

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.**

на 31 Декабря 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды	
		Дата (число, месяц, год)	0710001	
			31	12
			2016	
Организация	ПАО "Судостроительная фирма " АЛМАЗ"	по ОКПО	07510253	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7813046950/997850001	
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	по ОКВЭД	30.11	
Организационно-правовая форма	форма собственности			
Публичное акционерное общество,	частное	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)				
197110 г.Санкт-Петербург Петровский пр.26				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	88 434	104 307	124 965
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	350 171	350 171	351 171
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	56 431	109 217	247 290
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	10 685	75	519
	Итого по разделу I	1100	505 721	563 770	723 945
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	667 738	772 643	1 290 258
4.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам	1220	22 866	705 926	868 240
4.22	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1225	331 800	4 432 642	190 249
4.7	Дебиторская задолженность	1230	1 954 211	1 825 982	1 379 948
4.4	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	439 475	737 825	53 908
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 648 233	1 479 385	2 620 009
4.9	Прочие оборотные активы	1260	6	8	71
	Итого по разделу II	1200	7 064 329	9 954 411	6 402 693
	БАЛАНС	1600	7 570 050	10 518 181	7 126 638

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	233	233	233
4.18	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(53 000)	-	-
4.19	Переоценка внеоборотных активов	1340	79 867	89 340	89 340
4.20	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	239 920	239 920	239 920
4.21	Резервный капитал	1360	58	58	58
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 461 181	2 677 864	1 274 213
	Итого по разделу III	1300	3 718 259	3 007 415	1 603 764
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1430	-	4 720	13 885
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	4 720	13 885
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	-	2 213 515	1 070 357
4.12	Кредиторская задолженность	1520	3 567 527	4 781 675	3 031 807
4.16	Доходы будущих периодов	1530	77	92	142
4.13	Оценочные обязательства	1540	284 187	510 764	1 406 683
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 851 791	7 506 046	5 508 989
	БАЛАНС	1700	7 570 050	10 518 181	7 126 638

Руководитель  **МУХУТДИНОВ И.М.**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.



Главный
бухгалтер

 **АЛЕКСЕЕВА Е.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Организация <u>ПАО "Судостроительная фирма "АЛМАЗ"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>	по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма <u>Публичное акционерное общество,</u> <u>частное</u>	ИНН	07510253		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7813046950/997850001		
	по ОКФС	30.11		
	по ОКЕИ	12247	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
4.22	Выручка	2110	7 383 058	7 795 342
4.23	Себестоимость продаж	2120	(6 329 877)	(6 886 818)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 053 181	908 524
4.23	Коммерческие расходы	2210	(193 966)	(237 621)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	859 215	670 903
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	234 811	88 546
4.10	Проценты к уплате	2330	(247 736)	(95 583)
4.24	Прочие доходы	2340	806 088	2 211 607
4.24	Прочие расходы	2350	(702 589)	(1 123 386)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	949 789	1 752 087
4.25	Текущий налог на прибыль	2410	(134 556)	(211 274)
4.25	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(2 616)	(1 070)
4.25	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7 612)	18 738
4.25	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(45 174)	(156 811)
	Прочее	2460	-	(231)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	762 447	1 402 509

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	762 447	1 402 509
4.26	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,21157	0,36447
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

МУХУТДИНОВ И. М.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

АЛЕКСЕЕВА Е.В.
(расшифровка подписи)

27 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 16 г.

Организация	ПАО "Судоостроительная фирма "АЛМАЗ"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	по ОКПО	07510253
Организационно-правовая форма собственности	Публичное	ИНН	7813048950/997850001
акционерное общество / частное		по ОКВЭД	30.11
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКФС	12247
		по ОКЕИ	16
			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14	3100	233	()	329 260	58	1 274 213	1 603 764
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					1 403 651	1 403 651
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 402 509	1 402 509
пересценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
списание неустраченных дивидендов						1 142	1 142
продажа собственных акций	3217						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x			x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
выкуп собственных акций у акционеров			()			()	()
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	3230	x	x			()	()
Изменение добавочного капитала	3240	x	x	()	-	()	x
Изменение резервного капитала	3300	233	()	329 260	58	2 677 864	3 007 415
Величина капитала на 31 декабря 20 15							
3а 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					763 844	763 844
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	762 447	762 447
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		
дополнительный выпуск акций	3314			-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316						
списание невостребованных дивидендов						1 397	1 397
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	(53 000)	()	()	()	(53 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
выкуп собственных акций у акционеров			(53 000)			()	(53 000)
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	3327	x	x			()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(9 473)	x	()	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	9 473	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16	3300	233	(53 000)	319 787	58	3 451 181	3 718 259

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Судостроительная фирма "АЛМАЗ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное

акционерное общество / частное по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
07510253		
7813046950/997850001		
30.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.	За _____ год 20 15 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 317 494	6 018 877
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 410 838	5 945 151
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 633	22 026
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	888 023	51 700
Платежи - всего	4120	(7 290 338)	(7 954 909)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 614 598)	(6 064 008)
в связи с оплатой труда работников	4122	(860 424)	(782 767)
процентов по долговым обязательствам	4123	(293 645)	(53 137)
налога на прибыль организаций	4124	(107 690)	(208 613)
прочие платежи	4129	(413 981)	(846 384)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 027 156	(1 936 032)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__16__ г.	За _____ год 20__15__ г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	457 631	214 389
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 831	42
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		1 520
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	198 472	127 370
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	244 328	85 457
поступления с банковских депозитов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 128)	(798 173)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 828)	(1 056)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 300)	(797 117)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
размещение денежных средств на банковских депозитах	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	448 503	(583 784)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 491 872	2 568 806
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 491 872	2 568 806
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г.	За _____ год 20 15 г.
Платежи - всего	4320	(3 712 539)	(1 468 256)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(52 994)	(7)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(67)	(156)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 659 478)	(1 468 093)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 220 667)	1 100 550
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 254 992	(1 419 266)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 479 385	2 620 009
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 648 233	1 479 385
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(86 144)	278 642

Руководитель

Мухутдинов И. М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 17 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Алексеева Е.В.

(расшифровка подписи)





Публичное акционерное общество
"Судостроительная фирма "АЛМАЗ"
197110, Петровский пр., 26, Санкт-Петербург
тел. : +7 812 235 51 48 факс: +7 812 235 70 69
market@almaz.spb.ru www.almaz.spb.ru

ОКВЭД 30.11;
ОКПО 07510253

р/сч. 40702810155200166714 в
Северо-Западный Банк ПАО Сбербанк, г. Санкт-Петербург
Корр. счет № 30101810500000000653 БИК № 044030653

ИНН № 7813046950
КПП 997850001

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»

за 2016 год



Сертификат соответствия
СМК
ISO 9001-2008



Сертификат соответствия
СМК
ГОСТ ISO 9001-2011
ГОСТ РВ 0015-002-2012



Свидетельство о
соответствии предприятия
Российского Морского
Регистра Судоходства



Лицензия Федерального
космического
агентства

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование

В целях приведения Устава в соответствие с требованиями Федерального закона от 05.05.2014г. № 99-ФЗ с 12.01.2016г. Открытое акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» переименовано в Публичное акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ».

Переименование общества не влечет за собой каких-либо изменений прав и обязанностей. Договора, ранее заключенные с контрагентами, действительны и остаются в силе.

ИНН 7813046950

Сокращенное наименование

ПАО «СФ «АЛМАЗ», до 12.01.2016г. ОАО «СФ «АЛМАЗ»

Сведения о государственной регистрации

1) Дата государственной регистрации: 01.07.1993 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 3006

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Регистрационная палата мэрии Санкт-Петербурга

2) Дата перерегистрации: 30.10.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ: 1027806871674

Орган, осуществивший регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Петроградскому району Санкт-Петербурга

Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны

Место нахождения: 197110, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург, Петровский проспект, дом 26

Почтовый адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., дом 26

Тел.: (812) 235-51-48; Факс: (812) 235-70-69

Адрес электронной почты: e-mail: market@almaz.spb.ru

Адрес сайта: www.almaz.spb.ru

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

Место нахождения: 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр. д. 150.

Тел.: (812) 329-40-04; Факс: (812) 334-50-04

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» за основным регистрационным номером записи 11403072077 от 29.12.2014 г., свидетельство от 31.12.2014 г.

Реестродержатель

Регистратор:

Наименование: АО «Новый регистратор»

Место нахождения: 107023, г. Москва, ул. Буженинова, д.30

Тел.: (495) 964-22-52; Факс: (495) 964-22-55

Адрес сайта: www.newreg.ru

Лицензия:

Номер: 10-000-1-00339

Дата выдачи: 30.03.2006

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по финансовым рынкам

Организация имеет представительство в г. Москве, зарегистрированное по адресу 123001, пер. Ермолаевский, д.27, стр. 1

Руководство предприятия по состоянию на 31.12.2016 г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Мухутдинов Ильяз Минетуллович
Председатель Совета директоров	Грабовец Леонид Герасимович
Члены Совета директоров:	Алексеева Елена Владимировна Галиченко Сергей Николаевич Иванов Сергей Геннадьевич Караченко Сергей Алексеевич Мухутдинов Ильяз Минетуллович Ходырев Владимир Яковлевич

Органы контроля

Ревизионная комиссия

Члены ревизионной комиссии:

Ванюшкин Вячеслав Федорович
Девановская Светлана Николаевна
Поляков Алексей Давыдович

Сведения о численности работников

Среднесписочная численность персонала Общества в 2016 г. составила 1 124 человек (в 2015 г. – 967 человек, в 2014 г. – 899 человек).

2. Характеристика деятельности Фирмы

Публичное акционерное общество (до 12.01.2016 г. Открытое акционерное общество) «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» является акционерным обществом, учрежденным в соответствии с Указом Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 года N 721 и действующим в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество является правопреемником прав и обязанностей государственного предприятия «Судостроительная фирма «Алмаз» в пределах, определенных в Плане приватизации от 21 июня 1993 года, в том числе в части сведений, составляющих государственную тайну.

Основной вид деятельности Общества - судостроение и судоремонт кораблей и судов водоизмещением до 1500 тонн. Современные эллинги фирмы позволяют производить полный

цикл строительства кораблей в цеховых условиях до спуска корабля на воду. Одновременно со строительством, техническая база предприятия даст возможность производить все виды ремонта и модернизации кораблей.

Процесс спуска и подъема судов производится с помощью плавучего дока грузоподъемностью 3000 тонн. Док используется для подъема и перекачки судов на горизонтальные стапели, имеющие более десяти построечных мест.

Общество располагает хорошо оснащенным машиностроительным производством, которое обеспечивает изготовление комплектующих деталей кораблей, в том числе гребных валов и других механических изделий.

Судостроительная специализация фирмы не исключает выполнения заводом сложных машиностроительных заказов: комплектующих изделий для АЭС, блоков буровых установок, высокоточных металлоконструкций.

В 2016 г. Общество в соответствии с условиями контрактов передало заказчикам следующие суда:

- 5 морских самоходных плавучих крана зав. №№ 904, 905, 906, 907, 908 для нужд МО РФ;
- катер зав. № 220 пр. «Соболь» для нужд ФСБ РФ;
- корабли зав. №№ 506, 508 пр. «Охотник» для нужд ФСБ РФ.

Кроме этого, в соответствии с производственной программой велись работы по строительству кораблей и плавучих кранов со сроками сдачи в 2017-2021 годах:

- зав. 507, 509, 510 пр. «Охотник» для нужд ФСБ РФ;
- 2 морских самоходных плавучих кранов для нужд МО РФ.

В 2016 г. заключены контракты на постройку кораблей зав. № 052 пр. «Пурга» и зав. № 313 пр. «Светляк» для нужд ФСБ РФ.

3. Существенные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.1 Общие положения

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена приказом Общества от 30.12.15 № 295 и применяется с 01.01.2016 г.

3.2 Основные средства

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2004 г., начисляется по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2004 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, лет
Вычислительная техника	2-3
Здания	5-свыше 30
Инвентарь производственный и хозяйственный	3-25
Машины и оборудование	1-свыше 30
Мебель	5-7
Насаждения многолетние	5-свыше 30
Сооружения и передаточные устройства	3-свыше 30
Транспортные средства	3-свыше 30

Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по приобретенным земельным участкам и полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Авансы, выданные на финансирование покупки основных средств, включены в состав прочих внеоборотных активов организации.

3.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включены в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы. По долговым ценным бумагам (облигациям, векселям) в которых дата и стоимость погашения определена, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью относится на финансовые результаты равномерно в течение срока их погашения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам и депозитам, отражена в составе дебиторской задолженности. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется исходя из балансовой оценки по способу ФИФО.

3.4 Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание материалов осуществлялось методом ФИФО. Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место устойчивым (долгосрочным) снижением цен, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв.

3.5 Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической себестоимости с учетом управленческих расходов. Готовая продукция и незавершенное производство, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат, отражены в отчетности по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материальных ценностей создан резерв. В связи с признанием доходов методом процента готовности по договорам строительного подряда из состава незавершенного производства исключены суммы соответствующих затрат.

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС за минусом резерва по сомнительным долгам. Авансы,

полученные от покупателей (перечисленные поставщикам), отражены в балансе без налога на добавленную стоимость. Авансы, полученные по договорам строительного подряда, отражены за минусом признанной выручки.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты, представление денежных потоков

К денежным средствам и денежным эквивалентам отнесены наличные денежные средства в кассе организации, средства на расчетных и валютных счетах в банках, а также аккредитивы и краткосрочные депозиты менее трех месяцев.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражен свернуто по строке 4119 «прочие поступления». В денежный поток от инвестиционной деятельности включены операции по купле-продаже векселей. Удержанный НДС отражен в составе прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 «прочие платежи».

3.8 Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате неиспользованных отпусков,
- по гарантийному обслуживанию;
- обязательства по убыточным контрактам;
- обязательства, вытекающие из условий договоров и судебных исков.

Величина обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднемесячной зарплаты и суммы отчислений на социальное страхование по каждому работнику.

Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию определяется как произведение выручки (без НДС) от реализации товаров, работ, по которым в соответствии с условиями договора предусмотрено обслуживание и ремонт в течении гарантийного срока, и доли затрат по гарантийному ремонту и обслуживанию в выручке по договорам, предусматривающим гарантийное обслуживание и ремонт за последние три года. На конец отчетного периода величина резерва уточняется исходя из фактически понесенных затрат (фактически понесенных затрат по аналогичным заказам), периода гарантии и коэффициента дисконтирования.

Обязательства по убыточным контрактам рассчитываются как превышение суммы плановых и фактических расходов по контракту до завершения постройки и выручки за минусом убытков, признанных по % проценту готовности.

3.9 Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Дебиторская задолженность».

НДС, начисленный при признании выручки по проценту готовности, до момента передачи судна заказчику, отражается в составе кредиторской задолженности. При уплате НДС с авансов

суммы задолженности по налогу включаются в состав отчетности свернуто в разрезе контрактов, НДС с авансов, перечисленных подрядчикам, но не предъявленный к возмещению из бюджета, отражен по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам».

3.10 Признание доходов и расходов

Общество признает выручку по мере подписания актов выполненных работ (осуществления отгрузки продукции) в соответствии с договорами.

По договорам строительного подряда выручка признается способом процента готовности по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. Это ведет к появлению в качестве актива в балансе не предъявленной к оплате начисленной выручки, если разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки по проценту готовности в отчете о финансовых результатах за текущий и прошлые годы и величиной предъявленных к оплате промежуточных счетов положительная. В противном случае признается кредиторская задолженность.

Доходы и расходы по сдаче имущества в аренду (субаренду) включены в состав доходов и расходов по обычной деятельности.

Управленческие и общепроизводственные расходы распределялись на незавершенное производство и готовую продукцию пропорционально фонду оплаты труда основных производственных рабочих. В состав управленческих расходов включены затраты на расчетно-кассовое обслуживание, налог на имущество, плата за землю.

Прочие доходы и расходы состоят из курсовых разниц, операций по выбытию ценных бумаг, финансового результата от купли-продажи валюты (свернуто), отчислений в оценочные резервы и других доходов и расходов.

3.11 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах (кроме авансов) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2016 г. Курсы валют составили на эту дату 60,6569 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., на 31 декабря 2014 г. – 56,2584) и 63,8111 руб. за 1 евро (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., на 31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.). Авансовые платежи отражены в рублевой оценке по курсу на дату совершения операции.

3.12 Изменения в учетной политике

Значительные изменения в учетную политику не вносились.

3.13 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

4. Раскрытые существенных показателей

4.1 Нематериальные активы

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице 2. Объекты с полностью погашенной стоимостью не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Таблица 2

Наличие и движение нематериальных активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г	395	(395)		()		(0)		395	(395)
	5110	за 20 15 г	395	(395)		()		(0)		395	(395)
в том числе:		за 20 16 г	391	(391)		()		(0)		391	(391)
Патенты		за 20 15 г	391	(391)		()		(0)		391	(391)
		за 20 16 г	4	(4)		()		(0)		4	(4)
Товарный знак		за 20 15 г	4	(4)		()		(0)		4	(4)

4.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе, приведена в таблице 3. Стоимость арендованных основных средств на 31.12.16 составила 54 012 тыс. руб., (на 31.12.14 – 72 351 тыс. руб., на 31.12.15 – 75 438 тыс. руб.). Общество арендует производственные площадки по адресам 197110, Санкт-Петербург, Петровский пр. д. 26 и 199155, Санкт - Петербург, ул. Уральская д. 19. Реконструкция и частичная ликвидация основных средств в отчетном периоде не проводилась. Ограничения по правам использования основных средств отсутствовали.

Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе

Таблица 3

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	5200	за 20 16 г.	241468	(137161)	4580	(14181)	14065	(20337)		231867	(143433)
	5210	за 20 15 г.	242991	(118026)	1056	(2579)	2055	(21190)		241468	(137161)
в том числе:											
Здания		за 20 16 г.	4465	(1549)	0	(0)	0	(114)		4465	(1663)
		за 20 15 г.	4465	(1435)	0	(0)	0	(114)		4465	(1549)
Сооружения и передаточные устройства		за 20 16 г.	32099	(27860)	0	(11012)	11012	(423)		21087	(17271)
		за 20 15 г.	32099	(27437)	0	(0)	0	(423)		32099	(27860)
Машины и оборудование		за 20 16 г.	186627	(94749)	2200	(2804)	2757	(18388)		186023	(110380)
		за 20 15 г.	188068	(77364)	1056	(2497)	1973	(19358)		186627	(94749)
Транспортные средства		за 20 16 г.	15336	(10171)	2380	(186)	186	(1388)		17530	(11373)
		за 20 15 г.	15336	(8905)	0	(0)	0	(1266)		15336	(10171)
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 16 г.	2252	(2212)	0	(32)	32	(24)		2220	(2204)
		за 20 15 г.	2334	(2265)	0	(82)	82	(29)		2252	(2212)
Многолетние насаждения		за 20 16 г.	61	(61)	0	(61)	61	(0)		0	(0)
		за 20 15 г.	61	(61)	0	(0)	0	(0)		61	(61)
Другие виды основных средств		за 20 16 г.	628	(559)	0	(86)	17	(0)		542	(542)
		за 20 15 г.	628	(559)	0	(0)	0	(0)		628	(559)

4.3 Прочие внеоборотные активы

Данная строка включает затраты по незавершенным капитальным вложениям и авансам, перечисленным на покупку основных средств. Расшифровка приведена в таблице 4.

Таблица 4

(тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств - всего	5240	за 2016 г.	75	15 190	-	(4 580)	10 685
	5250	за 2015 г.	519	1 056	(444)	(1 056)	75
Стационарное имущество		за 2016 г.	75	-	-	-	75
		за 2015 г.	519	-	(444)	-	75
Движимое имущество		за 2016 г.	-	15 190	-	(4 580)	10 610
		за 2015 г.	-	1 056	-	(1 056)	-

4.4 Финансовые вложения

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 5. В состав долгосрочных финансовых вложений включены акции дочернего общества ОАО «Морской завод Алмаз» стоимостью 350 171 тыс. руб. Долговые ценные бумаги представляют собой срочные банковские векселя.

Таблица 5

Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		Справочно начисление процентов, дисконтов	Курсовая разница	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>16</u> г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
	5311	за 20 <u>15</u> г.	351 171		0	(1 000)		0	0	350 171	
Акции		за 20 16 г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
		за 20 15 г.	351 171		0	(1 000)		0	0	350 171	
Краткосрочные всего	5305	за 20 <u>16</u> г.	737 825		1 300	(199 159)		11 497	-100 491	439 475	
	5315	за 20 <u>15</u> г.	53 908		797 117	(128 992)		5 980	15 792	737 825	
Долговые ценные бумаги		за 20 16 г.	737 209			(198 472)		11 371	-100 491	438 246	
		за 20 15 г.	0		721 417	(0)		396	15 792	737 209	
Депозиты		за 20 16 г.	0		0	(0)		0	0	0	
		за 20 15 г.	0		0	(0)		0	0	0	
Займы		за 20 16 г.	616		1 300	(687)		126	0	1 229	
		за 20 15 г.	53 908		75 700	(128 992)		5 584	0	616	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>16</u> г.	1 087 996		1 300	(199 159)		11 497	-100 491	789 646	
	5310	за 20 15 г.	405 079		797 117	(129 992)		5 980	15 792	1 087 996	

4.5 Запасы

Информация о составе запасов приведена в таблице 6. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 31.12.16 г. – 49 125 тыс. руб., на 31.12.2015 г. – 251 830 тыс. руб., на 31.12.2014 – 178 834 тыс. руб. Запасы и затраты в залоге по условиям договоров на отчетную дату не находились. На ответственное хранение принято материальных ценностей на 31.12.16 на сумму 6 287 тыс. руб. (на 31.12.14 – 6 287 тыс. руб., на 31.12.15 – 6 287 тыс. руб.). За отчетный период резерв под обесценение ТМЦ увеличился на 429 тыс. руб. и на 31.12.16 составил 62 291 тыс. руб. (на 31.12.15 – 61 862 тыс. руб., на 31.12.14 – 74 579 тыс. руб.).

Таблица 6

Наличие запасов, нетто

(тыс. руб.)

Показатель / дата	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Запасы всего, в том числе	667 738	772 643	1 290 268
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	649 156	771 455	1 288 597
затраты в незавершенном производстве	18 238	21	485
готовая продукция и товары	344	1 167	1 186

4.6 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

Расшифровка данной строки приведена в таблице 7.

Таблица 7

Расшифровка налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

(тыс. руб.)

Показатель / дата	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
НДС по длинноцикловым контрактам	-	623 941	754 989
НДС с авансов выданных	22 866	81 985	113 251
ИТОГО	22 866	705 926	868 240

4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 8. Резерв сомнительных долгов на 31.12.16 составил 229 950 тыс. руб. (на 31.12.15 – 265 968 тыс. руб.).

Таблица 8

Наличие дебиторской задолженности, нетто

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Долгосрочная задолженность заказчиков	-	-	-
Краткосрочная задолженность, в том числе	1 954 211	1 825 982	1 379 948
покупателей и заказчиков	4 905	876	4 942
по авансам выданным	1 934 628	1 760 929	1 251 820
прочая задолженность	14 678	64 177	123 186
ИТОГО	1 954 211	1 825 982	1 379 948

4.8 Информация, связанная с использованием денежных средств
Структура денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в таблице 9.

Таблица 9

Структура денежных средств и денежных эквивалентов

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Денежные средства в кассе	1 400	115	163
Денежные средства на расчетных счетах	1 622 518	688 955	1 009
Денежные средства на валютных счетах	2 024 315	790 315	44 605
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	2 574 232
ИТОГО	3 648 233	1 479 385	2 620 009

Величина денежных средств и денежных эквивалентов, отраженная в бухгалтерском балансе, соответствует остаткам денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в отчете о движении денежных средств. Денежные средства в размере 9 890 тыс. руб. находятся на отдельном счете, открытом во исполнение положений федерального закона «О государственном оборонном заказе» № 275-ФЗ от 29.12.12, и на их использование распространяются ограничения, установленные статьями 8.3 и 8.4 данного закона.

Общество не заключало и не исполняло договоры, предусматривающие исполнение обязательств по оплате неденежными средствами.

На конец отчетного периода кредиты были погашены и кредитные линии закрыты. Неиспользованный остаток невозобновляемой кредитной линии на конец отчетного периода отсутствовал (на 31.12.15 - 881 280 тыс. руб., на 31.12.14 г. – 393 107 тыс. руб.).

4.9 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включена плата за продление сроков регистрации товарных знаков.

4.10 Заемные средства

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

в 2016 г. – 1 491 872 тыс. руб.

в 2015 г. – 2 568 806 тыс. руб.

В отчетном году выплачено 3 659 478 тыс. руб. в счет погашения кредитов (в 2015 г. - 1 468 093 тыс. руб.). Срок возврата заемных средств установлен 31.12.2017 г.

За пользование денежными средствами начислены проценты в сумме 247 736 тыс. руб. (в 2015 г. - 95 583 тыс. руб.), перечислено 293 645 тыс. руб. (в 2015 г. - 53 137 тыс. руб.) Расходы по кредиту в состав инвестиционного актива не включались. На конец отчетного периода кредиты были погашены и кредитные линии закрыты.

4.11 Отложенные налоговые активы (обязательства)

Расшифровка отложенных налоговых обязательств приведена в таблице 10.

Таблица 10

Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Доходы будущих периодов	(11 967)	12 866	(20 711)
Незавершенное производство	(188)	(514)	(627)
Ценные бумаги	15 410	(3 158)	-
Основные средства	(1 027)	(1 827)	(2 830)
Гарантийные резервы	14 875	12 034	16 807
Резервы по оценочным обязательствам	27 205	77 132	253 902
Резервы по сомнительным долгам	12 123	12 684	749
ИТОГО отложенные налоговые активы, нетто	56 431	109 217	247 290
обязательства, нетто	-	-	-

4.12 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 11. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основным кредитором является ФСБ РФ.

Таблица 11

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 567 527	4 781 675	3 031 807
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	171 077	461 684	354 518
авансы полученные и обязательства перед заказчиками	3 033 495	3 466 746	1 711 463
задолженность перед бюджетом	256 081	57 929	93 729
отложенный НДС	50 613	700 480	762 152
прочая задолженность	56 261	94 836	109 945

4.13 Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 12.

Таблица 12

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	6700	515 484	178 772	114 360	295 709	284 187
в том числе:						
По гарантийному обслуживанию		81 997	27 912	13 973	9 412	86 524
По оплате неиспользованных отпусков		47 820	114 207	100 387	-	61 640
По убыточным контрактам		360 445	-	-	286 297	74 148
Прочие обязательства по договорам и искам		25 222	36 653	-	-	61 875

В составе прочих обязательств включены предполагаемые расходы по судебным делам, а также отложенные обязательства перед Заказчиком по сданным заказам. Ожидаемый срок исполнения прочих обязательств - 2017 год. При расчете применен коэффициент дисконтирования 6 % годовых. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период составило 283 тыс. руб. Максимальный срок гарантии на изготовленную продукцию составляет 5 лет. По контрактам с длительным циклом производства и фиксированными ценами по данным за 2014 г. рост стоимости оборудования за счет курса валют и инфляции привели к превышению суммы плановых и фактических расходов над суммой доходов. В отчетном периоде заказчик произвел пересмотр цен на основании представленных материалов по фактическим затратам, что стало основанием частичного восстановления резерва по убыточным контрактам.

4. 14 Сведения об обеспечении обязательств

Сведения об обеспечении обязательств приведены в таблице 13.

Таблица 13

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Полученные - всего	1 010	2 084	2 154
в том числе залог оборудования	1 010	2 084	2 154
Выданные - всего	1 076	738 622	1 838
в том числе собственные векселя	985	985	985
поручительства по кредитам сотрудников	91	428	853
ценные бумаги в залоге как обеспечение кредитов	-	737 209	-

4.15 Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом выданы банку поручительства по кредитам сотрудников на общую сумму 91 тыс.руб. (на 31 декабря 2014 г. – 853 тыс.руб., на 31 декабря 2015 г. – 424 тыс.руб.). Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами. Условные активы не выявлены.

4.16 Доходы будущих периодов

По данной строке отражаются данные по целевому финансированию, использованному на приобретение капитальных вложений. По мере амортизации основных средств, целевое финансирование признается в составе доходов отчетного периода. В 2016 году включено в состав доходов 15 тыс. руб. (в 2015 г. – 50 тыс. руб.).

4.17 Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. На конец отчетного периода размер уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества величине и составляет 232 883 руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Структура уставного капитала на 31.12.16 приведена в таблице 14.

Таблица 14

Структура уставного капитала на 31.12.16

(тыс. руб.)

	Общее количество шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	3 848 060	0,00005
Привилегированные акции	809 600	0,00005
Итого	4 657 660	232,883

4.18 Собственные акции, выкупленные у акционеров

Советом директоров было принято решение о приобретении в целях последующей реализации собственных акций на баланс Общества в количестве 300 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций и 150 000 штук привилегированных именных бездокументарных акций по цене 165 рублей за одну акцию (протокол № 209 от 29.10.15г.). Срок заключения договоров купли-продажи акций и внесения в реестр владельцев ценных бумаг Общества записей о переходе к Обществу права собственности на акции установлен с 14.12.2015 по 29.02.2016г. По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет на балансе 321 215 штук собственных акций, в том числе 300 000 штук обыкновенных акций и 21 215 штук привилегированных акций.

4.19 Переоценка внеоборотных активов

Показатель включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. В 2016 г. на нераспределенную прибыль прошлых лет списана дооценка в размере 9 473 тыс. руб. по выбывшим основным средствам. В 2015 г. выбытие переоцененных основных средств отсутствовало.

4.20 Добавочный капитал (без переоценки)

По данной строке отражен эмиссионный доход, полученный в 2013 г. при дополнительной эмиссии акций, и представляющий собой разницу между ценой размещения акций и их номинальной стоимостью.

4.21 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества, резервный фонд создан в размере 25% от уставного капитала, и составляет 58 тыс. руб.

4.22 Доходы от текущей деятельности

В 2016 г. выручка Общества составила 7 383 058 тыс. руб. (в 2015 г. – 7 795 342 тыс. руб.), в том числе признано выручки по проценту готовности 1 532 702 тыс. руб. (за 2015 г. - 4 568 946 тыс. руб.), по судостроению и судоремонту по сданным заказам 5 820 585 тыс. руб. (за 2015 г. - 3 194 895 тыс. руб.), прочая реализация составила 29 771 тыс. руб. (в 2015 г. - 31 501 тыс. руб.).

Таблица 15

Признание выручки по мере готовности по договорам, не завершённым на отчетную дату
(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2016 г.
Общая сумма понесенных расходов по договорам	1 800 065
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(27 946)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков без НДС	(4 597 997)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	331 800
Задолженность перед заказчиками по авансам полученным	(3 032 916)
Оценочное обязательство по убыточным договорам	(74 148)

Сведения по контрактам, заключенным в рамках государственного оборонного заказа обособленно не раскрываются в связи с необходимостью соблюдения законодательства РФ о защите государственной тайны. Договоры признаны убыточными и отражено оценочное обязательство в связи со значительным ростом курсов иностранной валюты по отношению к рублю и удорожанием поставок по сравнению с плановыми значениями, использованными при ценообразовании. Общество использует прогнозы Минэкономразвития для расчета предстоящих затрат до окончания исполнения договоров.

4.23 Расходы по текущей деятельности

Себестоимость продаж за отчетный период составила 6 329 877 тыс. руб. (за 2015 г. – 6 886 818 тыс. руб.). Коммерческие расходы определены в сумме 193 966 тыс. руб. (за 2015 г. – 237 621 тыс. руб.)

Расшифровка расходов по текущей деятельности по элементам затрат приведена в таблице 16.

Расходы по оказанным сторонними организациями услугам (в том числе комиссионное вознаграждение), затраты на командировки сотрудников, признанные оценочные обязательства отражены по статье «прочие затраты».

Затраты на производство и реализацию

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	3 967 585	4 362 388
Расходы на оплату труда	5620	823 123	705 594
Отчисления на социальные нужды	5630	271 441	231 230
Амортизация	5640	20 328	21 174
Прочие затраты	5650	1 458 761	1 803 571
Итого по элементам	5660	6 541 238	7 123 957
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		(17 395)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	482
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 523 843	7 124 439

4.24 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входят положительные курсовые разницы в размере 209 595 тыс. руб. (за 2015 г. – 1 251 166 тыс. руб.), восстановленные резервы по убыточным контрактам в связи с пересмотром цен в сумме 286 297 тыс. руб. (за 2015 г. – 888 597 тыс. руб.), доходы от погашения векселей 198 472 тыс. руб. (за 2015 г. – отсутствовали), восстановленные оценочные резервы в величине 35 010 тыс. руб. (в 2015 г. – 15 524 тыс. руб.), и другие доходы. Доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто.

Прочие расходы включают в себя отрицательные курсовые разницы в сумме 412 833 тыс. руб. (за 2015 г. – 1 032 308 тыс. руб.), предъявленные векселя в размере 198 472 тыс. руб., отчисления в оценочные резервы 2 229 тыс. руб. (за 2015 г. – 64 616 тыс. руб.), убытки от операций купли-продажи валюты в сумме 26 268 тыс. руб. (за 2015 г. – 254 тыс. руб.) и другие расходы.

4.25 Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Сверка данных бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год	За 2015 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	949 789	1 752 087
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	189 958	350 417
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	(2 616)	(1 070)
4		Постоянные налоговые обязательства	4 386	3 931
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	21 932	19 657
5.1		Резервы	429	-
5.2		Расходы не учитываемые для целей налогового учета, в том числе сверхнормативные	9 265	13 437
5.3		Расходы на социальную сферу и благотворительность	12 238	6 220
6		Постоянные налоговые активы	(7 002)	(5 001)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(35 010)	(25 007)
7.1		Резервы	(35 010)	(25 007)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(45 174)	(156 811)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(225 872)	(784 056)
9.1		Резервы	(161 193)	(848 037)
9.2		Основные средства	(349)	(349)
9.3		Доходы будущих периодов	(64 330)	64 330
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 612)	18 738
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(38 059)	93 692
11.1		Доходы будущих периодов	(59 835)	103 556
11.2		Косвенные расходы	5 900	5 928
11.3		Прочие	15 876	(15 792)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	672 780	1 056 373
13	2410	Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(134 556)	(211 274)
13.1		• Текущий налог на прибыль	(134 556)	(211 259)
13.2		• Налог на прибыль по выездной налоговой проверке	-	(15)
14	2460	Прочие расходы из прибыли		(231)
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	762 447	1 402 509

4.26 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года за вычетом дивидендов по привилегированным акциям.

Таблица 18

Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	2016 г.	2015 г.
Чистая прибыль, руб.	762 447 171	1 402 508 883
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	762 447 171	1 402 508 883
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	3 603 756	3 848 060
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	211,57	364,47

4.27 Информация о связанных сторонах

В 2007 г. году было куплено 100 % акций ОАО «Морской завод Алмаз» в целях оптимизации производственного процесса, в связи с чем упомянутая организация с 05.06.2007 признана аффилированным лицом и контролируется ПАО «Судостроительная фирма «Алмаз». Продажа продукции аффилированному лицу в отчетном периоде и предыдущем отчетном периоде не осуществлялась, закупка материалов и услуг составила 75 572 тыс. руб. (в 2015 г. – 75 571 тыс. руб.) без НДС, основных средств 7 119 тыс. руб. (в 2015 г. – 42 тыс. руб.), кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 75 136 тыс. руб. (на 31.12.15 г. – 96 257 тыс. руб.) Восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 35 010 тыс. руб. в связи с погашением задолженности, остаток резерва на конец отчетного периода составил 165 223 тыс. руб. Операции реализации осуществлялись по рыночным ценам с применением денежной формы расчетов. Незавершенные сделки и расчеты должны быть окончены в 2017 г.

Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (членам Совета Директоров) составил 18 732 тыс. руб.

4.28 События после отчетной даты

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2017 г. По итогам 2015 г. в соответствии с решением собрания акционеров дивиденды по акциям не выплачивались.

5. Информация о рисках

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

- 1) отраслевых рисков;
- 2) страновых и региональных рисков;
- 3) финансовых рисков;
- 4) правовых рисков;
- 5) рисков, связанных с деятельностью Фирмы.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь. В целях минимизации рисков Фирма ведет постоянную работу по их выявлению и оценке.

Политика Общества по управлению рисками строится на основе следующих общепринятых принципов управления рисками:

1. Сбор информации;
2. Анализ и оценка выявленных рисков;
3. Разработка мер по предотвращению или уменьшению последствий выявленных рисков;
4. Отслеживание рисков, которые находятся вне управления Общества, и контроль появления новых рисков.

В случае возникновения одного или нескольких из перечисленных ниже рисков, Общество предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Однако необходимо отметить, что предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Общество не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку большинство описанных ниже факторов риска находятся вне контроля Общества.

5.1. Отраслевые риски

Отраслевые риски являются следствием основных характеристик судостроения:

- длительный срок постройки кораблей и судов;
- высокие проектно-конструкторские расходы;
- высокая стоимость незавершенного производства;
- высокая доля материальных расходов в структуре себестоимости.

Приведенные особенности судостроительной отрасли требуют значительных объемов финансирования на длительный срок, что сегодня сложно обеспечить из-за высокой стоимости кредитных российских денег. Судостроительным предприятиям приходится испытывать дефицит в собственных средствах, отвлекая свободные собственные средства на финансирование строительства судов, не имея возможности инвестировать их в модернизацию и развитие производства.

Для минимизации влияния указанных рисков Фирма проводит политику по получению авансирования от заказчиков по выполняемому объему работ.

Также к основным факторам риска по отрасли можно отнести:

- колебания мировых цен на сырье, влияющие на рыночное ценообразование продукции;
- рост конкуренции в отрасли со стороны российских и зарубежных производителей;
- изменение ценообразования по государственному оборонному заказу;
- нехватка квалифицированных специалистов;
- внешнеэкономические риски, связанные с введением эмбарго, заградительных пошлин на продукцию отрасли, специальных страновых квот на импорт и т.п.

В случае возникновения негативного влияния указанных рисков на деятельность Общества, Общество планирует провести анализ рисков и принять соответствующие решение в каждом конкретном случае.

Ухудшение ситуации в отрасли может негативно отразиться на деятельности Общества, но, по мнению Общества, не сможет существенно ухудшить финансовые результаты деятельности Общества и отразиться на исполнении его обязательств.

Общество зависит от значительного изменения цен на сырье и материалы, используемые Обществом в своей деятельности как на внутреннем, так и на внешнем рынке. Повышение цен на сырье и материалы негативно влияет на стоимость продукции. Для снижения рисков Общество при формировании цены на продукцию учитывает коэффициент инфляции. По контрагентским поставкам, имеющим длительный цикл производства, политика фирмы по управлению рисками

основывается на заключении договоров на стадии подписания основного договора на строительство корабля или сразу после подписания по фиксированным ценам по согласованию с генеральным заказчиком. Внутренние стандарты фирмы предусматривают строгую процедуру контроля при заключении договоров, которая включает анализ предполагаемого поставщика и качества предлагаемой продукции. Для нивелирования отраслевых рисков Общество также стремится к сокращению сроков постройки кораблей и снижению накладных расходов.

5.2. Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации в Северо-Западном федеральном округе.

В настоящее время наблюдаются значительные колебания курса рубля по отношению к доллару и евро, изменения цен на нефть носят неустойчивую динамику, проводится политика сокращения расходов государственного бюджета, поэтому Общество оценивает страновые и региональные риски как средние.

В связи с напряженной международной обстановкой высоки риски продления санкций и введения новых ограничений на поставку импортного оборудования со стороны ЕС. Для их нивелирования рассматривается возможность замены импортного оборудования отечественным и сотрудничества с Китаем.

5.3. Финансовые риски

Общество подвержено следующим финансовым рискам:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

5.3.1 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющимися у Общества дебиторской задолженностью и краткосрочными финансовыми вложениями.

Дебиторская задолженность

Большая часть выручки Общества приходится на государственных заказчиков: Министерство Обороны РФ и Федеральную пограничную службу. Руководство Общества оценивает риск дефолта России как низкий.

Общество создает оценочный резерв по сомнительным долгам. Информация о нем приведена в примечании 4.7.

Краткосрочные финансовые вложения

Общество ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством инвестирования средств только в ликвидные ценные бумаги и депозиты первоклассных банков, тщательного анализа ликвидности и платежеспособности заемщиков, поэтому руководство не ожидает возникновения дефолтов со стороны своих контрагентов.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержена кредитному риску. Расчет максимального уровня кредитного риска приведен в таблице 19.

5.3.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчёты по которым осуществляются путём передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску

Расчет максимального уровня кредитного риска

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Краткосрочные финансовые вложения	439 475	737 825	53 908
Дебиторская задолженность	1 954 211	1 825 982	1 379 948
Денежные средства и их эквиваленты	3 648 233	1 479 385	2 620 009
ИТОГО	6 041 919	4 043 192	4 053 865

Финансовые обязательства на 31.12.2016 г. составляют 534 032 тыс. руб. (на 31.12.15 г. – 3 528 444 тыс. руб.) и представляют собой кредиторскую задолженность за исключением авансов полученных и задолженность по кредиту. Просроченная задолженность отсутствует.

5.3.3 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

5.3.3.1 Валютный риск

Общество подвергается валютному риску, осуществляя операции продаж, закупок и привлечения депозитов, выраженные в валюте, отличной от валюты РФ. Указанные операции выражены в основном в евро и в долларах США.

Подверженность Общества валютному риску, исходя из условных (номинальных) величин, рассчитана в таблице 20.

Таблица 20

Подверженность общества валютному риску

Актив (обязательство)	На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Выражено в долларах США, тыс. руб.	Выражено в евро, тыс. руб.	Выражено в долларах США, тыс. руб.	Выражено в евро, тыс. руб.
Денежные средства	2 015 254	9 061	13 509	776 806
Финансовые вложения	438 246	-	737 209	-
Дебиторская задолженность (без учета авансов)	10 581	-	396	-
Кредиторская задолженность	-	(557)	(170)	(74 868)
ИТОГО, нетто	2 464 081	8 504	750 944	701 938

Общество не проводила анализ чувствительности к изменению валютного курса по следующим причинам:

- валютные активы, отраженные в балансе, высоколиквидны, то есть могут быть быстро и без значительных затрат конвертированы в рубли при неблагоприятных изменениях рыночной

конъюнктуры;

- в связи со значительным изменением курса евро и доллара США по отношению к рублю в отчетном периоде не представляется возможным обоснованно спрогнозировать размер данных показателей;

- данные, приведенные в таблице 20, не учитывают обязательства по закупкам импортного оборудования, необходимого для выполнения действующих долгосрочных государственных контрактов, заключенных по фиксированным ценам;

- рост курса иностранных валют приведет к удорожанию не только прямых импортных поставок, но и поставок от российских контрагентов, содержащих иностранные комплектующие, размер которого не поддается достоверной оценке.

Существенное изменение валютных курсов по отношению к рублю и рост цен на оборудование привело к признанию оценочного обязательства в размере 74 148 тыс. руб. по долгосрочным контрактам, заключенным по фиксированным ценам. Для нивелирования валютных рисков и фиксации убытков Фирма создала запас высоколиквидных валютных средств для осуществления платежей по поставкам и рассматривает возможность приобретения опционов на покупку иностранной валюты.

5.3.3.2 Процентный риск

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Прогнозируется снижение процентных ставок после стабилизации на финансовом рынке. Изменение ставок не окажет существенного воздействия на финансовый результат общества. Большая часть оборотных средств финансируется за счет полученных от заказчиков авансов.

5.4. Правовые и прочие риски

Общество подвержено риску негативных изменений в законодательстве.

Риск изменения валютного регулирования непосредственно затрагивает деятельность Общества по осуществляемым им экспортным или импортным операциям. В связи с финансовым кризисом повышаются риски ужесточения валютного регулирования, в том числе введения нормирования остатков денежных средств в иностранной валюте, обязательной продажи валютной выручки.

Ужесточение правил таможенного контроля и повышение пошлин может привести к удорожанию импортного оборудования, используемого Обществом в своей деятельности, что приведет к увеличению себестоимости кораблей и снижению прибыли Фирмы.

В настоящее время Правительство РФ декларирует политику поддержания налогового бремени на российских налогоплательщиков юридических лиц на текущем уровне. Однако падение доходов бюджета могут вынудить государство пересмотреть порядок исчисления налогов. В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Генеральный директор



И. М. Мухутдинов

Главный бухгалтер

Е. В. Алексеева

27.03.2017 г.