



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 781301001

**Сокращенная консолидированная  
промежуточная финансовая отчетность  
за шесть месяцев, закончившихся  
30 июня 2018 года**

## Содержание

Консолидированный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Консолидированный отчет об изменениях собственного капитала	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Пояснения к консолидированной финансовой отчетности	8

*ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»  
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по  
состоянию на 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	Пояс- нение	30 июня 2018	31 декабря 2017
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	2 058 354	1 156 791
Прочие инвестиции	6	666 845	1 794 509
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	181 944	278 114
Активы по договорам на строительство	8	149 947	1 357 550
Предоплаты (авансы выданные)	9	1 473 521	2 388 658
Текущий налог на прибыль	27	-	5 302
Запасы	10	1 839 044	959 206
<b>Итого оборотных активов</b>		<b>6 369 655</b>	<b>7 940 130</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	11	246 651	238 202
Отложенные налоговые активы	16	6 071	16 605
Прочие инвестиции	6	-	-
<b>Итого внеоборотных активов</b>		<b>252 722</b>	<b>254 807</b>
<b>Всего активов</b>		<b>6 622 377</b>	<b>8 194 937</b>

**СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И  
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Краткосрочные обязательства**

Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	424 114	534 515
Обязательства по договорам на строительство	8	3 084 810	3 765 517
Отложенный доход	13	6 258	91
Оценочные обязательства	14	134 094	142 086
Заемные средства	15	-	1 063 647
Текущий налог на прибыль	27	21 050	-
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>3 670 326</b>	<b>5 505 856</b>

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

*ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»*  
*Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по*  
*состоянию на 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	Пояс- нение	30 июня 2018	31 декабря 2017
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Оценочные обязательства	14	-	-
Отложенные налоговые обязательства	16	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств</b>		-	-
<b>Итого обязательств</b>		<b>3 670 326</b>	<b>5 505 856</b>
<b>Собственный капитал</b>			
Уставный капитал	17	233	233
Выкупленные собственные акции	19	(64 266)	(64 266)
Эмиссионный доход	18	239 920	239 920
Нераспределенная прибыль		2 776 164	2 513 194
<b>Итого собственного капитала</b>		<b>2 952 051</b>	<b>2 689 081</b>
<b>Всего собственного капитала и обязательств</b>		<b>6 622 377</b>	<b>8 194 937</b>

Руководитель

МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)

29.08.2018



Главный бухгалтер

АЛЕКСЕЕВА Е. В.

(подпись)

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

*ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»*  
**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем  
 совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года**

тыс. руб.	Пояс нение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка	20	2 528 527	2 622 090
Себестоимость продаж	21	(2 198 643)	(2 292 086)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>329 884</b>	<b>330 004</b>
Прочие доходы	22	4 142	3 902
Коммерческие расходы	23	(1 694)	(2 339)
Административные расходы	24	(211 096)	(210 400)
Прочие расходы	25	(851)	(3 347)
<b>Результаты операционной деятельности</b>		<b>120 385</b>	<b>117 820</b>
Финансовые доходы (расходы), нетто	26	211 473	(47 657)
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>331 858</b>	<b>70 163</b>
Расход по налогу на прибыль	27	(68 888)	(15 624)
<b>Прибыль/(убыток) за отчетный период</b>		<b>262 970</b>	<b>54 539</b>
<b>Прочая совокупная прибыль</b>			
Нетто-величина изменений справедливой стоимости активов		-	-
Налог на прибыль в отношении прочей совокупной прибыли		-	-
<b>Прочая совокупная прибыль за отчетный период</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общая совокупная прибыль за отчетный год</b>		<b>262 970</b>	<b>54 539</b>
<b>Прибыль/убыток за отчетный период, причитающаяся:</b>			
Собственникам Компании		262 970	54 539
Держателям неконтролируемых долей участия		-	-
<b>Прибыль/(убыток) за отчетный год</b>		<b>262 970</b>	<b>54 539</b>
<b>Общая совокупная прибыль, причитающаяся:</b>			
Собственникам Компании		262 970	54 539
Держателям неконтролируемых долей участия		-	-
<b>Общая совокупная прибыль за отчетный год</b>		<b>262 970</b>	<b>54 539</b>
<b>Прибыль на акцию</b>			
Базовая и разведенная прибыль на акцию (руб.)	28	74,12	15,37

Руководитель  
 МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)

Главный бухгалтер  
 АЛЕКСЕЕВА Е. В. (подпись)

29.08.2018

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»**  
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях собственного капитала  
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

Капитал, принадлежащий акционерам Компании						
тыс. руб.	Пояс- не- ния	Устав- ный капитал	Эмис- сион- ный доход	Вы- куп- лен- ные акции	Нерас- преде- ленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2017 года	17	233	239 920	(53000)	3 400 426	3 587 579
Общая совокупная прибыль за отчетный период						
Прибыль за отчетный период		-	-	-	54 539	54 539
Прочая совокупная прибыль		-	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль за отчетный период		-	-	-	54 539	54 539
Операции с участниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала						
Списание невостребованных дивидендов	19	-	-	-	-	-
Дивиденды участникам	17	-	-	-	-	-
Выкуп собственных акций у акционеров		-	-	(10833)	-	(10833)
Остаток на 30 июня 2017 года	17	233	239 920	(63833)	3 454 965	3 631 285

Капитал, принадлежащий акционерам Компании						
тыс. руб.	Пояс- не- ния	Устав- ный капитал	Эмис- сион- ный доход	Вы- куп- лен- ные акции	Нерас- преде- ленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2018 года	17	233	239 920	(64 266)	2 513 194	2 689 081
Общая совокупная прибыль за отчетный период						
Прибыль за отчетный период		-	-	-	262 970	262 970
Прочая совокупная прибыль		-	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль за отчетный период		-	-	-	262 970	262 970
Операции с участниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала						
Списание невостребованных дивидендов		-	-	-	-	-
Дивиденды участникам	17	-	-	-	-	-
Выкуп собственных акций у акционеров	19	-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2018 года	17	233	239 920	(64 266)	2 776 164	2 952 051

Руководитель  
МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)  
29.08.2018 г.



Главный бухгалтер  
АЛЕКСЕЕВА Е. В.

(подпись)

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»**  
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев,  
закончившихся 30 июня 2018 года

тыс. руб.	Пояс- нение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Средства, полученные от клиентов		3 047 058	1 582 676
Платежи поставщикам и работникам		(2 348 215)	(2 148 872)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		698 843	(566 196)
Налог на прибыль уплаченный		(32 001)	(81 400)
Проценты уплаченные		(30 195)	-
<b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>636 647</b>	<b>(647 596)</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Поступления от продажи основных средств	11	-	-
Поступления от продажи инвестиций	6	1 203 608	39 783
Проценты полученные	26	78 404	49 545
Приобретение объектов основных средств	11	(20 051)	(2 805)
Приобретение прочих инвестиций	6	-	(1 503 327)
<b>Чистый поток денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>1 261 961</b>	<b>(1 416 804)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>			
Привлечение заемных средств	15	229 103	429 007
Выкуп акций	19	-	(10 832)
Возврат заемных средств		(1 289 339)	-
Дивиденды выплаченные	17	(724)	(5)
<b>Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(1 060 960)</b>	<b>418 170</b>
<b>Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>837 648</b>	<b>(1 646 230)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	5	1 156 791	3 654 738
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		63 915	(135 989)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>5</b>	<b>2 058 354</b>	<b>1 872 519</b>
Руководитель		Главный бухгалтер	
МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)		АЛЕКСЕЕВА Е. В.	(подпись)
29.08.2018			

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## **1 Общие положения**

### **(а) Организационная структура и деятельность Группы**

Группа состоит из ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» (далее – «Компания») и ее 100 % дочернего предприятия ОАО «Морской завод Алмаз» (далее совместно именуемые «Группа»).

Общество учреждено 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 действует 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.

Компания зарегистрирована по адресу 197110, Россия, Санкт-Петербург, Петровский пр. д. 26. ИНН 7813046950 ОГРН 1027806871674.

Основной деятельностью Группы является строительство кораблей, судов и плавучих конструкций. Деятельность Группы ведется в Санкт-Петербурге. Продукция Группы реализуется в Российской Федерации и за ее пределами.

### **(b) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации**

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться, и существуют риски неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **(с) Государственная тайна**

Деятельность Группы по военному судостроению регулируется Законом РФ о государственной тайне, подписанным Президентом РФ 21 июля 1993 года. Данный закон предусматривает, что информация о государственном оборонном заказе, раскрытие которой может нанести какой-либо ущерб безопасности страны, является государственной тайной. Доступ к информации, являющейся государственной тайной, может быть предоставлен специальными органами государственной власти организациям и физическим лицам, имеющим специальные лицензии на допуск к секретной информации.



## 2 Основные подходы к составлению финансовой отчетности

### (a) Заявление о соответствии МСФО

Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»).

### (b) База для определения стоимости

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности «Промежуточная финансовая отчетность» (МСФО 34). Данная сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением земельных участков, которые были переоценены на 1 января 2010 года независимым оценщиком для определения условной первоначальной стоимости в рамках первого применения МСФО.

### (c) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой компаний Группы, а также валютой, в которой представлена настоящая консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи. Сделки в иностранных валютах пересчитываются в функциональную валюту Группы по обменному курсу на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные на отчетную дату в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту Группы по обменному курсу на отчетную дату. Курсовые разницы, возникшие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка за период.

### (d) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, представлена в следующих пояснениях:

- Пояснение 11 – срок полезного использования основных средств
- Пояснение 16 – отложенные налоговые активы;
- Пояснение 10 – резервы на устаревание запасов;

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

- Пояснение 7 – оценочные резервы в отношении торговой дебиторской задолженности.

Информация о допущениях и расчетных оценках в отношении неопределенностей, с которыми сопряжен значительный риск того, что в следующем отчетном году потребуются существенно изменить отраженные в финансовой отчетности показатели, представлена в следующих пояснениях:

- Пояснение 8 – признание выручки (например, применение метода оценки степени завершенности выполнения договора);
- Пояснение 14 – оценочные обязательства;
- Пояснение 30 – условные активы и обязательства.

### 3 Основные положения учетной политики

Важнейшие принципы учетной политики Группы и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам учетной политики, раскрытым в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года. Деятельность группы не подвержена воздействию фактора сезонности. В этой связи поправки с учетом фактора сезонности не включены в настоящую консолидированную финансовую отчетность.

#### (а) Применение новых или уточненных стандартов и интерпретаций и изменений в учетной политике

В 2018 году Группа начала применять новые стандарты, а также изменения к ним и их интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 года и имеют отношение к признанию, изменению и раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности:

- Изменения в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» выпущены в июле 2014 года и распространяются на годовые отчетные периоды, начинающиеся с 1 января 2018 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет части МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», относящиеся к классификации и оценке финансовых активов.
  1. Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости*

В данную категорию финансовых активов включаются активы, которые удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов.

Изменений в классификации финансовых активов, ранее также учитываемых по амортизированной стоимости, не произошло.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода*

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

В данную категорию финансовых активов включаются долговые активы, которые удерживаются в рамках бизнес - моделей, цель которых достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов.

Прибыли и убытки, относящиеся к данной категории финансовых активов, признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением прибылей и убытков от обесценения, процентных доходов и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. Когда финансовый актив выбывает, накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются из состава капитала в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и включается в состав финансовых доходов.

У Группы отсутствуют инструменты данной категории.

*Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток*

Финансовые активы, которые не соответствуют условиям признания в качестве финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости либо учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Ранее данные инструменты также удовлетворяли критериям оценки по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток.

## 2. Обесценение финансовых активов

Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания.

Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам.

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, вне зависимости от наличия значительных компонентов финансирования, используется оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок.

Применение новой модели не привело к увеличению суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки.

## 3. Классификация и оценка финансовых обязательств

Группа классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; договоров финансовой гарантии; условного возмещения, признаваемого при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов».

Ранее Группа применяла аналогичную классификацию и оценку финансовых обязательств.

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами» представляет собой единое руководство по учету выручки, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарты МСБУ (IAS) 18 «Выручка», МСБУ (IAS) 11 «Контракты на строительство» и ряд интерпретаций положений МСФО касательно выручки. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. и позднее; досрочное применение стандарта разрешено.

Организация должна признавать выручку, когда (или по мере того, как) организация выполняет обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги (то есть актива) покупателю. Актив передается, когда (или по мере того, как) покупатель получает контроль над таким активом. Для каждой обязанности к исполнению, Группа должна определить в момент заключения договора, выполняет ли она обязанность к исполнению в течение периода либо в определенный момент времени.

Организация передает контроль над товаром или услугой в течение периода и, следовательно, выполняет обязанность к исполнению и признает выручку в течение периода, если удовлетворяется любой из следующих критериев:

А) покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, связанные с выполнением организацией указанной обязанности по мере ее выполнения организацией;

Б) в процессе выполнения организацией своей обязанности к исполнению создается или улучшается актив, контроль над которым покупатель получает по мере создания или улучшения этого актива;

В) выполнение организацией своей обязанности не приводит к созданию актива, который организация может использовать для альтернативных целей, и при этом организация обладает юридически защищенным правом на получение оплаты за выполненную к настоящему времени часть договорных работ.

Контракты, заключаемые Группы на строительство судов, предусматривают выполнение обязанности в течение периода. Группа оценивает степень полноты выполнения обязанности к исполнению методом ресурсов.

Метод ресурсов предусматривает признание выручки на основе усилий, предпринимаемых организацией для выполнения обязанности к исполнению, или потребленных для этого ресурсов относительно совокупных ожидаемых ресурсов, которые будут потреблены для выполнения такой обязанности к исполнению.

Применение МСФО (IFRS) 15 не оказало влияния на промежуточную консолидированную отчетность Группы.

Различные поправки, выпущенные в рамках «Усовершенствования в МСФО» были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Данные усовершенствования не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

**(b) Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию**

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснений еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2018 года и их требования не учитывались при подготовке данной

---

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

консолидированной финансовой отчетности. Следующие из указанных стандартов и разъяснений могут оказать потенциальное влияние на деятельность Группы. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу.

- МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» применим для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года. Компания может по своему усмотрению применять МСФО (IFRS) 16 до этой даты, но только если она также применит МСФО (IFRS) 15 «Выручка по контрактам с клиентами». МСФО (IFRS) 16 исключает для арендатора классификацию договоров аренды на операционную и финансовую аренду. Все договоры аренды рассматриваются аналогично финансовым договорам аренды по МСФО (IAS) 17. Арендатор обязан признать активы и обязательства для всех договоров аренды со сроком более 12 месяцев, если базовый актив не является малоценным, амортизация арендованного актива начисляется отдельно от процентов по данным обязательствам в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Применение нового стандарта приведет к росту активов и обязательств Группы.
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам» выпущены в декабре 2017 и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 или после этой даты. Изменения уточняют, какие затраты по займам могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

#### **4 Операционные сегменты**

Деятельность Группы сосредоточена в одном операционном сегменте «судостроение». Доход от оказания подобных услуг составляет более 99 процентов от общей выручки (см. Примечание 20). Все активы, управленческие и административные ресурсы расположены на территории Российской Федерации. Внутренние управленческие отчеты по данному сегменту анализируются генеральным директором как минимум ежеквартально.

##### **(i) Географические регионы**

В отчетном периоде Группа осуществляла сбыт и производство продукции на территории Российской Федерации в Северо-Западном Федеральном округе.

##### **(ii) Основной покупатель**

Основными заказчиками являются Федеральная служба безопасности РФ (корабли для пограничной службы – 79 % выручки) и Министерство Обороны РФ (20 % выручки). В совокупности эти заказчики обеспечивают более 99 процентов выручки. В связи с вышесказанным, Группа несет значительные риски изменения государственного регулирования размещения гособоронзаказа и сокращения бюджета на оборону и безопасность.

## 5 Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Остатки на банковских счетах	455 612	1 134 925
Денежные средства в кассе	354	246
Денежные эквиваленты	1 543 086	-
Денежные средства и их эквиваленты с ограничением по использованию	59 302	21 620
Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении и отчете о движении денежных средств	2 058 354	1 156 791

Неиспользованный остаток кредитной линии на 30.06.2018 г. составил 1 285 000 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 439 765 тыс. руб.).

Эффективная годовая ставка процента на банковских счетах по неснижаемому остатку колебалась в диапазоне 4,0-4,9 (в 2017 – 5,5-7,34) % годовых в рублях.

Эффективная годовая ставка процента по краткосрочным депозитам составила 4,53-4,74 % в рублях и 1,36-2,12 % в долларах США.

Денежные средства в размере 59 302 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 21 620 тыс. руб.) находятся на отдельных и казначейских счетах, открытых 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.

Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены. Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов принимается равной их справедливой стоимости.

## 6 Прочие инвестиции

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
<b>Оборотные</b>		
Инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	285 938	1 095 742
Инвестиций, учитываемые по амортизированной стоимости:		
Векселя к получению	380 907	347 606
Банковские депозиты	-	351 161
	666 845	1 794 509

Группа имеет банковские векселя доходностью 1,17 (в 2017 г. – 1,17-2,35) % годовых в долларах США. Эффективная ставка по инвестициям, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль и убытки составляет 3,09 % годовых в долларах США.

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## 7 Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Займы	1 168	1 625
Торговая дебиторская задолженность	4 690	142 981
НДС с авансов полученных и материальных ценностей	131 759	125 627
Задолженность по договорам комиссий	-	-
Прочая дебиторская задолженность	44 769	8 649
Обесценение дебиторской задолженности	(442)	(768)
<b>Торговые и прочие дебиторы, включенные в категорию займов и дебиторской задолженности</b>	<b>181 944</b>	<b>278 114</b>
в том числе		
Внеоборотные	-	-
Оборотные	181 944	278 114

В течение отчетного периода движение по счету оценочного резерва под обесценение торговой дебиторской задолженности было следующим:

тыс. руб.	2018 г.
Сальдо на 1 января	768
Прирост за отчетный период	-
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	(326)
Суммы, списанные в уменьшение торговой дебиторской задолженности	-
Сальдо на 30 июня	442

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**Сравнительная информация за 2017 год:**

тыс. руб.	2017
Сальдо на 1 января	4 889
Прирост за отчетный период	229
Уменьшение, вызванное восстановлением списанных сумм	(4 350)
Суммы, списанные в уменьшение торговой дебиторской задолженности	-
Сальдо на 31 декабря	768

Резерв под обесценение дебиторской задолженности рассчитывался на индивидуальной основе путем анализа каждого дебитора. В случае просрочки платежа более 3 месяцев резерв создавался в полном объеме.

Исходя из статистики неплатежей за прошлые годы, Группа считает, что за исключением вышесказанного, в отношении непросроченной или просроченной не более чем на 90 дней торговой дебиторской задолженности не требуется создавать оценочный резерв под ее обесценение.

## 8 Активы и обязательства по договорам на строительство

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
<b>Незавершенное строительство:</b>		
Затраты на строительство и признанные прибыли и убытки	5 182 168	2 670 278
Налог на добавленную стоимость	932 790	480 650
Выставлено счетов	(9 605 088)	(6 236 688)
Признано и отражено в консолидированной финансовой отчетности в составе задолженности:		
- активы по договорам	149 947	1 357 550
- НДС в бюджет с авансов	(555 267)	(677 793)
- обязательства по договорам на строительство	(3 084 810)	(3 765 517)
	(3 490 130)	(3 085 760)

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.



## 9 Предоплаты (авансы выданные)

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Авансы на покупку материальных ценностей	1 146 863	2 080 049
Авансы на выполнение работ и услуг	386 822	368 773
Обесценение предоплат	(60 164)	(60 164)
Итого	1 473 521	2 388 658

Группа выплачивает авансы своим контрагентам для производства судового оборудования и выполнения работ с длительным циклом производства. Направления использования авансов контрагентами и сроки поставки контролируются не только руководством Группы, но и военными приемками, так как авансы выдаются в рамках исполнения ГОЗ.

По состоянию на отчетную дату авансы выданные были обесценены на индивидуальной основе. Индивидуально обесцененная задолженность относится к поставщикам, нарушившим срок поставки оборудования более чем на 3 месяца, в том числе в связи с введением Евросоюзом эмбарго на поставку продукции двойного назначения.

## 10 Запасы

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Сырье и расходные материалы	1 769 668	942 936
Незавершенное производство	69 024	15 926
Готовая продукция и прочие затраты	352	344
Итого	1 839 044	959 206

Запасы не являются предметами залога.

Резерв под обесценение запасов в основном включает в себя неликвидные запасы, которые не будут использованы в производстве или не будут проданы по цене не ниже их балансовой стоимости. Движение резерва представлено в примечаниях 22 и 25.

## 11 Основные средства

тыс. руб.	Пояснение	Земельные участки и здания	Установки, машины и оборудование	Приспособления и оснастка	В стадии ввода	Итого
<b>Историческая стоимость/ Переоцененная величина</b>						
Остаток на 1 января 2017 года		152 383	259 141	4 249	3 735	419 508
Поступления		-	6 229	-	3 447	9 676
Выбытия		-	(5 287)	(606)	-	(5 893)
Передачи		-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2017 года		152 383	260 083	3 643	7 182	423 291
Остаток на 1 января 2018 года		153 532	267 551	3 460	75	424 618
Поступления		832	919	-	18 075	19 826
Выбытия		(52)	(587)	(233)	-	(872)
Передачи		-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2018		154 312	267 883	3 227	18 150	443 572
<b>Амортизация и убытки от обесценения</b>						
Остаток на 1 января 2017 года		7 143	163 715	3 965	-	174 823
Амортизация		298	10 337	36	-	10 671
Убыток от обесценения		-	-	-	-	-
Выбытия		-	(3 679)	(606)	-	(4 285)
Остаток на 30 июня 2017 года		7 441	170 373	3 395	-	181 209
Остаток на 1 января 2018 года		7 663	175 510	3 243	-	186 416
Амортизация за отчетный год		319	10 988	30	-	11 337
Убыток от обесценения		-	-	-	-	-
Выбытия		(12)	(587)	(233)	-	(832)
Остаток на 30 июня 2018 года		7 970	185 911	3 040	-	196 921
<b>Балансовая стоимость</b>						
На 1 января 2017 года		145 240	95 426	284	3 735	244 685
На 31 декабря 2017 года		145 869	92 041	217	75	238 202
На 30 июня 2018 года		146 342	81 972	187	18 150	246 651

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

В отчетном периоде амортизационные отчисления в размере 10 299 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года – 9 577 тыс. руб.) были отражены в составе себестоимости продаж товаров, в размере 1 038 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года 1 094 тыс. руб.) - в составе административных расходов.

**(а) Убыток от обесценения и последующее восстановление списанных сумм**

Убытков от обесценения не выявлено.

**(b) Переоценка земли и основных средств**

В отчетном периоде переоценка земли и основных средств не производилась.

**(c) Обеспечения**

По состоянию на 30 июня 2018 (31 декабря 2017) года объекты основных средств в качестве обеспечений не использовались.

**(d) Основные средства в стадии строительства и оформления**

По данной строке отражены вложения Группы в сооружения и оборудование. На дату составления отчетности данные объекты не были введены в эксплуатацию. В отчетном периоде приобретение основных средств осуществлялось за счет собственного капитала без привлечения заемных средств.

**(e) Финансовая аренда**

Финансовая аренда (лизинг) отсутствует.

## 12 Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Торговая кредиторская задолженность	215 817	157 261
Дивиденды к выплате	13 821	14 545
Задолженность перед персоналом и внебюджетными фондами	147 603	142 520
Прочие налоги к уплате	35 451	218 786
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	11 422	1 403
	<u>424 114</u>	<u>534 515</u>

Торговая и прочая кредиторская задолженность является беспроцентной.

### 13 Отложенный доход

тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Государственные субсидии	61	66
Предоплата, полученная от покупателей	6 197	25
	6 258	91
Долгосрочные		
Краткосрочные	6 258	91
	6 258	91

Группа получала государственные субсидии на покупку и содержание основных средств мобилизационного назначения. По мере амортизации объектов суммы включаются в прибыли и убытки.

### 14 Оценочные обязательства

тыс. руб.	Гарантийные обязательства	Обязательства по договорам	Резерв по судебным искам	Резерв по убыточным контрактам	Итого
Остаток на 1 января 2018	74 428	31 005	36 653	-	142 086
Приобретены в рамках сделки по объединению бизнеса	-	-	-	-	-
Резервы, начисленные в отчетном периоде	530	130	-	-	660
Резервы, использованные в отчетном периоде	(4 931)	(3 721)	-	-	(8 652)
Резервы, восстановленные в отчетном периоде	-	-	-	-	-
Высвобождение дисконта	-	-	-	-	-
Остаток на 30 июня 2018	70 027	27 414	36 653	-	134 094
Долгосрочные	-	-	-	-	-
Краткосрочные	70 027	27 414	36 653	-	134 094
	70 027	27 414	36 653	-	134 094

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

Сравнительная информация за 2017 год:

тыс. руб.	Гарантийные обязательства	Обязатель- ства по договорам	Резерв по судебным искам	Резерв по убыточным контрактам	Итого
Остаток на 1 января 2017	91 646	25 222	36 653	74 148	227 669
Приобретены в рамках сделки по объединению бизнеса	-	-	-	-	-
Резервы, начисленные в отчетном периоде	8 754	5 783	-	-	14 537
Резервы, использованные в отчетном периоде	(18 804)	-	-	-	(18 804)
Резервы, восстановленные в отчетном периоде	(7 168)	-	-	(74 148)	(81 316)
Высвобождение дисконта	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря 2017	74 428	31 005	36 653	-	142 086
Долгосрочные	-	-	-	-	-
Краткосрочные	74 428	31 005	36 653	-	142 086
	74 428	31 005	36 653	-	142 086

**(а) Гарантийные обязательства**

Резерв по затратам на гарантийное обслуживание главным образом относится к кораблям, переданным заказчикам в течение отчетного года. Величина резерва рассчитывалась исходя из фактических данных за прошлые периоды по гарантийным обязательствам в отношении подобных видов продукции и работ. Максимальный срок гарантии на изготовленную продукцию составляет 5 лет. Группа считает, что большая часть обязательств будет погашена в течение первого года эксплуатации.

**(b) Обязательства по договорам**

Группа имеет обязательства по договорам перед заказчиками по сданным заказам. Обязательства отражены в актах передачи кораблей. Сумма обязательств определена на основании калькуляций затрат на выполнение работ. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2019 год.

**(с) Резерв по судебным искам**

Признанная в отчетности сумма представляет собой общую сумму резервов в отношении определенных судебных исков, которые были (могут быть) возбуждены против Группы.

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

**(d) Резерв по убыточным договорам**

Группа признала убыток по договорам с длительным циклом производства с фиксированными ценами поставок в связи со значительным ростом стоимости импортных закупок. Для расчета плановых затрат был использован прогноз Минэкономразвития.

**15 Заемные средства**

Тыс. руб.	30 июня 2018	31 декабря 2017
Кредиты в рублях с фиксированной процентной ставкой	-	1 063 647
<b>Итого заемные средства</b>	-	1 063 647
Краткосрочные	-	1 063 647
Долгосрочные	-	-
Номинальная процентная ставка	-	10,8

Справедливая стоимость краткосрочных кредитов близка к их балансовой стоимости. На 31 декабря 2017 года кредиты были обеспечены залогом векселей к погашению в сумме 347 606 тыс. руб. Эффективная процентная ставка составила 11,17 % годовых. Расходы по обслуживанию кредита включены в стоимость квалифицируемого актива.

**16 Отложенные налоговые активы и обязательства**

**(a) Непризнанные отложенные налоговые обязательства**

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года непризнанные налоговые обязательства отсутствуют.

**(b) Непризнанные отложенные налоговые активы**

По состоянию на 30 июня 2018 года непризнанные налоговые обязательства отсутствуют.

**(c) Признанные отложенные налоговые активы и обязательства**

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующим статьям:

ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»  
Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности,  
составленной за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

тыс. руб.	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	30.06.18	31.12.17	30.06.18	31.12.17	30.06.18	31.12.17
Основные средства	91	-	-	(250)	91	(250)
Запасы	-	-	(687)	(248)	(687)	(248)
Торговая и прочая дебиторская задолженность, авансы	-	-	(26 162)	(15 970)	(26 162)	(15 970)
Резервы	38 851	28 417	-	-	38 851	28 417
Оценочные обязательства по убыточным договорам	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения	-	4 656	(6 022)	-	(6 022)	4 656
Налоговые активы/(обязательства)	38 942	33 073	(32 871)	(16 468)	6 071	16 605
Зачет налога	(32 871)	(16 468)	32 871	16 468	-	-
Чистые налоговые активы / (обязательства)	6 071	16 605	-	-	6 071	16 605

(d) Движение временных разниц

тыс. руб.	1 января 2017 года	Признано в составе прибыли	31 декабря 2017 года	Признано в составе прибыли	30 июня 2018
Основные средства	357	(607)	(250)	341	91
Запасы	(188)	(60)	(248)	(439)	(687)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	221	(16 191)	(15 970)	(10 192)	(26 162)
Резервы	28 274	143	28 417	10 434	38 851
Прочие статьи	15 410	(10 754)	4 656	(10 678)	(6 022)
Оценочные обязательства по убыточным договорам	14 830	(14 830)	-	-	-
	58 904	(42 299)	16 605	(10 534)	6 071

В составе прочей совокупной прибыли и в составе собственного капитала временные разницы отсутствовали.

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## 17 Акционерный капитал

Количество акций, если не  
указано иное

	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	30 июня 2018	31 декабря 2017	30 июня 2018	31 декабря 2017
Номинальная стоимость акций (тыс. руб.)	0,00005	0,00005	0,00005	0,00005
В обращении на начало года	3 548 060	3 548 060	748 857	788 385
Реализовано (выкуплено) собственных акций	-	-	-	(39 528)
Зарегистрирован дополнительный выпуск акций	-	-	-	-
В обращении на конец периода, полностью оплаченные	3 548 060	3 548 060	748 857	748 857

### (а) Обыкновенные акции

Все обыкновенные акции предоставляют равноценные права на остаточные активы Компании. Держатели имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Компании исходя из правила «одна акция – один голос».

### (b) Привилегированные акции, не подлежащие выкупу

Держатели привилегированных акций не имеют права на их конвертацию, однако они имеют право на получение ежегодных дивидендов, составляющих наибольшую величину из двух: 10% от чистой прибыли по данным российского бухгалтерского учета и суммы дивидендов, начисляемых держателям обыкновенных акций. Если по решению общего собрания акционеров дивиденды не будут выплачены, то привилегированные акции дают их держателям право голосования до следующего годового общего собрания акционеров. Однако эти дивиденды не являются кумулятивными. Привилегированные акции также дают их держателям право голосовать по вопросам, затрагивающим их интересы, в том числе по вопросам реорганизации и ликвидации компаний.

В случае ликвидации, держатели привилегированных акций в первую очередь получают все объявленные, но не выплаченные дивиденды и ликвидационную стоимость самих привилегированных акций. После этого все акционеры, являющиеся держателями как привилегированных, так и обыкновенных акций, участвуют в распределении оставшихся активов на равных правах.

### (с) Дивиденды

Распределение прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности, составленной в соответствии с российским законодательством. За 2017 год чистая прибыль Компании составила 120 410 тыс. руб. (за 2016 год – 762 447 тыс. руб. Данные о дивидендах к начислению по итогам 2017 г. приведены в Примечании 29.

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*



По итогам 2016 г. дивиденды были выплачены в размере 235 руб. на акцию. Общая сумма начисленных дивидендов составила 1 009 775 тыс. руб., в том числе по обыкновенным акциям 833 794 тыс. руб., по привилегированным акциям 175 981 тыс. руб.

## 18 Эмиссионный доход

В 2013 г. Группой при размещении дополнительного выпуска ценных бумаг получен эмиссионный доход за счет превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью в сумме 239 920 тыс. руб.

## 19 Выкупленные собственные акции

В 2017 году на основании решения совета директоров эмитента от 28.02.2017 г. о приобретении собственных размещенных акций у акционеров было выкуплено 38 008 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 Группа имеет на балансе 360 743 штук собственных акций, в том числе 300 000 штук обыкновенных акций и 60 743 штук привилегированных акций.

## 20 Выручка

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Выручка от судостроения	2 511 890	2 605 214
Прочая выручка	16 637	16 876
Итого выручки	2 528 527	2 622 090

В прочую выручку входит доход от предоставления в аренду и субаренду недвижимости.

## 21 Себестоимость продаж (продукции, товаров, работ и услуг)

тыс. руб.	Пояснение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Материалы	10	1 221 159	1 588 677
Оплата труда персонала		425 764	392 936
Амортизация	11	10 299	9 577
Услуги сторонних организаций и прочие расходы		594 519	356 176
Изменение остатков незавершенного производства		(53 098)	(55 280)
Итого себестоимость		2 198 643	2 292 086

## 22 Прочие доходы

тыс. руб.	Пояснение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Списание кредиторской задолженности		-	-
Возмещение судебных расходов, пени		-	225
Доходы прошлых лет		3 744	2 527
Нетто-величина прибыли от продажи основных средств		-	-
Восстановление резервов по оценочным обязательствам (гарантия, суды)	14	-	-
Восстановление резервов по оценочным обязательствам по убыточным договорам		-	-
Прочие доходы		398	1 150
		4 142	3 902

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## 23 Коммерческие расходы

тыс. руб.	Пояснение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Страхование		-	-
Транспортные расходы		-	74
Рекламные расходы		1 694	2 265
Прочие		-	-
		<u>1 694</u>	<u>2 339</u>

## 24 Административные расходы

тыс. руб.	Пояснение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Оплата труда персонала (включая взносы на социальное страхование)		162 612	161 097
Материалы	10	6 554	10 094
Социальные платежи		11 990	6 816
Услуги сторонних организаций		19 293	17 384
Ремонты		6 252	10 672
Прочие административные расходы		4 395	4 337
		<u>211 096</u>	<u>210 400</u>

## 25 Прочие расходы

тыс. руб.	Пояснение	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
Штрафы и выплаты по судебным решениям, проверкам		143	48
Резерв по оценочным обязательствам	14	-	-
Расходы по гарантийным обязательствам		530	522
Нетто-убыток от выбытия основных средств		41	1 607
Расходы прошлых лет		3	1
Прочие затраты		134	1 169
		<u>851</u>	<u>3 347</u>

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

## 26 Финансовые доходы и расходы

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
<b>Признанные в составе прибыли или убытка за период</b>		
Процентный доход по финансовым активам, учитываемым по амортизационной стоимости	2 090	4 859
Процентный доход по займам и дебиторской задолженности	80	167
Процентный доход по банковским депозитам и договорам неснижаемого остатка	30 620	20 057
Доход по финансовым активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыли и убытки	28 749	50 062
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности	325	4 350
Нетто-величина прибыли от изменения обменных курсов иностранных валют	149 590	-
Нетто-величина прибыли от продажи валюты	19	-
<b>Финансовые доходы</b>	<b>211 473</b>	<b>79 495</b>
Процентные расходы по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-
Нетто-величина убытка от изменения обменных курсов иностранных валют	-	(122 970)
Процентные расходы по долгосрочным обязательствам	-	-
Нетто-величина убытков от продажи валюты	-	(2 782)
Убыток от обесценения торговой дебиторской задолженности	-	-
Убыток от уступки права требования	-	(1 400)
<b>Финансовые расходы</b>	<b>-</b>	<b>(127 152)</b>
<b>Нетто-величина финансовых доходов, признанная в составе прибыли или убытка за период</b>	<b>211 473</b>	<b>(47 657)</b>

## 27 Расход по налогу на прибыль

Применимая налоговая ставка для Группы составляет 20%, которая представляется собой ставку налога на прибыль российских компаний

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

*ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»*  
*Пояснения к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности,*  
*составленной за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года*

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.
<b>Текущий налог на прибыль</b>		
Отчетный период	(58 353)	-
Корректировки в отношении предшествующих лет	-	(19)
	(58 353)	(19)
<b>Отложенный налог на прибыль</b>		
Возникновение и восстановление временных разниц	(10 535)	(15 605)
	(10 535)	(15 605)
Общая сумма расхода по налогу на прибыль	(68 888)	(15 624)

**Выверка относительно эффективной ставки налога:**

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Прибыль/убыток до налогообложения за отчетный период	331 858	100	70 163	100
Общий расход по налогу на прибыль	(68 888)	(21)	(15 624)	(22)
Прибыль/(убыток) за вычетом налога на прибыль	262 970		54 539	
Налог на прибыль, рассчитанный по применимой ставке	(66 371)	(20)	(14 033)	(20)
Влияние невычитаемых расходов	(2 517)	(1)	(1 591)	(2)
Влияние необлагаемых доходов	-		-	
Недоначислено/(излишне начислено) в предшествующие годы	-		-	
	(68 888)		(15 624)	

## 28 Прибыль на акцию

Показатель базовой прибыли на акцию за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, был рассчитан на основе прибыли, причитающейся держателям обыкновенных акций, в размере 262 970 тыс. руб. и средневзвешенного количества находящихся в обращении обыкновенных акций, которое составило 3 548 060 акций (за аналогичный период прошлого года - 3 548 060 акций), как показано ниже. Компания не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

<i>Количество акций</i>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 г.</b>	<b>За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.</b>
Акции в обращении на 1 января	3 548 060	3 548 060
Влияние наличия собственных акций выкупленных	-	-
Влияние дополнительной эмиссии акций	-	-
Средневзвешенное количество акций за период	3 548 060	3 548 060

## **29 События после отчетной даты**

Дивиденды к выплате по итогам 2017 года были утверждены решением общего собрания акционеров 24.08.2018 г. в размере 235 руб. на акцию. Общая сумма начисленных дивидендов составит 1 009 775 тыс. руб., в том числе по обыкновенным акциям 833 794 тыс. руб., по привилегированным акциям 175 981 тыс. руб. Начисления будут отражены в отчетности за 2018 год.

## **30 Условные активы и обязательства**

### **(а) Принятые на себя обязательства по капитальным затратам**

Договорные обязательства по строительству (покупке) объектов основных средств перед третьими лицами отсутствуют.

### **(b) Страхование**

Рынок страховых услуг в Российской Федерации находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в России. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Группы. До тех пор, пока Группа не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

### **(с) Налоговые риски**

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, временами нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена налоговыми органами в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые

*Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.*

органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства, стремясь выявить случаи получения необоснованных налоговых выгод.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

**(d) Охрана окружающей среды**

В настоящее время в России ужесточается природоохранное законодательство в части наличия очистительных сооружений и пересматривается позиция государственных органов Российской Федерации относительно обеспечения его соблюдения. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующего законодательства и нормативных актов не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут быть значительными. Руководство Группы считает, что в условиях существующего природоохранного законодательства отсутствуют значимые обязательства, связанные с экологией.

## **31 Сделки между связанными сторонами**

**(a) Отношения контроля**

Список акционеров (участников) с долей свыше 5 % в уставном капитале на 30.06.2018 г.:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Айленд»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Айленд"**

Место нахождения: **197110, г. Санкт-Петербург, ул. Ремесленная, д. 17**

ИНН: **7813411578**

ОГРН: **1089847151855**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **44.70**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **46.1**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Профессиональные Инвестиции», действующее в качестве доверительного управляющего имуществом, составляющим Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Инвестиционное партнерство»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «УК «ПрофИнвестиции» «Д.У.» ЗПИФ долгосрочных прямых инвестиций «Инвестиционное партнерство»**

Место нахождения: **123379, г. Москва, Ермолаевский пер., д. 27, стр. 1**

ИНН: **7710646105**

ОГРН: 5067746900909

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 44.69

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 46,09

**(b) Операции с участием прочих связанных сторон**

Существенные операции с участием прочих связанных сторон отсутствовали. Размер краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу составил 8 799 тыс. руб., отчисления на социальное страхование составили 2 886 тыс. руб.

**32 Значительные дочерние предприятия**

Показатели дочернего предприятия ОАО «Морской завод Алмаз» включены в состав консолидированной отчетности. Иные дочерние организации у Группы отсутствуют.

Дочернее предприятие	Страна регистрации	Вид деятельности	30 июня 2018	31 декабря 2017
			Право собственности /Право голосования	Право собственности /Право голосования
ОАО «Морской завод Алмаз»	Россия	Сдача в наем недвижимого имущества	100%	100%

**33 Справедливая стоимость финансовых инструментов**

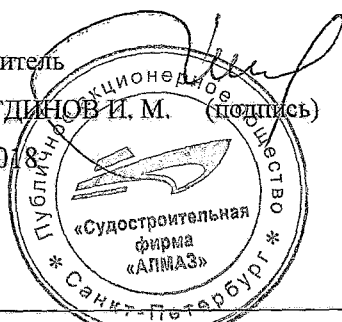
Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Руководство Группы полагает, что балансовая стоимость таких финансовых инструментов, как денежные средства (см. Примечание 5), краткосрочная дебиторская задолженность (см. Примечание 7) и кредиторская задолженность (см. Примечание 12) приблизительно равна их справедливой стоимости.

Справедливая стоимость краткосрочных векселей к получению, рассчитанная на основе текущей стоимости будущих денежных потоков, с использованием ставок дисконтирования, являющихся наилучшей оценкой руководства, отличается от их балансовой стоимости не существенно.

Руководитель  
МУХУТДИНОВ И. М. (подпись)

29.08.2018



Главный бухгалтер

АЛЕКСЕЕВА Е. В.

(подпись)

Показатели сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности следует рассматривать в совокупности с пояснениями на страницах 8 - 32, которые являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.