

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» (ОГРН 1027806871674, 197110, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Петровский проспект, дом 26), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018г., отчета о финансовых результатах за период с 1 января по 31 декабря 2018г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018г. и отчета о движении денежных средств за 2018г., пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом

профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры
<p>У Организации основной поток выручки - это доход по договорам строительного подряда, срок по которым охватывает несколько лет.</p> <p>Выручка определяется способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен. Для определения суммы, которая отражена в отчете о финансовых результатах, руководители проектов применяют суждения исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором.</p> <p>Мы сфокусировали наше внимание на признании доходов, поскольку доход представляет собой значительную величину годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.</p>	<p>Мы изучили выборку контрактов, отобранных на основе высокой стоимости, и оценили методологию признания доходов и ее последовательное применение в соответствии со стандартами бухгалтерского учета. Мы проверили арифметическую точность расчетов выручки и соответствующих затрат. Там, где выручка признавалась на основании суждения о вероятности возмещения понесенных расходов, мы оценивали и проверяли суждения, сделанные руководителями проектов при оценке отраженной выручки, путем тестирования признанного дохода в пределах допустимых изменений в этих суждениях. В отобранных контрактах со значительной предоплатой или графиком платежей мы изучили характер выплат и поняли условия контрактов, проверили суждения, которые</p>

	<p>сделали ответственные за ведение указанных контрактов работники при определении отраженных доходов и расходов в отчете о финансовых результатах, при этом мы сформировали наши собственные ожидания признанных доходов и сравнили наши данные с отраженными в отчете о финансовых результатах. Мы проверили подлинники подписанных контрактов, согласованные контрактные цены по основному договору и дополнительным соглашениям и пересчитали и проверили бухгалтерский учет по признаваемым доходам по каждому соглашению. Мы протестировали систему внутреннего контроля по доходам и расходам, признанным в бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также проверили сделанные вручную записи в регистрах бухгалтерского учета доходов для выявления и проверки необычных или неправильных статей.</p> <p>В нашем тестировании мы не выявили каких-либо случаев ненадлежащего признания доходов.</p>
--	---

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» за 2018 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Информация, содержащаяся в Годовом отчете Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлена после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Публичного акционерного общества «Судостроительная фирма «АЛМАЗ» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы

приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

« 27 » марта 2019 года

Руководитель аудиторского задания, по результатам которого выдано настоящее аудиторское заключение – (Кузуб Елена Николаевна № 03-000313).

Руководитель департамента аудита

Е.П. Петрова

по доверенности № 3/Д от 01.01.2019

квалификационный аттестат

№ 03-000011,

протокол НП «МоАП» от 17.08.2011 № 163.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»,

ОГРН 1147847543601,

Российская Федерация, 192007, г. Санкт-Петербург, Лиговский пр., д. 150,

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация),

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11403072077.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.

на 31 Декабря 2018 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Организация <u>ПАО "Судостроительная фирма " АЛМАЗ"</u>		по ОКПО	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> </u>					


Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	99 797	91 897	88 434
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	350 171	350 171	350 171
4.11	Отложенные налоговые активы	1180	0	14 487	56 431
4.3	Прочие внеоборотные активы	1190	5 239	75	10 685
	Итого по разделу I	1100	455 207	456 630	505 721
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	1 476 432	959 587	667 738
4.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам	1220	107 155	68 970	22 866
4.22	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1225	58 059	1 357 550	331 800
4.7	Дебиторская задолженность	1230	3 539 466	2 616 352	1 954 211
4.4	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	720 705	1 775 768	439 475
4.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	838 416	1 152 825	3 648 233
4.9	Прочие оборотные активы	1260	733	5	6
	Итого по разделу II	1200	6 740 966	7 931 057	7 064 329
	БАЛАНС	1600	7 196 173	8 387 687	7 570 050

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	233	233	233
4.18	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(64 266)	(64 266)	(53 000)
4.19	Переоценка внеоборотных активов	1340	78 132	78 245	79 867
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	1 943 458	2 564 114	3 451 181
	Итого по разделу III	1300	2 197 535	2 818 304	3 718 259
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 226	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 226	0	0
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ				
4.10	Заемные средства	1510	1 495 364	1 063 647	-
4.12	Кредиторская задолженность	1520	3 327 242	4 292 973	3 567 527
4.16	Доходы будущих периодов	1530	55	66	77
4.13	Оценочные обязательства	1540	174 751	212 697	284 187
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 997 412	5 569 383	3 851 791
	БАЛАНС	1700	7 196 173	8 387 687	7 570 050

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

27.03.2019 г.



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

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

Организация ПАО "Судостроительная фирма " Алмаз "	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	по ОКПО	31	12	2018
Организационно-правовая форма Публичное акционерное общество, частное	ИНН	07510253		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7813046950/781301001		
	по ОКФС	30.11		
	по ОКЕИ	12247	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
4.22	Выручка	2110	6685506	5133408
4.23	Себестоимость продаж	2120	(6633065)	(4939224)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52441	194184
4.23	Коммерческие расходы	2210	(43575)	(45215)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8866	148969
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	95084	128037
4.10	Проценты к уплате	2330	-	-
4.24	Прочие доходы	2340	1868774	858899
4.24	Прочие расходы	2350	(1479060)	(965369)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	493664	170536
4.25	Текущий налог на прибыль	2410	(88945)	(8182)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5925	16019
4.25	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1970)	(16418)
4.25	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(13743)	(25526)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	389006	120410

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Сентябрь 2018 г.	За Январь - Сентябрь 2017 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	389006	120410
4.26	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,10964	(0,01566)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

МУХУТДИНОВ И.М.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

АЛЕКСЕЕВА Е.В.
(расшифровка подписи)

27.03.2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды			
0710003			
31	12	2018	
07510253			
7813046950/781301001			
30.11			
12247		16	
384			

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

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 16	3100	233	(53 000)	319 787	58	3 451 181	3 718 259
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210					121 087	121 087
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	120 410	120 410
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
списание невостробованных дивидендов						677	677
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	()	(11 266)	()	()	(1 009 776)	(1 021 042)
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	(1 009 776)	(1 009 776)
выкуп собственных акций у акционеров			(11 266)			()	(11 266)
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		x	x			()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(1 622)	-	(1 622)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17	3200	233	(64 266)	318 165	58	2 564 114	2 818 304
3а 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					389 006	389 006
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	389 006	389 006
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		x
реорганизация юридического лица	3316						
списание неустраченных дивидендов							0
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	(0)	()	()	(1 009 775)	(1 009 775)
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						(0)	(0)
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		x	x			()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 009 775)	(1 009 775)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(113)	-	113	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18	3300	233	(64 266)	318 052	58	1 943 458	2 197 535

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	2 197 590	2 818 370	3 718 336

Руководитель

Мухутдинов И. М.

Главный
бухгалтер

Алексеева Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта

20 19 г.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 20 18 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Судостроительная фирма "АЛМАЗ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное

акционерное общество / частное

по ОКОПФ/ОКФС

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

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
07510253		
7813046950/781301001		
30.11		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 962 685	4 915 696
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 955 612	4 874 543
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 572	12 957
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 501	28 196
Платежи - всего	4120	(7 207 718)	(6 049 037)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 526 149)	(4 339 158)
в связи с оплатой труда работников	4122	(922 617)	(847 532)
процентов по долговым обязательствам	4123	(63 935)	(45 375)
налога на прибыль организаций	4124	(99 264)	(91 858)
прочие платежи	4129	(595 753)	(725 114)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 245 033)	(1 133 341)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 696 548	594 966
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25	527
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	1 237 566	478 303
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	113 598	116 136
поступления с банковских депозитов	4215	345 359	-
прочие поступления	4219	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
Платежи - всего	4220	(416 387)	(1 857 711)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(37 071)	(23 342)
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	(379 316)	(1 834 369)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
размещение денежных средств на банковских депозитах	4225	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 280 161	(1 262 745)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 307 305	1 060 236
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 307 305	1 060 236
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	(2 882 788)	(1 008 040)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(11 266)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 006 516)	(996 774)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 876 272)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(575 483)	52 196
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(540 355)	(2 343 890)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 152 825	3 648 233
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	838 416	1 152 825
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	225 946	(151 518)

Руководитель

Мухутдинов И. М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 19 г.

Главный бухгалтер

Алексеева Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»

за 2018 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

Адрес сайта: www.almaz.spb.ru

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

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

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

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

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 31.12.2018 г.:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Мухутдинов Ильяз Минетуллович
Председатель Совета директоров	Грабовец Леонид Герасимович
Члены Совета директоров:	Алексеева Елена Владимировна Галиченко Сергей Николаевич Иванов Сергей Геннадьевич Караченко Сергей Алексеевич Мухутдинов Ильяз Минетуллович 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 2018 г. составила 1 172 человек (в 2017 г. – 1 110 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.

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 2018 год утверждена приказом Общества от 29.12.17 № 338 и применяется с 01.01.2018 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.

Таблица 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 НДФЛ 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 основной заработной плате работников, непосредственно относящейся к процессу производства. 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 2018 г. Курсы валют составили на эту дату 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб., на 31 декабря 2016 г. – 60,6569) и 79,4605 руб. за 1 евро (31 декабря 2017 г. – 68,8668 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		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2018	395	(395)	-	-	(6)	389	(389)
	5100	2017	395	(395)	-	-	-	395	(395)
в том числе Патенты		2018	391	(391)	-	-	(6)	385	(385)
		2017	391	(391)	-	-	-	391	(391)
Товарный знак		2018	4	(4)	-	-	-	4	(4)
		2017	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 31.12.18 составила 51 474 тыс. руб., (на 31.12.16 – 54 012 тыс. руб., на 31.12.17 – 50 151 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		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	2018	248 798	(156 901)	32 176	(1 067)	1 067		(24 276)	279 907	(180 110)
	5210	2017	231 867	(143 433)	26 845	(9 914)	9 749		(23 217)	248 798	(156 901)
в том числе Земля		2018	-	-	832	-	-	-	-	832	-
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания		2018	4 385	(1 696)	24 215	-	-	-	(113)	28 600	(1 809)
		2017	4 465	(1 663)	-	(80)	80	-	(113)	4 385	(1 696)
Сооружения и передаточные устройства		2018	23 198	(17 696)	-	-	-	-	(788)	23 198	(18 484)
		2017	21 087	(17 271)	2 198	(87)	87	-	(512)	23 198	(17 696)
Машины и оборудование		2018	201 757	(122 679)	5 897	(477)	477	-	(22 021)	207 177	(144 223)
		2017	186 023	(110 380)	24 647	(8 913)	8 748	-	(21 047)	201 757	(122 679)
Транспортные средства		2018	17 346	(12 728)	1 232	(558)	558	-	(1 353)	18 020	(13 523)
		2017	17 530	(11 373)	-	(184)	184	-	(1 539)	17 346	(12 728)
Инвентарь		2018	1 595	(1 585)	-	(32)	32	-	(1)	1 563	(1 554)
		2017	2 220	(2 204)	-	(625)	625	-	(6)	1 595	(1 585)
Прочие		2018	517	(517)	-	-	-	-	-	517	(517)
		2017	542	(542)	-	(25)	25	-	-	517	(517)

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

Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

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 2018 г.	75	37 341	-	(32 177)	5 239
	5250	за 2017 г.	10 685	16 235	-	(26 845)	75
в том числе: Машины и оборудование		за 2018 г.	75	11 062	-	(5 898)	5 239
		за 2017 г.	10 685	14 037	-	(24 647)	75
Временные здания, сооружения и передаточные устройства		за 2018 г.	-	24 215	-	(24 215)	-
		за 2017 г.	-	2 198	-	(2 198)	-
Прочие		за 2018 г.	-	2 064	-	(2 064)	-

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		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	поступило	выбыло (погашено)		Справочно начисление процентов, дисконтов	Переоценка	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>8</u> г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
	5311	за 20 <u>7</u> г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
Акции		за 20 <u>18</u> г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
		за 20 <u>17</u> г.	350 171		0	(0)		0	0	350 171	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>18</u> г.	1 775 768		379 523	(1 583 423)		52 408	148 837	720 705	
	5315	за 20 <u>17</u> г.	439 475		1 834 369	(478 796)		71 630	-19 280	1 775 768	
Ценные бумаги по рыночной стоимости		за 20 <u>18</u> г.	1 083 231			(858 250)		45 344	77 856	302 837	
		за 20 <u>17</u> г.	0		1 094 949	0		58 824	-11 718	1 083 231	
Долговые ценные бумаги		за 20 <u>18</u> г.	345 601		379 316	(379 316)		5 191	71 223	416 824	
		за 20 <u>17</u> г.	438 246		356 317	(438 920)		6 952	-10 042	345 601	
Депозиты		за 20 <u>18</u> г.	345 601		0	(345 359)		1 733	-242	0	
		за 20 <u>17</u> г.	0		341 618	(0)		5 614	3 983	345 601	
Займы		за 20 <u>18</u> г.	1 335		207	(498)		140		1 044	
		за 20 <u>17</u> г.	1 229		41 485	(39 876)		240	-1 503	1 335	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>18</u> г.	2 125 939		379 523	(1 583 423)		52 408	148 837	1 070 876	
	5310	за 20 <u>17</u> г.	789 646		1 834 369	(478 796)		71 630	-19 280	2 125 939	

4.5 Запасы

Информация о составе запасов приведена в таблице 6. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 31.12.18 г. – 197 742 тыс. руб., на 31.12.2017 г. - 124 085 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 31.12.18 на сумму 6 287 тыс. руб. (на 31.12.16 – 6 287 тыс. руб., на 31.12.17 – 6 287 тыс. руб.). За отчетный период резерв под обесценение ТМЦ увеличился на 689 тыс. руб. (за 2017 г. – 1 286 тыс. руб.), списание материалов в 2017 году отражено в сумме 8 107 тыс. руб., в 2018 г. отсутствовало. На 31.12.18 резерв составил 56 159 тыс. руб. (на 31.12.17 – 55 470 тыс. руб., на 31.12.16 – 62 291 тыс. руб.).

Таблица 6

Наличие запасов, нетто

(тыс. руб.)

Показатель / дата	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Запасы всего, в том числе	1 476 432	959 587	667 738
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 374 141	942 892	649 156
затраты в незавершенном производстве	101 953	16 351	18 238
готовая продукция и товары	338	344	344

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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
НДС по длинноцикловым контрактам	-	-	-
НДС с авансов выданных	107 155	68 970	22 866
ИТОГО	107 155	68 970	22 866

4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 8. Резерв сомнительных долгов на 31.12.18 составил 224 628 тыс. руб. (на 31.12.17 – 224 797 тыс. руб.).

Таблица 8

Наличие дебиторской задолженности, нетто

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочная задолженность заказчиков	-	-	-
Краткосрочная задолженность, в том числе	3 539 466	2 616 352	1 954 211
покупателей и заказчиков	1 026 041	140 356	4 905
по авансам выданным	2 403 771	2 387 119	1 934 628
прочая задолженность	109 654	88 877	14 678
ИТОГО	3 539 466	2 616 352	1 954 211

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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Денежные средства в кассе	1 305	244	1 400
Денежные средства на расчетных счетах	209 469	1 025 023	1 622 518
Денежные средства на валютных счетах	2 407	127 558	2 024 315
Денежные эквиваленты (депозиты)	625 235	-	-
ИТОГО	838 416	1 152 825	3 648 233

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 1 008 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 3 199 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 444 797 тыс. руб. (на 31.12.17 - 439 765 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 2017 г. – 1 060 236 тыс. руб.

в 2018 г. – 2 307 305 тыс. руб.

В отчетном году погашена задолженность в сумме 1 876 272 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 62 084 тыс. руб. (в 2017 г. – 46 992 тыс. руб.), перечислено 61 401 тыс. руб. (в 2017 г. – 43 580 тыс. руб.) Расходы по кредиту (включая плату за лимит кредитной линии) включены в состав инвестиционного актива, представляющего собой незавершенное производство судов, в сумме 64 803 тыс. руб. Эффективная процентная ставка составила 10,17% 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 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Доходы будущих периодов	(16 980)	(28 003)	(11 967)
Незавершенное производство	(623)	(333)	(188)
Ценные бумаги	(13 774)	4 656	15 410
Основные средства	(333)	(1 334)	(1 027)
Гарантийные резервы	12 960	13 936	14 875
Резервы по оценочным обязательствам	5 483	13 532	27 205
Резервы по сомнительным долгам	12 041	12 033	12 123
ИТОГО отложенные налоговые активы, нетто	-	14 487	56 431
обязательства, нетто	(1 226)	-	-

4.12 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 11. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основными кредиторами являются государственные заказчики.

Таблица 11

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 327 242	4 292 973	3 567 527
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	502 145	232 020	171 077
авансы полученные и обязательства перед заказчиками	2 685 117	3 765 517	3 033 495
задолженность перед бюджетом	9 958	8 750	256 081
отложенный НДС	8 856	207 083	50 613
прочая задолженность	121 166	79 603	56 261

4.13 Оценочные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 12.

В состав оценочных обязательств включены отложенные обязательства перед Заказчиком по сданным заказам. Ожидаемый срок исполнения прочих обязательств - 2019 год. Максимальный срок гарантии на изготовленную продукцию составляет 5 лет. В отчетном периоде восстановлен резерв по судебным разбирательствам на сумму 36 653 тыс. руб.

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	212 697	109 989	(105 856)	(42 079)	174 751
в том числе:						
По гарантийному обслуживанию		69 681	15 033	(14 491)	(5 426)	64 797
По оплате неиспользованных отпусков		75 358	94 826	(87 644)		82 540
Прочие обязательства по договорам и искам		67 658	130	(3 721)	(36 653)	27 414

4.14 Сведения об обеспечении обязательств

Сведения об обеспечении обязательств приведены в таблице 13.

Таблица 13

Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Полученные - всего	-	800	1 010
в том числе залог оборудования	-	800	1 010
Выданные - всего	417 809	346 586	1 076
в том числе собственные векселя	985	985	985
поручительства по кредитам сотрудников	-	-	91
ценные бумаги в залоге как обеспечение кредитов	416 824	345 601	-

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 2018 году включено в состав доходов 11 тыс. руб. (в 2017 г. – 11 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 31.12.18 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
Итого	4 657 660	232,883

4.18 Собственные акции, выкупленные у акционеров

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 2018 г. на нераспределенную прибыль прошлых лет списана дооценка в размере 113 тыс. руб. (в 2017 г. – 1 622 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 2018 г. выручка Общества составила 6 685 506 тыс. руб. (в 2017 г. – 5 133 408 тыс. руб.), в том числе признано выручки по проценту готовности 1 541 281 тыс. руб. (за 2017 г. - 2 225 417 тыс. руб.), по судостроению и судоремонту по сданным заказам 5 129 203 тыс. руб. (за 2017 г. – 2 889 260 тыс. руб.), прочая реализация составила 15 022 тыс. руб. (в 2017 г. - 18 731 тыс. руб.).

Таблица 15

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

Показатель	На 31.12.2018 г.
Общая сумма понесенных расходов по договорам	2 043 259
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	65 874
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков без НДС	(4 745 048)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	58 059
Задолженность перед заказчиками по авансам полученным	(2 685 119)

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 6 633 065 тыс. руб. (за 2017 г. – 4 939 224 тыс. руб.). Коммерческие расходы определены в сумме 43 575 тыс. руб. (за 2017 г. – 45 215 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 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	3 656 970	2 594 190
Расходы на оплату труда	5620	1 105 833	872 765
Отчисления на социальные нужды	5630	353 478	287 063
Амортизация	5640	24 226	23 216
Прочие затраты	5650	1 621 728	1 205 318
Итого по элементам	5660	6 762 235	4 982 552
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		(85 595)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	1 887
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 676 640	4 984 439

4.24 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов входят положительные курсовые разницы в размере 573 225 тыс. руб. (за 2017 г. – 290 040 тыс. руб.), доходы от погашения ценных бумаг 1 237 566 тыс. руб. (за 2017 г. - 438 921 тыс. руб.) и другие доходы. Доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто.

Прочие расходы включают в себя отрицательные курсовые разницы в сумме 201 615 тыс. руб. (за 2017 г. – 483 226 тыс. руб.), предъявленные ценные бумаги в размере 1 237 566 тыс. руб. (за 2017 г. - 438 921 тыс. руб.), и другие расходы.

4.25 Налог на прибыль

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

Сверка данных бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	493 664	170 536
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	98 733	34 107
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	5 925	16 019
4		Постоянные налоговые обязательства	5 925	16 179
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	29 624	80 895
5.1		Резервы	689	1 286
5.2		Расходы не учитываемые для целей налогового учета, в том числе сверхнормативные	28 935	17 629
5.3		Убытки по операциям с ценными бумагами и уступки права требования	-	61 980
6		Постоянные налоговые активы	-	(160)
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	-	(802)
7.1		Резервы	-	(802)
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(13 743)	(25 526)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(68 713)	(127 632)
9.1		Резервы	(45 085)	(73 512)
9.2		Основные средства	(349)	(349)
9.3		Доходы будущих периодов	-	-
9.4		Ценные бумаги	(23 279)	(53 771)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 970)	(16 418)
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(9 850)	(82 088)
11.1		Доходы будущих периодов	55 110	(80 176)
11.2		Косвенные расходы	3 908	(1 912)
11.3		Прочие	(68 868)	-
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5+ стр.7+ стр.9+ стр.11)	444 725	40 909
13	2410	Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8+ стр.10), в т.ч.	(88 945)	(8 182)
13.1		• Текущий налог на прибыль	(88 945)	(8 162)
13.2		• Налог на прибыль за предыдущий период	-	(20)
14	2460	Прочие расходы из прибыли	-	-

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4	5
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1+ стр.13+ стр.14+ стр.8+ стр.10)	389 006	120 410

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 2017 г. произведен перерасчет базовой прибыли на акцию по 2017 г.

Таблица 18

Расчет базовой прибыли на акцию

Показатель	2017 г.	2018 г.
Чистая прибыль, руб.	120 409 929	389 006 584
Дивиденды по привилегированным акциям	175 981 395	-
Базовая прибыль за отчетный год, руб.	(55 571 466)	389 006 584
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	3 548 060	3 548 060
БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ, РУБ.	(15,66)	109,64

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 2017 г. – 75 572 тыс. руб.) без НДС, основных средств 0 тыс. руб. (в 2017 г. – 100 тыс. руб.) без НДС, кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 82 614 тыс. руб. (на 31.12.17г. – 74 991 тыс. руб.) 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 2019 г.

Размер выплаченного краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу (членам Совета Директоров) составил 23 367 тыс. руб., в том числе отчисления на социальное страхование составили 4 415 тыс. руб.

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного периода составило 684. Крупнейшими акционерами являются ООО "Айленд" (доля участия лица в уставном капитале 44.7%), ООО «УК «ПрофИнвестиции» «Д.У.» ЗПИФ комбинированный «Инвестиционное партнерство» (доля участия лица в уставном капитале 44.69%). В отчетном периоде Общество перечислило дивиденды НКО АО "Национальный расчетный депозитарий" в сумме 978 632 тыс. руб., что отражено по стр. 4322 Отчета о движении денежных средств.

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 2019 г. По итогам 2017 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 положения общества, можно выделить сокращение объемов финансирования из бюджета. Общество исторически в очень значительной степени ориентировано на производство специальной

продукции с длительным циклом изготовления. Цены по государственным контрактам определяются в соответствии с методикой, разработанной Минэкономразвития и регистрируются Федеральной антимонопольной службой. Соответственно, эмитент подвержен риску изменения законодательства в сфере ценообразования на продукцию.

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.

Расчет максимального уровня кредитного риска

Показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочные финансовые вложения	720 705	1 775 768	439 475
Дебиторская задолженность	3 539 466	2 616 352	1 954 211
Денежные средства и их эквиваленты	838 416	1 152 825	3 648 233
ИТОГО	5 098 587	5 544 945	6 041 919

Дебиторская задолженность

Общество подвержено высокой концентрации кредитного риска. На 31.12.2018 г. более 77 % дебиторской задолженности приходится на 6 крупнейших дебиторов. Большая часть выручки Общества приходится на государственных заказчиков. 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 31.12.2018 г. составляют 2 137 489 тыс. руб. (на 31.12.17 г. – 1 591 103 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 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Выражено в долларах США, тыс. руб	Выражено в евро, тыс. руб.	Выражено в долларах США, тыс. руб	Выражено в евро, тыс. руб.
Денежные средства	627 422	218	127 006	552
Финансовые вложения	719 661		1 774 433	-
Дебиторская задолженность (без учета авансов)	9 533		20 077	-
Кредиторская задолженность	(333)	(69 281)	(276)	(38 239)
ИТОГО, нетто	1 356 283	(69 063)	1 921 240	(37 687)

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 оценки.

Для нивелирования валютный 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

Главный бухгалтер

27.03.2019 г.



И. М. Мухутдинов

Е. В. Алексеева