ВСЗ"	ООО "Сентрави с Сейлс Рус"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	взыскание задолженности по дог. Поставки трубопроката 515/18-ВСЗ от 25.05.2018 на Зак. 939	1 инстан ция	ответчик	А56-154367/2 018	4 887 822	АС Санкт-Петербурга и ЛО	08.02.2019	Взыскать с ПАО "ВСЗ" 341010,86 руб неустойки, а также 9820.00 госпошлины	
17	ПАО "ВСЗ"	ООО Торговый дом "Пожспец кабель"	ПАО "Выборгский судостроительный завод"	взыскание задолженности по договору поставки кабельной продукции 584/17-ВСЗ/168 от 03.07.2017. Зак 233	1 инстан ция	ответчик	А56-165912/2 018	10 464 569	АС Санкт-Петербурга и ЛО	15.03.2019		

### 3.20 Обеспечения обязательств выданные и полученные

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств по состоянию на 31.12.18 приведены в таблицах «Обеспечения полученные в форме банковских гарантий» и ...





# Обеспечения обязательств полученные в форме банковских гарантий

№ п/п	Дата поступления	Наименование банка-эмитента	Номер гарантии	Сумма в валюте	Валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018	Сумма в тыс. руб. по курсу ЦБ РФ на 31.12.2018	Срок действия гарантии
1	декабрь 16 г.	ПАО Банк ВТБ	№ IGR16/NW15/0074	13 500	рубли		13 500	31.12.2018
2	12.04.2017 г.	DZ BANK Germany	№ GENOGA34358MA	608	евро	79,4605	48 312	03.08.2019
3	13.04.2017 г.	Raiffeisenbank International	№ G772.701	304	евро	79,4605	24 140	23.01.2019
4	13.04.2017 г.	Raiffeisenbank International	№ G772.704	304	евро	79,4605	24 140	25.04.2019
5	13.04.2017 г.	Raiffeisenbank International	№ G772.704	304	евро	79,4605	24 140	23.09.2019
6	30.06.2017 г.	Skandinaviska Enskilda Banken AB	№ 55795395161	142	евро	79,4605	11 248	08.08.2019
7	08.06.2017 г.	BANCO PASTOR S.A.	№ 504-0002535	378	евро	79,4605	30 055	15.03.2019
8	30.06.2017 г.	BANCO PASTOR S.A.	№ 504-0002536	378	евро	79,4605	30 055	15.03.2019
9	18.07.2017 г.	BANKIA, SPAIN	№ 17.362.655/46	378	евро	79,4605	30 055	13.05.2019
10	07.02.2018 г.	Tryg Garanti,Oslo	№ 6347131/1	302	евро	79,4605	24 009	14.06.2019
11	14.02.2018 г.	Tryg Garanti,Oslo	№ 6351056/1	302	евро	79,4605	24 009	14.06.2021
12	14.02.2018 г.	Tryg Garanti,Oslo	№ 6351057/1	302	евро	79,4605	24 009	14.06.2021
13	07.03.2018 г.	Havyard Group ASA	без № (940 зак.)	1 215	евро	79,4605	96 545	12.08.2021
14	07.03.2018 г.	Havyard Group ASA	без № (949 зак.)	1 215	евро	79,4605	96 545	14.05.2021
15	07.03.2018 г.	Havyard Group ASA	без № (950 зак.)	1 215	евро	79,4605	96 545	01.05.2019
16	12.04.2018 г.	Rolls-Royce England	Без №	1 866	евро	79,4605	148 305	30.08.2019
17	18.04.2018	ПАО "СОВКОМБАНК"	№ 794557	89	руб.		89	22.03.2019
18	18.07.2018	Wartsila Corporation,Helsinki,Finland	Без №	425	евро	79,4605	33 743	08.08.2019
19	11.07.2018	HSN Nordbank AG Hamburg	LGI18070204	2 128	евро	79,4605	169 092	06.02.2019
20	04.09.2018	Wartsila Corporation,Helsinki,Finland	№ C63 18	708	евро	79,4605	56 238	08.08.2019
	Итого		гарантии в руб.	13 589			13 589	
	Итого		гарантии в евро	12 474			991 182	
	Всего						1 004 771	

ООО «ОСК-Сервис»  
 по доверенности № \_\_\_\_\_  
 Устинова Лилия Викторовна  
 подпись \_\_\_\_\_  
 « \_\_\_\_ » \_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г. 42

# Обеспечения обязательств выданные в форме поручительств и залога

тыс. руб.  
тыс. евро

№ п/п	Дата поступления	Вид обязательства	Наименование банка	№ договора	Сумма в валюте	Валюта	Сумма в тыс. руб. на 31.12.18	Срок действия обязательства
1	30.12.2014 г.	Поручительство	ОАО Банк ВТБ	№ EGR14/MSHD/4169/П-1(гарантии 1-12)	127 390	Евро	10 122 473	поручительство до 28.02.2021 г. ВКЛ-НО
2	06.02.2015 г.	Поручительство	ОАО Банк ВТБ	№ ГСГ14/MSHD/4963/П-2, Доп.согл. № 1 от 18.09.2017 г.	10 000 000	рубли	10 000 000	поручительство до 11.01.2019 г. ВКЛ-НО, продлено до 23.05.2023 г. ВКЛ-НО
3	19.01.2016 г.	Залог	ОАО Банк ВТБ	№24-05/1/15 от 19.01.2016 г., Доп. согл.№1 от 10.10.2017 г., Доп.согл.№ 2 от 31.08.2018 г.	78 160	доллары США	5 429 822	договор залога прав (требований) до 11.10.2017 г. продлен до 10.10.2020 г.
4	21.08.2018 г.	Поручительство	ОАО Банк ВТБ	№ 4139/П5	240 000	Евро	19 070 520	поручительство 29.12.2021 г. ВКЛЮЧИТЕЛЬНО
	Итого			обязательства в руб.	10 000 000		10 000 000	
	Итого			обязательства в евро	367 390		29 192 993	
	Итого			обязательства в долларах США	78 160		5 429 822	
	Всего						44 622 815	



ООО «ОСК-Сервис»  
по доверенности №  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
6. 9 20 г.



**Сведения о затратах на мероприятия по охране окружающей среды, осуществленные  
ПАО «ВСЗ» В 2018 году**

№ п/п	Наименование мероприятий	Сумма затрат (тыс. руб.)
1.	Охрана и рациональное использование водных ресурсов	7 986
	в т.ч. выплаты другим предприятиям за прием и очистку сточных вод, приобретение сорбирующих материалов, разработка природоохранной документации.	7 986
2.	Охрана атмосферного воздуха, в т.ч. разработка природоохранной документации	873
3.	Охрана окружающей среды от отходов производства и потребления	4978
	в т.ч. выплачено другим предприятиям за транспортировку, прием, хранение и обезвреживание отходов, разработка природоохранной документации	4978
4.	обучение, повышение квалификации в области ООС и т.п.	223
	<b>4. ИТОГО: п.1+п.2+п.3+ п.4</b>	<b>14 060</b>

**Экологические платежи плата за выбросы, сбросы, размещение отходов в 2018 году**

№ п/п	Наименование показателей	Сумма (тыс. руб.)
1.	Плата за выбросы загрязняющих веществ	3
	А) за предельно допустимые выбросы	3
	В) за сверхнормативные выбросы	0
2	За сбросы загрязняющих веществ в водные объекты	0
	А) за предельно-допустимый сброс	0
	В) за сверхнормативный сброс	0
3	За размещение отходов	
	А) за установленные лимиты	1 616
	Б) За сверхлимитное размещение	0
	<b>Всего плата за загрязнение</b>	<b>1 619</b>
	<b>В том числе:</b>	
	А) за предельно-допустимые выбросы (сбросы), размещение отходов	1 619
	В) за сверхнормативные выбросы (сбросы), размещение отходов	0



**ООО «ОСК-Сервис»**  
по доверенности № \_\_\_\_\_  
Устинова Лилия Викторовна \_\_\_\_\_  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов ПАО "ВСЗ" в 2018 году.

№№ п/п	Наименование энергетического ресурса	Единица измерения	2018 год		2017 год		Отклонения	
			Количество	Сумма (тыс. руб.)	Количество	Сумма (тыс. руб.)	количественные гр.4-гр.6	суммовые гр.5-гр.7 (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Тепловая энергия	Гкал	65 107	99 140,2	60 459	92 198,8	4 648	941,4
2	Электроэнергия	Квтч	33 197 880	162 109,4	32 290 155	145 317,7	907 725	16 791,7
3	Вода городская	м3	288 398	8 777,3	266 970	6 498,5	21 428	278,8
4	Водоотведение (стоки)	м3	237 600	7 369,4	287 044	7 348,7	(49 444)	20,7
5	Вода морская	м3	826 570	7 206,1	567 816	6 866,6	258 754	339,5
6	Сжатый воздух	тыс.м3	33 004	19 547,7	40 632	22 484,8	(7 628)	(2 937)
7	Природный газ	тыс.м3	9 577	51 598,4	8 612	44 468,5	965	129,9
8	Азот	кг.	2 394	107,0	497	22,0	1 897	85,0
9	Аргон	кг.	18 963	1 132,0	12 119	711,0	6 844	421,0
10	Ацетилен технический	кг.	52 252	15 666,4	56 817	16 803,0	(4 565)	(1 137)
11	Газ пропан-бутан	кг.	2 640	108,8	1 540	61,0	1 100	47,8
12	Двуокись кислорода жидкая	кг.	1 541 927	15 771,0	1 768 420	19 175,0	(226 493)	(3 404)
13	Кислород жидкий технический	кг.	258 964	2 580,0	275 550	2 691,0	(16 586)	(111)
14	Сварочная смесь (80% Ar+20%CO2)	кг.	6 735	302,8	7 967	353,0	(1 232)	(50)
	<b>ИТОГО:</b>			<b>391 416,5</b>		<b>364 999,6</b>		<b>26 416,9</b>





### 3.2.1 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## 5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### 4.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим имеются различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно считать следующие риски: экономические, технические и экологические.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители Общества анализируют и утверждают политику управления рисками.

### 4.2 Отраслевые риски:

Одной из основных проблем отечественного судостроения являются сложности с привлечением инвестиций в постройку судов, вызываемые существенными отличиями судостроения от других отраслей промышленности, а именно:

- отсутствием законодательной базы, способствующей привлечению инвестиций в отрасль;
- длительными сроками постройки судов (12 месяцев и более в зависимости от их сложности):
- высокой стоимостью судов;
- большими проектно-конструкторскими расходами;
- высокой долей, импортного оборудования для гражданских судов, следовательно, большой потребностью в валюте на сравнительно длительный период времени от 6 до 24 месяцев.

Указанные отличительные особенности судостроительного производства требуют больших объемов и длительных сроков финансирования.

### 4.3 Финансовые риски

Риск, связанный с возможным изменением цен на сырье, материалы, покупные изделия и услуги производственного характера, что составляет 30% от стоимости продукции, является не высоким в виду следующих факторов:

- закупка сырья и материалов осуществляется на начальной стадии строительства, и часто сразу на несколько кораблей, что позволяет воспользоваться скидкой за счет оптовых покупок;
- изменение цен происходит в рамках общего коэффициента инфляции, который учитывается при формировании цен на продукцию;

ООО «ОСК-Сервис»  
подпись  
Устинова Лилия Викторовна  
«    »    20    г.



- существует строгая процедура контроля при заключении договоров поставки, проводятся тендеры.

Риск изменения процентной ставки является невысоким. У Общества присутствуют обязательства с процентной ставкой, зафиксированной по верхнему пределу. Общество привлекает заемные средства преимущественно в российских рублях.

Валютный риск является значительным, поскольку Общество приобретает значительный объем материалов и оборудования для строительства судов в валюте.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты-дебиторы не выполняют свои обязательства – оценивается как низкий, поскольку среди заказов в оценке по их стоимости преобладает доля заказчиков с государственным участием.

#### 4.4 Экономические риски

Экономические риски, связанные с деятельностью Общества не выходят за пределы нормального риска. Судостроение в Российской Федерации относится к одной из стабильных отраслей экономики. Благодаря тому, что заказчики и поставщики предприятий находятся в разных странах мира, эта отрасль достаточно устойчива к экономическим кризисам в рамках одной отдельно взятой страны.

#### 4.5 Технические риски

Технические риски, связанные с деятельностью, осуществляемой Обществом, минимизируются многолетним опытом строительства кораблей и судов, как для отечественных, так и для зарубежных заказчиков. Основные используемые в судостроении и машиностроении технологии освоены предприятием и успешно применяются при выполнении соответствующих работ. Технический уровень производственных мощностей Общества находится под постоянным контролем руководства предприятия.

#### 4.6 Экологические риски

В деятельности Общества присутствует и фактор экологического риска. Общество серьезно относится к проблеме экологической безопасности и планирует свою деятельность с учетом возможного вреда окружающей природной среде, предпринимая все меры для его исключения или минимизаций

#### 4.7 Страновые и региональные риски

Учитывая достаточно нестабильную политическую ситуацию как в целом в стране, так и в регионе, в котором Общество осуществляет основную деятельность - угроза рисков на этой основе для Общества оценивается как вероятная.

Так же вероятно возникновение рисков, связанных с возникновением военных конфликтов и забастовок в стране, в соседних странах, граничащих с регионом, в котором осуществляет производственную деятельность Общество.

Географическое положение региона, где размещено предприятие, считается выгодным в аспекте использования всех видов транспорта, в т.ч. морского, рынка рабочей силы и соседства с экономически развитыми Европейскими странами.

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

Общество «Объединенные  
Устинова Лилия Викторовна  
подпись  
«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.



Политика руководства Общества в области управления рисками заключается, в анализе и изучении текущей и перспективной потребности внутреннего и международного рынка на продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий. Политика управления рисками реализуется в процессе планирования и осуществления финансовой, производственно-хозяйственной деятельности Общества, принятии органами управления решений, направленных на развитие экономики Общества.

#### 4.8 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

Соловьев А.С.

« 18 » марта 2019



