

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 Декабря 2017 г.

		Коды		
		0710001		
Форма по ОКУД	Дата ( число, месяц, год)	31	12	2017
Организация <u>ПАО "Судостроительная фирма " АЛМАЗ"</u>	по ОКТО	07510253		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7813046950/781301001		
Вид экономической деятельности <u>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</u>	по ОКВЭД	30.11		
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКПОФ / ОКФС	12247	16	
Публичное акционерное общество, <u>частное</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс руб				
Местонахождение (адрес)				
<u>197110 г.Санкт-Петербург Петровский пр.28</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	91 897	88 434	104 307
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	350 171	350 171	350 171
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	14 487	56 431	109 217
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	75	10 685	75
	Итого по разделу I	1100	456 630	505 721	563 770
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.5	Запасы	1210	959 587	667 738	772 643
4.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам	1220	68 970	22 866	705 926
4.22	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1225	1 357 550	331 800	4 432 642
4.7	Дебиторская задолженность	1230	2 616 352	1 954 211	1 825 962
4.4	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 775 768	439 475	737 825
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 152 825	3 648 233	1 479 385
4.9	Прочие оборотные активы	1260	5	6	8
	Итого по разделу II	1200	7 931 057	7 064 329	9 954 411
	<b>БАЛАНС</b>	1600	8 387 687	7 570 050	10 518 181

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
4.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	233	233	233
4.18	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( 64 266 )	( 53 000 )	-
4.19	Переоценка внеоборотных активов	1340	78 245	79 867	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	2 564 114	3 451 181	2 677 864
	Итого по разделу III	1300	2 818 304	3 718 259	3 007 415
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.10	Заемные средства	1410		-	-
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
4.13	Оценочные обязательства	1430	-	-	4 720
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	0	-	4 720
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.10	Заемные средства	1510	1 063 647	-	2 213 515
4.12	Кредиторская задолженность	1520	4 292 973	3 567 527	4 781 675
4.16	Доходы будущих периодов	1530	66	77	92
4.13	Оценочные обязательства	1540	212 697	284 187	510 764
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 569 383	3 851 791	7 506 046
	<b>БАЛАНС</b>	1700	8 387 687	7 570 050	10 518 181



МУХУТДИНОВ И.М.  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

АЛЕКСЕЕВА Е.В.  
(подпись)

АЛЕКСЕЕВА Е.В.  
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2017 г.**

Организация	<b>ПАО "Судостроительная фирма" Алмаз "</b>	по ОКПО	<b>07510253</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7813046950/781301001</b>
Вид экономической деятельности	<b>Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций</b>	по ОКВЭД	<b>30.11</b>
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247 16</b>
Публичное акционерное общество,	частное	по ОКЕИ	<b>384</b>
Единица измерения: тыс. руб.			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
4.22	Выручка	2110	5133408	7383058
4.23	Себестоимость продаж	2120	(4939224)	(6329877)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	194184	1053181
4.23	Коммерческие расходы	2210	(45215)	(193966)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	148969	859215
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	128037	234811
4.10	Проценты к уплате	2330	-	(247736)
4.24	Прочие доходы	2340	858899	806088
4.24	Прочие расходы	2350	(965369)	(702589)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	170536	949789
4.25	Текущий налог на прибыль	2410	(8182)	(134556)
4.25	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	16019	(2616)
4.25	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16418)	(7612)
4.25	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(25526)	(45174)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	120410	762447

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	120410	762447
4.26	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,03394	0,16274
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

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

Главный бухгалтер

(подпись)

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

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 17 г.**

Коды	
0710003	
31	12   2017
07510253	
7813046950781301001	
30.11	
12247	16
384	

Организация ПАО "Судоостроительная фирма "АЛМАЗ" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное по ОКПО/ОКФС \_\_\_\_\_  
 акционерное общество / частное по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_

**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 15	3100	233		329 260	58	2 677 864	3 007 415
<b>За 20 16 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210					763 844	763 844
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	762 447	762 447
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
списание невостребованных дивидендов						1 397	1 397
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	( )	( 53 000 )	( )	( )	( )	( 53 000 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	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		( )	( 53 000 )	( )	( )	( )	( 53 000 )
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		x	x	( )	( )	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	( 9 473 )	-	( 9 473 )	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( )	( )	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16	3200	233	( 53 000 )	319 787	58	3 451 181	3 718 259
<b>За 20 17 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	( )	( )	( )	( )	121 087	121 087
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3312	x	x	( )	x	( )	( )
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	( )	( )
дополнительный выпуск акций	3314	( )	( )	-	x	( )	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	( )	( )	( )	x	( )	( )
реорганизация юридического лица	3316	( )	( )	( )	( )	( )	( )
списание неустраиваемых дивидендов		( )	( )	( )	( )	677	677
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )	( 11 266 )	( )	( )	( 1 009 776 )	( 1 021 042 )
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		x	( 11 266 )	( )	( )	( )	( 11 266 )
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		x	x	( )	( )	( )	( )
дивиденды	3327	x	x	x	( )	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	( 1 009 776 )	( 1 009 776 )
Изменение резервного капитала	3340	x	x	( 1 622 )	-	1 622	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17	3300	233	( 64 266 )	318 165	58	2 564 114	2 818 304

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	2 818 370	3 718 336	3 007 507

Руководитель

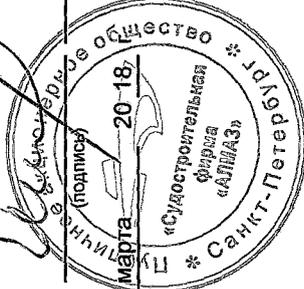
**Мухутдинов И. М.**  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

**Алексеева Е. В.**  
(расшифровка подписи)

(подпись)

(подпись)



" 27 "

**Отчет о движении денежных средств**

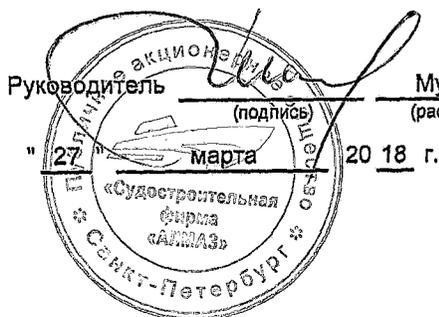
за \_\_\_\_\_ год 20 17 г.

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** по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
**акционерное общество / частное** по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710004		
31	12	2017
07510253		
7813046950/781301001		
30.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	4 915 696	11 317 494
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 874 543	10 410 838
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 957	18 633
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 196	888 023
Платежи - всего	4120	( 6 049 037 )	( 7 290 338 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 4 339 158 )	( 5 614 598 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 847 532 )	( 860 424 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 45 375 )	( 293 645 )
налога на прибыль организаций	4124	( 91 858 )	( 107 690 )
прочие платежи	4129	( 725 114 )	( 413 981 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 1 133 341 )	4 027 156
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	594 966	457 631
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	527	14 831
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	478 303	198 472
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	116 136	244 328
поступления с банковских депозитов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
Платежи - всего	4220	( 1 857 711 )	( 9 128 )
в том числе: от			
продажи внеоборотных активов	4221	( 23 342 )	( 7 828 )
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	( 1 834 369 )	( 1 300 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
размещение денежных средств на банковских депозитах	4225	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>( 1 262 745 )</b>	<b>448 503</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 060 236	1 491 872
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 060 236	1 491 872
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	-	-
Платежи - всего	4320	( 1 008 040 )	( 3 712 539 )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( 11 266 )	( 52 994 )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 996 774 )	( 67 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( 3 659 478 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>52 196</b>	<b>( 2 220 667 )</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 2 343 890 )</b>	<b>2 254 992</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>3 648 233</b>	<b>1 479 385</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>1 152 825</b>	<b>3 648 233</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	( 151 518 )	( 86 144 )



Мухутдинов И. М.  
(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

\_\_\_\_\_ Алексеева Е.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

## **Пояснения**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»**

**за 2017 год**

## 1. Общие сведения

### Полное фирменное наименование

В целях приведения Устава в соответствие с требованиями Федерального закона от 05.05.2014г. N 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](mailto:market@almaz.spb.ru)

Адрес сайта: [www.almaz.spb.ru](http://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: ООО «Регистратор «Гарант»

Место нахождения: 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6

Тел.: (495) 221-31-12

Адрес сайта: [www.reggarant.ru](http://www.reggarant.ru)

Лицензия:

Номер: 10-000-1-00349

Дата выдачи: 04.08.2014

Дата окончания действия: без ограничения срока действия  
Орган, выдавший лицензию: Банк России

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

**Руководство предприятия по состоянию на 31.12.2017 г.:**

<b>Должность</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>
Генеральный директор ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Мухутдинов Ильяз Минетуллович
Председатель Совета директоров Члены Совета директоров:	Грабовец Леонид Герасимович Алексеева Елена Владимировна Галиченко Сергей Николаевич Иванов Сергей Геннадьевич Караченко Сергей Алексеевич Мухутдинов Ильяз Минетуллович Маммаев Артур Алилович

**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 2017 г. составила 1 110 человек (в 2015 г. – 967 человек, в 2016 г. – 1 124 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 дает 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 2017 г. Общество в соответствии с условиями контрактов передало заказчику корабли зав. №№ 507, 509 пр. «Охотник».

Кроме этого, в соответствии с производственной программой велись работы по строительству кораблей и плавучих кранов со сроками сдачи в 2018-2021 годах:

- зав. 510 пр. «Охотник» для нужд ФСБ РФ;
- 3 морских самоходных плавучих кранов для нужд МО РФ;
- зав. 313 пр. «Светляк» для нужд ФСБ РФ;
- зав. 052 пр. «Пурга» 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 2017 год утверждена приказом Общества от 30.12.16 № 304 и применяется с 01.01.2017 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	1,5-3
Здания	5-свыше 30
Инвентарь производственный и хозяйственный	1,5-25
Машины и оборудование	1,5-свыше 30
Мебель	1,5-7
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), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, 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.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки на финансовый результат (в составе прочих доходов и расходов) их оценки на предыдущую дату.

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» или 4129 «прочие платежи» соответственно. 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 2017 г. Курсы валют составили на эту дату 57,6002 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., на 31 декабря 2016 г. – 60,6569) и 68,8668 руб. за 1 евро (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., на 31 декабря 2016 г. – 63,8111 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 за исключением перерасчета базовой прибыли на акцию в связи с выплатой дивидендов.

#### 4. Раскрытие 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

(тыс. руб.)

##### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период (год)	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	2017	395	(395)	-	-	-	-	-	395	(395)
	5100	2016	395	(395)	-	-	-	-	-	395	(395)
в том числе		2017	391	(391)	-	-	-	-	-	391	(391)
	Патенты	2016	391	(391)	-	-	-	-	-	391	(391)
Товарный знак		2017	4	(4)	-	-	-	-	-	4	(4)
		2016	4	(4)	-	-	-	-	-	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 31.12.17 составила 50 151 тыс. руб., (на 31.12.16 – 54 012 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 (год)	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
<b>Основные средства - всего</b>	5200	2017	<b>231 867</b>	<b>(143 433)</b>	<b>26 845</b>	<b>(9 914)</b>	<b>9 749</b>	<b>(23 217)</b>	<b>248 798</b>	<b>(156 901)</b>
	5210	2016	<b>241 468</b>	<b>(137 161)</b>	<b>4 580</b>	<b>(14 181)</b>	<b>14 065</b>	<b>(20 337)</b>	<b>231 867</b>	<b>(143 433)</b>
в том числе		2017	4 465	(1 663)	-	(80)	80	(113)	4385	(1 696)
Здания		2016	4 465	(1 549)	-	-	-	(114)	4 465	(1 663)
Сооружения и передаточные устройства		2017	21 087	(17 271)	2 198	(87)	87	(512)	23 198	(17 696)
		2016	32 099	(27 860)	-	(11 012)	11 012	(423)	21 087	(17 271)
Машины и оборудование		2017	186 023	(110 380)	24 647	(8 913)	8 748	(21 047)	201 757	(122 679)
		2016	186 627	(94 749)	2 200	(2 804)	2 757	(18 388)	186 023	(110 380)
Транспортные средства		2017	17 530	(11 373)	-	(184)	184	(1 539)	17 346	(12 728)
		2016	15 336	(10 171)	2 380	(186)	186	(1 388)	17 530	(11 373)
Инвентарь		2017	2 220	(2 204)	-	(625)	625	(6)	1 595	(1 585)
		2016	2 252	(2 212)	-	(32)	32	(24)	2 220	(2 204)
Прочие		2017	542	(542)	-	(25)	25	-	517	(517)
		2016	689	(620)	-	(147)	78	-	542	(542)

**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 2017 г.	10 685	16 235	-	(26 845)	75
	5250	за 2016 г.	75	15 190	-	(4 580)	10 685
Машины и оборудование		за 2017 г.	10 685	14 037	-	(24 647)	75
		за 2016 г.	75	12 810	-	(2 200)	10 685
Транспортные средства		за 2017 г.	-	-	-	-	-
		за 2016 г.	-	2 380	-	(2 380)	-
Сооружения и передаточные устройства		за 2017 г.	-	2 198	-	(2 198)	-
		за 2016 г.	-	-	-	-	-

## 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, номинированные в долларах США, оцененные по стоимости приобретения. По текущей рыночной стоимости отражены еврооблигации.

Таблица 5

## Наличие и движение финансовых вложений

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	Справочно начисление процентов, дисконтов	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 17 г.	350 171		0	( 0 )	0	0	350 171	
	5311	за 20 16 г.	350 171		0	( 0 )	0	0	350 171	
Акции		за 20 17 г.	350 171		0	( 0 )	0	0	350 171	
		за 20 16 г.	350 171		0	( 0 )	0	0	350 171	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 17 г.	439 475		1 834 369	( 478 796 )	71 630	-19 280	1 775 768	
	5315	за 20 16 г.	737 825		1 300	( 199 159 )	11 497	-100 491	439 475	
Ценные бумаги по рыночной стоимости		за 20 17 г.	0		1 094 949	0	58 824	-11 718	1 083 231	
		за 20 16 г.	0		0	0	0		0	
Долговые ценные бумаги		за 20 17 г.	438 246		356 317	( 438 920 )	6 952	-10 042	345 601	
		за 20 16 г.	737 209			( 198 472 )	11 371	-100 491	438 246	
Депозиты		за 20 17 г.	0		341 618	( 0 )	5 614	3 983	345 601	
		за 20 16 г.	0		0	( 0 )	0	0	0	
Займы		за 20 17 г.	1 229		41 485	( 39 876 )	240	-1 503	1 335	
		за 20 16 г.	616		1 300	( 687 )	126	0	1 229	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 17 г.	789 646		1 834 369	( 478 796 )	71 630	-19 280	2 125 939	
	5310	за 20 16 г.	1 087 996		1 300	( 199 159 )	11 497	-100 491	789 646	

#### 4.5 Запасы

Информация о составе запасов приведена в таблице 6. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 31.12.17 г. – 124 085 тыс. руб., на 31.12.2015 г. - 251 830 тыс. руб., на 31.12.2016 – 49 125 тыс. руб. Запасы и затраты в залоге по условиям договоров на отчетную дату не находились. На ответственное хранение принято материальных ценностей на 31.12.17 на сумму 6 287 тыс. руб. (на 31.12.16 – 6 287 тыс. руб., на 31.12.15 – 6 287 тыс. руб.). За отчетный период резерв под обесценение ТМЦ увеличился на 1 286 тыс. руб. (за 2016 г. – 429 тыс. руб.), списание материалов отражено в сумме 8 107 тыс. руб. На 31.12.17 резерв составил 55 470 тыс. руб. (на 31.12.15 – 61 862 тыс. руб., на 31.12.16 – 62 291 тыс. руб.).

#### Наличие запасов, нетто

Таблица 6

(тыс. руб.)

Показатель / дата	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы всего, в том числе	959 587	667 738	772 643
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	942 892	649 156	771 455
затраты в незавершенном производстве	16 351	18 238	21
готовая продукция и товары	344	344	1 167

#### 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДС по длинноцикловым контрактам	-	-	623 941
НДС с авансов выданных	68 970	22 866	81 985
ИТОГО	68 970	22 866	705 926

#### 4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 8. Резерв сомнительных долгов на 31.12.17 составил 224 797 тыс. руб. (на 31.12.16 – 229 950 тыс. руб.).

Таблица 8

#### Наличие дебиторской задолженности, нетто

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Долгосрочная задолженность заказчиков	-	-	-
Краткосрочная задолженность, в том числе	2 616 352	1 954 211	1 825 982
покупателей и заказчиков	140 356	4 905	876
по авансам выданным	2 387 119	1 934 628	1 760 929
прочая задолженность	88 877	14 678	64 177
ИТОГО	2 616 352	1 954 211	1 825 982

**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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в кассе	244	1 400	115
Денежные средства на расчетных счетах	1 025 023	1 622 518	688 955
Денежные средства на валютных счетах	127 558	2 024 315	790 315
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 152 825</b>	<b>3 648 233</b>	<b>1 479 385</b>

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 21 613 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. На счетах в Федеральном казначействе размещено 5 916 тыс. руб.

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

Неиспользованный остаток невозобновляемой кредитной линии на конец отчетного периода составил 439 765 тыс. руб. (на 31.12.15 - 881 280 тыс. руб., на 31.12.16 г. – 0 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 2017 г. – 1 060 236 тыс. руб.

В отчетном году кредиты не погашались, в 2016 г. выплачено 3 659 478 тыс. руб. Срок возврата заемных средств установлен по мере получения денежных средств от заказчика, но не позднее 31.12.2021 г.

За пользование денежными средствами начислены проценты в сумме 46 992 тыс. руб. (в 2016 г. - 247 736 тыс. руб.), перечислено 43 580 тыс. руб. (в 2016 г. - 293 645 тыс. руб.) Расходы по кредиту (включая плату за лимит кредитной линии) включены в состав инвестиционного актива, представляющего собой незавершенное производство судов, в сумме 48 814 тыс. руб. Эффективная процентная ставка составила 11,17% годовых.

#### 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Доходы будущих периодов	(28 003)	(11 967)	12 866
Незавершенное производство	(333)	(188)	(514)
Ценные бумаги	4 656	15 410	(3 158)
Основные средства	(1 334)	(1 027)	(1 827)
Гарантийные резервы	13 936	14 875	12 034
Резервы по оценочным обязательствам	13 532	27 205	77 132
Резервы по сомнительным долгам	12 033	12 123	12 684
<b>ИТОГО отложенные налоговые активы, нетто</b>	<b>14 487</b>	<b>56 431</b>	<b>109 217</b>
<b>обязательства, нетто</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 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 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочная кредиторская задолженность	4 292 973	3 567 527	4 781 675
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	232 020	171 077	461 684
авансы полученные и обязательства перед заказчиками	3 765 517	3 033 495	3 466 746
задолженность перед бюджетом	8 750	256 081	57 929
отложенный НДС	207 083	50 613	700 480
прочая задолженность	79 603	56 261	94 836

#### 4.13 Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 12.

В составе прочих обязательств включены предполагаемые расходы по судебным делам, а также отложенные обязательства перед Заказчиком по сданным заказам. Ожидаемый срок исполнения прочих обязательств - 2018 год. Максимальный срок гарантии на изготовленную продукцию составляет 5 лет. По контракту 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 связи с чем был создан резерв по убыточным контрактам. В отчетном периоде заказы были сданы, что стало основанием для восстановления резерва.

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	284 187	135 694	126 227	80 957	212 697
в том числе:						
По гарантийному обслуживанию		86 524	8 878	18 912	6 809	69 681
По оплате неиспользованных отпусков		61 640	121 033	107 315	-	75 358
По убыточным контрактам		74 148	-	-	74 148	-
Прочие обязательства по договорам и искам		61 875	5 783	-	-	67 658

## 4.14 Сведения об обеспечении обязательств

Сведения об обеспечении обязательств приведены в таблице 13.

Таблица 13

## Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
<b>Полученные - всего</b>	<b>800</b>	<b>1 010</b>	<b>2 084</b>
в том числе залог оборудования	800	1 010	2 084
<b>Выданные - всего</b>	<b>346 586</b>	<b>1 076</b>	<b>738 622</b>
в том числе собственные векселя	985	985	985
поручительства по кредитам сотрудников	-	91	428
ценные бумаги в залоге как обеспечение кредитов	345 601	-	737 209

## 4.15 Условные обязательства и условные активы

Существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

## 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 2017 году включено в состав доходов 11 тыс. руб. (в 2016 г. – 15 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 31.12.17 приведена в таблице 14.

Таблица 14

#### Структура уставного капитала на 31.12.17

(тыс. руб.)

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

#### 4.18 Собственные акции, выкупленные у акционеров

В отчетном периоде на основании решение совета директоров эмитента от 28.02.2017 г. о приобретении собственных размещенных акций у акционеров было выкуплено 345 601 штук привилегированных акций по цене 285 руб. за акцию на общую сумму 10 832 тыс. руб.

В соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 24.12.1995 г. № 208-ФЗ, акционеры – владельцы голосующих акций, голосовавшие против решения об одобрении крупной сделки на внеочередном общем собрании акционеров ПАО «СФ «АЛМАЗ» 19.05.2017 г., либо не принимавшие участие в голосовании по этому вопросу, вправе требовать выкупа ПАО «СФ «АЛМАЗ» всех или части принадлежащих им акций. На основании данного положения было выкуплено 1 520 штук привилегированных акций по цене 285 руб. за акцию на общую сумму 433 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного периода Общество имеет на балансе 360 743 штук собственных акций, в том числе 300 000 штук обыкновенных акций и 60 743 штук привилегированных акций.

#### 4.19 Переоценка внеоборотных активов

Показатель включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. В 2017 г. на нераспределенную прибыль прошлых лет списана дооценка в размере 1 622 тыс. руб. (в 2016 г. – 9 473 тыс. руб.) по выбывшим основным средствам.

#### 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 2017 г. выручка Общества составила 5 133 408 тыс. руб. (в 2016 г. – 7 383 058 тыс. руб.), в том числе признано выручки по проценту готовности 2 225 417 тыс. руб. (за 2016 г. - 1 532 702 тыс. руб.), по судостроению и судоремонту по сданным заказам 2 889 260 тыс. руб. (за 2016 г. – 5 820 585 тыс. руб.), прочая реализация составила 18 731 тыс. руб. (в 2016 г. - 29 771 тыс. руб.).

Таблица 15

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

Показатель	На 31.12.2017 г.
Общая сумма понесенных расходов по договорам	2 506 705
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	163 573
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков без НДС	5 285 329
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1 357 550
Задолженность перед заказчиками по авансам полученным	3 765 517

Сведения по контрактам, заключенным в рамках государственного оборонного заказа обособленно не раскрываются в связи с необходимостью соблюдения законодательства РФ о защите государственной тайны. Общество использует прогнозы Минэкономразвития для расчета предстоящих затрат до окончания исполнения договоров.

#### 4.23 Расходы по текущей деятельности

Себестоимость продаж за отчетный период составила 4 939 224 тыс. руб. (за 2016 г. – 6 329 877 тыс. руб.). Коммерческие расходы определены в сумме 45 215 тыс. руб. (за 2016 г. – 193 966 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».

Таблица 16

#### Затраты на производство и реализацию

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Материальные затраты	5610	2 594 190	3 967 585
Расходы на оплату труда	5620	872 765	823 123
Отчисления на социальные нужды	5630	287 063	271 441
Амортизация	5640	23 216	20 328
Прочие затраты	5650	1 205 318	1 458 761
Итого по элементам	5660	4 982 552	6 541 238
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		-	(17 395)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	1 887	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 984 439	6 523 843

#### 4.24 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входят положительные курсовые разницы в размере 290 040 тыс. руб. (за 2016 г. – 209 595 тыс. руб.), восстановленные резервы по убыточным контрактам в сумме 74 148 тыс. руб. (за 2016 г. - 286 297 тыс. руб.), доходы от погашения векселей 438 921 тыс. руб. (за 2016 г. - 198 472), восстановленные оценочные резервы в величине 5 153 тыс. руб. (в 2016 г. – 35 010 тыс. руб.), и другие доходы. Доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто.

Прочие расходы включают в себя отрицательные курсовые разницы в сумме 483 226 тыс. руб. (за 2016 г. – 412 833 тыс. руб.), предъявленные векселя в размере 438 921 тыс. руб. (за 2016 г. - 198 472 тыс. руб.), отчисления в оценочные резервы 1 286 тыс. руб. (за 2016 г. – 2 229 тыс. руб.), убытки от операций купли-продажи валюты в сумме 6 247 тыс. руб. (за 2016 г. – 26 268 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:

Таблица 17

#### Сверка данных бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4	5
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	170 536	949 789
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	34 107	189 958
3	2421	<b>Постоянные налоговые обязательства (активы)</b> (стр.4-стр.6), в т.ч.:	16 019	(2 616)
4		Постоянные налоговые обязательства	16 179	4 386
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	80 895	21 932
5.1		Резервы	1 286	429
5.2		Расходы не учитываемые для целей налогового учета, в том числе сверхнормативные	17 629	14 436
5.3		Убытки по операциям с ценными бумагами и уступки права требования	61 980	7 067
6		Постоянные налоговые активы	(160)	(7 002)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(802)	(35 010)
7.1		Резервы	(802)	(35 010)
8	2450	<b>Изменение отложенных налоговых активов</b>	(25 526)	(45 174)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(127 632)	(225 872)
9.1		Резервы	(73 512)	(161 193)
9.2		Основные средства	(349)	(349)
9.3		Доходы будущих периодов	-	(64 330)
9.4		Ценные бумаги	(53 771)	-
10	2430	<b>Изменение отложенных налоговых</b>	(16 418)	(7 612)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4	5
		<b>обязательств</b>		
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(82 088)	(38 059)
11.1		Доходы будущих периодов	(80 176)	(59 835)
11.2		Косвенные расходы	(1 912)	5 900
11.3		Прочие	-	15 876
12		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b> (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	40 909	672 780
13	2410	<b>Налог на прибыль</b> (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в т.ч.	(8 182)	(134 556)
13.1		• Текущий налог на прибыль	(8 162)	(134 556)
13.2		• Налог на прибыль за предыдущий период	(20)	-
14	2460	Прочие расходы из прибыли	-	-
15	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b> (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	120 410	762 447

#### 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. В связи с выплатой дивидендов за 2016 г. произведен перерасчет базовой прибыли на акцию по 2016 г.

Таблица 18

#### Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	2017 г.	2016 г.
Чистая прибыль, руб.	120 409 929	762 447 171
Дивиденды по привилегированным акциям	-	175 981 395
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	120 409 929	586 465 776
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	3 548 060	3 603 756
<b>БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.</b>	<b>33,94</b>	<b>162,74</b>

#### 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 2016 г. – 75 572 тыс. руб.) без НДС, основных средств 100 тыс. руб. (в 2016 г. – 7 119 тыс. руб.) без НДС, кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 74 991 тыс. руб. (на 31.12.16 г. – 75 136 тыс. руб.) Восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 803 тыс. руб. в связи с погашением задолженности, остаток резерва на конец отчетного периода составил 164 421 тыс. руб. Операции

реализации осуществлялись по рыночным ценам с применением денежной формы расчетов. Незавершенные сделки и расчеты должны быть окончены в 2018 г.

Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (членам Совета Директоров) составил 19 278 тыс. руб., отчисления на социальное страхование составили 4 393 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 2018 г. По итогам 2016 г. в соответствии с решением собрания акционеров дивиденды по акциям выплачивались в размере 235 руб. на акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 1 009 775 тыс. руб.

#### **4.29 Информация по сегментам**

Деятельность Общества сосредоточена в одном операционном сегменте - «судостроение». Доход от оказания подобных услуг составляет более 99 процентов от общей выручки. Все активы и обязательства относятся к данному сегменту.

### **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:

- заказчиками выступают, как правило, государственные органы и крупные корпорации;
- длительный срок постройки кораблей и судов;
- высокие проектно-конструкторские расходы;
- высокая стоимость незавершенного производства;
- высокая доля материальных расходов в структуре себестоимости;
- высокая степень монополизации рынка судового оборудования в результате сохранившейся с советских времен специализации предприятий-производителей.

В качестве основного фактора риска, способного повлиять на ухудшение состояния общества, можно выделить сокращение объемов финансирования Государственного оборонного заказа. Общество исторически в очень значительной степени ориентировано на производство специальной продукции с длительным циклом изготовления для нужд Минобороны России и Пограничной службы. Цены по государственным контрактам на военную продукцию определяются в соответствии с методикой, разработанной Минэкономразвития и регистрируются Федеральной антимонопольной службой. Соответственно, эмитент подвержен риску изменения законодательства в сфере размещения гособоронзаказа и ценообразования на продукцию военного назначения.

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;
- нехватка квалифицированных специалистов;
- внешнеэкономические риски, связанные с введением эмбарго, заградительных пошлин на продукцию отрасли, специальных страновых квот на импорт и т.п.

Для снижения отрицательного влияния рисков при заключении долгосрочных контрактов с заказчиками Общество:

- использует ориентировочные цены (в случаях, где такая возможность предусмотрена нормативными актами), с последующим переводом в фиксированные на основании фактических затрат;
- предусматривает авансирование строящихся судов заказчиком;
- при расчете цен использует индексы-дефляторы;
- осуществляет операции хеджирования.

## **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.

Подверженность кредитному риску

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

Таблица 19

#### Расчет максимального уровня кредитного риска

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочные финансовые вложения	1 775 768	439 475	737 825
Дебиторская задолженность	2 616 352	1 954 211	1 825 982
Денежные средства и их эквиваленты	1 152 825	3 648 233	1 479 385
ИТОГО	5 544 945	6 041 919	4 043 192

#### Дебиторская задолженность

Общество подвержено высокой концентрации кредитного риска. На 31.12.2017 г. более 70 % дебиторской задолженности приходится на 6 крупнейших дебиторов. 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.

#### Денежные средства

Денежные средства Общества размещены в банке с высокой степенью надежности, имеющем право работать со средствами, выделяемыми на финансирование государственного оборонного заказа.

#### 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 репутацию Общества.

Финансовые обязательства на 31.12.2017 г. составляют 1 591 103 тыс. руб. (на 31.12.16 г. – 534 032 тыс. руб.) и представляют собой кредиторскую задолженность за исключением авансов полученных и задолженность по кредиту. Просроченная задолженность отсутствует.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую из собственных денежных средств и высоколиквидных финансовых вложений, авансовых платежей заказчиков и кредитных средств.

#### 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 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Выражено в долларах США, тыс. руб	Выражено в евро, тыс. руб.	Выражено в долларах США, тыс. руб	Выражено в евро, тыс. руб.
Денежные средства	127 006	552	2 015 254	9 061
Финансовые вложения	1 774 433	-	438 246	-
Дебиторская задолженность (без учета авансов)	20 077	-	10 581	-
Кредиторская задолженность	(276)	(38 239)	-	(557)
<b>ИТОГО, нетто</b>	<b>1 921 240</b>	<b>(37 687)</b>	<b>2 464 081</b>	<b>8 504</b>

Общество не проводило 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.

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 может вынудить государство пересмотреть порядок исчисления налогов. В случае внесения изменений в действующие 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

27.03.2018 г.

