

Приложение № 2  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность".  
утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

**Бухгалтерская отчетность**  
**за январь-сентябрь 20 25 г.**

Организация ПАО "СФ"АЛМАЗ"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_  
Форма собственности Публичное акционерное общество  
Адрес в пределах места нахождения 197198 г.Санкт-Петербург

по ОКПО	07510253
ИНН	7813046950
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	16
ОКВЭД	30.11

Петровский пр. д.26, лит.Ч, оф.1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный  
аудит \_\_\_\_\_

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

ИНН	
ОГРН	

Основной государственный регистрационный номер  
аудиторской организации \_\_\_\_\_

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую  
отчетность \_\_\_\_\_

Бухгалтерский баланс  
на 30 сентября 2025 г.

Организация ПАО "СФ"АЛМАЗ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 25 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>
4.1	<b>АКТИВ</b> <b>I. Внеоборотные активы</b>		709	552	-
	Нематериальные активы	1110			
4.2	Основные средства	1150	173 831	193 131	206 749
4.3	Права пользования арендованными активами	1151	927 004	694 575	816 457
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
4.5	Финансовые вложения	1170	405 671	405 671	350 171
4.12	Отложенные налоговые активы	1180	233 938	248 569	242 582
4.4	Прочие внеоборотные активы	1190	917	267	6 147
	Итого по разделу I	1100	1 742 070	1 542 765	1 622 106
4.6	<b>II. Оборотные активы</b>				
	Запасы	1210	4 222 473	3 269 264	1 914 018
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
4.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 349 076	512 059	397 511
4.23	Не предъявленная начисленная к оплате выручка	1225	289 962	1 128 100	1 487 959
4.8	Дебиторская задолженность	1230	10 392 240	9 596 047	8 057 650
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 295 048	1 522 180	1 924 401
4.10	Прочие оборотные активы	1260	1 584	49	1 237
	Итого по разделу II	1200	19 550 383	16 027 699	13 782 776
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>21 292 453</b>	<b>17 570 464</b>	<b>15 404 882</b>



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 20 25 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>4</sup>
4.18	<b>ПАССИВ</b> <b>III. Капитал</b> Уставный капитал <sup>5</sup>	1310	233	233	233
4.19	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций <sup>5</sup>	1320	( 64 266 )	( 64 266 )	( 64 266 )
4.20	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	74 985	75 021	75 021
4.21	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	239 920	239 920	239 920
4.22	Резервный капитал	1360	58	58	58
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	930 266	914 710	684 465
	Итого по разделу III	1300	1 181 196	1 165 676	935 431
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b> Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.3	Прочие долгосрочные обязательства	1450	888 888	635 644	746 205
	Итого по разделу IV	1400	888 888	635 644	746 205
4.11	<b>V. Краткосрочные обязательства</b> Заемные средства	1510	560 542	-	
4.13	Кредиторская задолженность	1520	18 212 109	15 330 031	13 355 226
4.17	Доходы будущих периодов	1530	11	11	11
4.14	Оценочные обязательства	1540	330 333	323 442	263 135
4.3	Прочие краткосрочные обязательства	1550	119 374	115 660	104 874
	Итого по разделу V	1500	19 222 369	15 769 144	13 723 246
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>21 292 453</b>	<b>17 570 464</b>	<b>15 404 882</b>

Руководитель

МУХУТДИНОВ И.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ГЕРФАНУТДИНОВА Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"06" ноября 20 25 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.<sup>2</sup> Указывается отчетная дата.<sup>3</sup> Указывается предыдущий год.<sup>4</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.<sup>5</sup> Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Приложение № 4  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",  
утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

**Отчет о финансовых результатах  
за январь-сентябрь 20 25 г.**

Организация ПАО "СФ"АЛМАЗ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За январь-июнь 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
4.23	Выручка	2110	8 515 541	6 665 581
4.24	Себестоимость продаж	2120	( 7 645 616 )	( 5 890 796 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	869 925	774 785
4.25	Коммерческие расходы	2210	( 15 395 )	( 12 411 )
4.26	Управленческие расходы	2220	( 809 487 )	( 646 995 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 043	115 379
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.27	Проценты к получению	2320	79 961	93 428
4.11	Проценты к уплате	2330	( 28 921 )	( - )
4.28	Прочие доходы	2340	26 714	20 932
4.28	Прочие расходы	2350	( 86 408 )	( 193 041 )
4.29	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	36 389	36 698
4.29	Налог на прибыль организаций	2410	( 20 869 )	( 22 459 )
4.29	в том числе:			-
4.29	текущий налог на прибыль организаций	2411	( 6 238 )	-
4.29	отложенный налог на прибыль организаций	2412	( 14 631 )	( 22 459 )
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
4.29	Чистая прибыль (убыток)	2400	15 520	14 239



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	За январь-июнь 20 25 г. <sup>2</sup>	За январь-июнь 20 24 г. <sup>3</sup>
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)		-	
	Совокупный финансовый результат	2500	15 520	14 239
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Руководитель

МУХУТДИНОВ И.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ГЕРФАНУТДИНОВА Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 06 " ноября 20 25 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.<sup>2</sup> Указывается отчетный период.<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала  
за январь-сентябрь 2025 г.

Организация ПАО "СФ" АЛМАЗ"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций <sup>2</sup>	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup>		233	( 64 266 )	75 021	239 920	58	684 465	935 431
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики		-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 20 23 г. <sup>3</sup> после корректировки		233	( 64 266 )	75 021	239 920	58	684 465	935 431



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций <sup>2</sup>	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За январь-сентябрь 20 24 г.<sup>4</sup></b>							14 239	14 239
	Чистая прибыль (убыток)								
	Переоценка внеоборотных активов								
	Дивиденды							( 13 546 )	( 13 546 )
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего								
	в том числе:								
	по видам (указать вид)								
	Реорганизация юридического лица								
	Иные изменения - всего								
	в том числе:								
	по видам (указать вид)								
	<b>На 30 сентября 20 24 г.<sup>5</sup></b>		233	( 64 266 )	75 021	239 920	58	685 158	936 124
	<b>На 31 декабря 20 24 г.<sup>6</sup></b>		233	( 64 266 )	75 021	239 920	58	914 710	1 165 676
	Корректировка в связи с изменением учетной политики		-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок		-	-	-	-	-	-	-
	<b>На 31 декабря 20 24 г.<sup>6</sup></b>		233	( 64 266 )	75 021	239 920	58	914 710	1 165 676
	после корректировки								

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Уставный капитал <sup>2</sup>	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций <sup>2</sup>	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	<b>За январь-сентябрь 20 25 г.<sup>7</sup></b> Чистая прибыль (убыток)						15 520	15 520
	Переоценка внеоборотных активов			( 36 )			36	
	Дивиденды							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего							
	в том числе:							
	по видам (указать вид)							
	Реорганизация юридического лица							
	Иные изменения - всего							
	в том числе:							
	по видам (указать вид)							
	<b>На 30 сентября 20 25 г.<sup>8</sup></b>	233	( 64 266 )	74 985	239 920	58	930 266	1 181 196

Руководитель \_\_\_\_\_ МУХУТДИНОВ И.М.

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ ГЕРФАНУТДИНОВА Е.В.

(подпись) (расшифровка подписи)

"08 ноября 20 25 г.

<sup>2</sup> Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

<sup>3</sup> Указывается год, предшествующий предшествующему.

<sup>4</sup> Указывается период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>5</sup> Указывается дата окончания периода предшествующего года, аналогичного отчетному периоду.

<sup>6</sup> Указывается предшествующий год.

<sup>7</sup> Указывается отчетный период.

<sup>8</sup> Указывается отчетная дата.

*[Handwritten signature]*



Приложение № 7  
к Федеральному стандарту  
бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023  
"Бухгалтерская отчетность организации".  
утвержденному приказом  
Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 04.10.2023 № 157н

**Отчет о движении денежных средств**  
за январь-сентябрь 20 25 г.

Организация ПАО "СФ"АЛМАЗ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения 1	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь	За январь-сентябрь
			20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	20 <u>24</u> г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
	Поступления - всего	4110	11 155 662	8 442 929
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	11 084 446	8 403 874
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 199	4 734
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	66 017	34 321
	Платежи - всего	4120	( 9 927 151 )	( 7 502 607 )
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	( 7 827 186 )	( 5 586 686 )
	в связи с оплатой труда работников	4122	( 1 580 435 )	( 1 282 403 )
	процентов по долговым обязательствам	4123	( 134 364 )	( 91 738 )
	налога на прибыль организаций	4124	( 13 919 )	( - )
	прочие платежи	4129	( 371 247 )	( 541 780 )
	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>1 228 511</b>	<b>940 322</b>

Пояснения 1	Наименование показателя	Код	За январь-сентябрь	За январь-сентябрь
			20 25 г. <sup>2</sup>	20 24 г. <sup>2</sup>
	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
4.27	Поступления - всего	4210	82 805	94 115
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	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	-	-
4.27	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	82 805	94 115
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	( 12 668 )	( 15 915 )
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 12 668 )	( 15 543 )
	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	( - )	( - )
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
	прочие платежи	4229	( - )	( 372 )
	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>70 137</b>	<b>78 200</b>
	<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
4.11	Поступления - всего	4310	1 481 739	-
4.11	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 481 739	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-



Пояснения 1	Наименование показателя		За январь-сентябрь	За январь-сентябрь
			20 25 г. <sup>2</sup>	20 24 г. <sup>2</sup>
	Платежи - всего	4320	( 1 007 519 )	( 70 622 )
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( 6 )	( 12 331 )
4.11	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 944 291 )	( - )
	прочие платежи	4329	( 63 222 )	( 58 291 )
	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>474 220</b>	<b>( 70 622 )</b>
	<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	<b>4400</b>	<b>1 772 868</b>	<b>947 900</b>
4.9	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	<b>4450</b>	<b>1 522 180</b>	<b>1 924 401</b>
4.9	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	<b>4500</b>	<b>3 295 048</b>	<b>2 872 301</b>
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

МУХУТДИНОВ И.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ГЕРФАНУТДИНОВА Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"06" ноября 2025 г.

<sup>1</sup> Указывается номер соответствующего пояснения.<sup>2</sup> Указывается отчетный период.<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

## **Пояснения**

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

**Публичное акционерное общество «Судостроительная фирма  
«АЛМАЗ»**

**На 30 сентября 2025 года**



## **1. Общие сведения**

### **Полное фирменное наименование**

Публичное акционерное общество «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»  
ИНН 7813046950  
КПП 781301001  
ОГРН 1027806871674

### **Сокращенное наименование**

ПАО «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: 197198, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Петровский проспект, дом 26  
Почтовый адрес: 197198, г. Санкт-Петербург, Петровский пр., дом 26, литера Ч, офис 1.  
Тел.: (812) 235-51-48; Факс: (812) 235-70-69  
Адрес электронной почты: e-mail: [market@almaz.spb.ru](mailto:market@almaz.spb.ru)

### **Реестродержатель**

Регистратор:  
Наименование: ООО «Регистратор «Гарант»  
Место нахождения: 123100, г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 6  
Тел.: (495) 221-31-12  
Адрес сайта: [www.reggarant.ru](http://www.reggarant.ru)  
Лицензия:  
Номер: 10-000-1-00349  
Дата выдачи: 04.08.2014  
Дата окончания действия: без ограничения срока действия  
Орган, выдавший лицензию: Банк России

Организация имеет представительство в г.Москве.

## **Руководство Обществом по состоянию на 30.09.2025 г.:**

<b>Должность</b>	<b>Фамилия, имя, отчество</b>
Генеральный директор ПАО «Судостроительная фирма «АЛМАЗ»	Мухутдинов Ильяз Минетуллович
Председатель Совета директоров Члены Совета директоров:	Грабовец Леонид Герасимович  Алексеева Елена Владимировна Гладунов Юрий Николаевич Иванов Сергей Геннадьевич Мухутдинов Ильяз Минетуллович Маммаев Артур Алилович Рязанов Роман Романович
<b>Органы контроля</b> Ревизионная комиссия Члены ревизионной комиссии:	Петров Радислав Владиславович Девановская Светлана Николаевна Поляков Алексей Давыдович

## **2. Характеристика деятельности Общества**

Публичное 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. Значительный рост курса евро и доллара по отношению к рублю, что приведет к значительному удорожанию импортных закупок и сокращению прибыли



организации. Следствием ослабления рубля будет ускорение инфляции, что также негативно скажется на финансовом результате фирмы.

### **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 г. №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 2025 год утверждена приказом Общества от 28.12.2024 № 619 и применяется с 01.01.2025 г.

#### **3.2 Основные средства**

К основным средствам относятся активы, способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды либо для управленческих нужд в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Настоящие критерии не применяются к активам, стоимостью менее 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Сумма амортизации за отчетный период рассчитывается как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, музейные коллекции), инвестиционная недвижимость. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Дооценка основного средства в составе добавочного капитала списывается на нераспределенную прибыль одновременно в момент выбытия основного средства.

#### **3.3 Аренда**

По долгосрочным договорам аренды Предприятие признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии в текущем периоде привлечения заемных средств, используется фактическая ставка по предыдущим периодам.

Стоимость права пользования активом погашается по средством амортизации линейным методом. Срок полезного использования устанавливается в соответствии со сроком аренды.



Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Проценты начисляются ежемесячно.

Начисленные по обязательству по аренде проценты включаются в стоимость активов (строящихся заказов) через общепроизводственные расходы по арендованным площадям производственного назначения или отражаются в составе административно-управленческих расходов по арендованным площадям, используемым для управленческих нужд.

### **3.4 Финансовые вложения**

Финансовые вложения приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Не включены в фактические затраты на приобретение финансовых вложений административно-управленческие 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.

### **3.5 Запасы**

Запасы оценены по фактической себестоимости. Списание материалов осуществлялось методом ФИФО. Запасы, чистая стоимость продажи которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место устойчивым (долгосрочным) снижением цен, отражены по чистой стоимости продажи. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв.

В отчетном периоде применялся позаказный метод учета затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции. Незавершенное производство и готовая продукция оценены по фактической себестоимости без учета административно-управленческих (общехозяйственных) расходов, которые списаны на финансовый результат. Общепроизводственные расходы распределялись пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих. 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, 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) и периода гарантии.

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. Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или последующих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто. Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

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.

### **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.

В состав административно-управленческих (общехозяйственных) 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) 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 30.09.2025 г. Курсы валют составили на эту дату 82,8676 руб. за 1 доллар США (31.12.2024 г. – 101,6797 руб., на 31.12.2023 г. – 89,6883) 97. 1410 руб. за 1 евро (31.12.2024 г. – 106,1028 руб., на 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.) и 11,5978 руб. за 1 Китайский Юань (31.12.2024 г. – 13,4272 руб., на 31.12.2023 г. – 12,5762 руб.) Авансовые платежи отражены в рублевой оценке по курсу на дату совершения операции.

### **3.12 Существенные изменения в учетной политике**

С 01.01.2025 года Общество применяет ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Состав промежуточной и годовой отчетности Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.13 Корректировка данных предшествующего отчетного периода**

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.



#### 4. Раскрытие существенных показателей

##### 4.1 Нематериальные активы

Данные о составе и движении нематериальных активов приведены в таблице 1. Объекты с полностью погашенной стоимостью не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

##### Наличие и движение нематериальных активов

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	30.09.2025	958	(406)	249	(92)	-	-	1 207	(498)
	5100	2024	360	(360)	598	(46)	-	-	958	(406)
в том числе										
Программное обеспечение		30.09.2025	598	(46)	249	(92)	-	-	847	(138)
		2024	-	-	598	(46)	-	-	598	(46)
Патенты		30.09.2025	356	(356)	-	-	-	-	356	(356)
		2024	356	(356)	-	-	-	-	356	(356)
Товарный знак		30.09.2025	4	(4)	-	-	-	-	4	(4)
		2024	4	(4)	-	-	-	-	4	(4)

##### 4.2 Основные средства

Балансовая стоимость основных средств, не являющихся инвестиционным имуществом (без учета прав пользования арендованным имуществом) составляет на 30.09.2025 г. – 173 831 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 193 131 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 206 749 тыс. руб. Информация о правах пользования арендованным имуществом отражена в бухгалтерском балансе обособленно и данные приведены в п. 4.3 настоящих Пояснений. На 30.09.2025 г. инвестиционная недвижимость отсутствует.

Информация о наличии и движении основных средств (сверка остатков основных средств по группам), числящихся на балансе, приведена в таблице 2.



В 2023 г. в состав нераспределенной прибыли включен добавочный капитал в сумме 902 тыс. руб. в связи с выбытием основных средств. Обесценение (восстановление обесценения) основных средств не выявлено. Ограничения имущества и имущественных прав на объекты основных средств, в том числе залогов, отсутствуют.

### Информация о наличии и движении основных средств, числящихся на балансе

Таблица 2  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	5200	30.09.2025	514 766	(321 635)	12 843	(523)	450	(32 070)	527 086	(353 255)
	5210	2024	481 591	(274 842)	33 725	(550)	519	(47 312)	514 766	(321 635)
в том числе Земля		30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-	-
		2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания		30.09.2025	114 318	(39 541)	-	-	-	(6 551)	114 318	(46 092)
		2024	114 318	(30 807)	-	-	-	(8 734)	114 318	(39 541)
Сооружения и передаточные устройства		30.09.2025	50 636	(24 446)	-	-	-	(1 442)	50 636	(25 888)
		2024	44 910	(22 635)	5 726	-	-	(1 811)	50 636	(24 446)
Машины и оборудование		30.09.2025	296 186	(231 885)	10 091	(507)	434	(19 275)	305 770	(250 726)
		2024	288 124	(200 017)	8 064	(2)	2	(31 870)	296 186	(231 885)
Транспортные средства		30.09.2025	35 955	(23 805)	527	-	-	(2 600)	36 482	(26 405)
		2024	33 240	(21 088)	3 263	(548)	517	(3 234)	35 955	(23 805)
Инвентарь		30.09.2025	2 569	(518)	1 849	-	-	(457)	4 418	(975)
		2024	983	(279)	1 586	-	-	(239)	2 569	(518)
Прочие		30.09.2025	15 102	(1 440)	376	(16)	16	(1 745)	15 462	(3 169)
		2024	16	(16)	15 086	-	-	(1 424)	15 102	(1 440)

Ликвидационная стоимость по объектам основных средств, принята равной нулю, так как ожидаемая сумма поступлений не может быть определена. Амортизация начислена линейным способом. Срок полезного использования определен исходя из периода, в течении которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

#### 4.3 Аренда

Организация арендует производственные площади по адресам Санкт-Петербург Петровский пр. д. 26 и Санкт-Петербург ул. Уральская д. 19. Информация по активам и обязательствам, являющимися объектами учета, приведена в таблице 3.

#### Активы и обязательства, являющиеся объектами учета аренды

Таблица 3  
(тыс. руб.)

Объект аренды	На 30.09.2025			На 31.12.2024			На 31.12.2023		
	Балансовая стоимость актива	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство	Балансовая стоимость актива	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство	Балансовая стоимость актива	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство
Производственные площади на ул. Петровском пр. 26	292 093	49 103	242 990	49 265	56 084	-	92 848	50 592	50 985
Производственные площади на ул. Уральской 19	716 169	70 271	645 898	645 310	59 576	635 644	723 609	54 282	695 220
<b>ИТОГО</b>	<b>1 008 262</b>	<b>119 374</b>	<b>888 888</b>	<b>694 575</b>	<b>115 660</b>	<b>635 644</b>	<b>816 457</b>	<b>104 874</b>	<b>746 205</b>



# Информация о наличии и движении прав пользования, числящихся на балансе

Таблица 4  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания		30.09.2025	980 934	(287 739)	333 500	-	-	(107 562)	1 314 434	(395 301)
Здания		2024	971 061	(157 205)	9 873	-	-	(130 534)	980 934	(287 739)
Сооружения		30.09.2025	5 470	(4 090)	7 851	-	-	(1 360)	13 321	(5 450)
Сооружения		2024	5 186	(2 585)	284	-	-	(1 505)	5 470	(4 090)
<b>ИТОГО</b>	<b>1151</b>	<b>30.09.2025</b>	<b>986 404</b>	<b>(291 829)</b>	<b>341 351</b>	-	-	<b>(108 922)</b>	<b>1 327 755</b>	<b>(400 751)</b>
	<b>1151</b>	<b>2024</b>	<b>976 247</b>	<b>(159 790)</b>	<b>10 157</b>	-	-	<b>(132 039)</b>	<b>986 404</b>	<b>(291 829)</b>

Производственные площади на ул. Уральская 19 отданы в залог банку-арендодателем в качестве обеспечения договора о предоставлении банковской гарантии арендатору.

В связи с повышением стоимости арендной платы и пролонгации долгосрочных договоров аренды, Общество увеличило права пользования арендованными активами, числящихся на балансе. За период январь – сентябрь 2025 г. начислены проценты на задолженность по арендным платежам в сумме 63 222 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. – 58 291 тыс. руб.), что отражено в отчете о движении денежных средств за январь - сентябрь 2025 г. по строке 4329. Средняя процентная ставка составила 10,23 в год и была рассчитана на основании ставки, по которой арендатор привлекал заемные средства. Переменные арендные платежи отсутствуют. Информация о характере и движении прав пользования арендованным имуществом приведена в таблице 4. Пересмотр фактической стоимости и обязательств по аренде осуществлялся в связи с изменением размера арендных платежей, срока действия договора аренды.

Организация не признает предметы аренды в качестве прав пользования активами по договорам со сроком аренды менее 12 месяцев. По данным договорам в состав расходов за январь – сентябрь 2025 г. включены арендные платежи в сумме 22 164 тыс. руб. (за 2024 год – 42 697 тыс. руб.), будущие арендные платежи ожидаются в размере 23 609 тыс. руб. В 2024 году Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга, в лице Санкт-Петербургского государственного казенного учреждения «Имущество Санкт-Петербурга» передало Обществу по договору безвозмездного пользования земельным участком №01/ЗБ-06314 от 16.02.2024 г. земельный участок, что отражено на забалансовом счете. Стоимость арендованного имущества составляет 129 552 тыс. руб.



#### 4.4 Прочие внеоборотные активы

Данная строка включает затраты по незавершенным капитальным вложениям и авансам, перечисленным на покупку основных средств. Расшифровка приведена в таблице 5.

#### Незавершенные капитальные вложения

Таблица 5  
(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	30.09.2025	267	12 577	-	(11 927)	917
	5250	2024	6 147	27 845	-	(33 725)	267
в том числе: Машины и оборудование, транспортные средства		30.09.2025	-	12 065	-	(11 148)	917
		2024	6 147	20 227	-	(26 374)	-
Временные здания, сооружения и передаточные устройства		30.09.2025	267	-	-	(267)	-
		2024	-	1 081	-	(814)	267
Прочие		30.09.2025	-	512	-	(512)	-
		2024	-	6 537	-	(6 537)	-

В отчетном периоде (предыдущем отчетном периоде) обесценение (восстановление обесценения) капитальных вложений не выявлено.

#### 4.5 Финансовые вложения

Информация о движении краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений приведена в таблице 6. В состав долгосрочных финансовых вложений включены акции дочернего общества АО «Морской завод Алмаз» стоимостью 350 171 тыс. руб. Долговые ценные бумаги представляют собой срочные банковские векселя, оцененные по стоимости приобретения. В 2024 году Общество признало затраты в размере 55 500 тыс. руб. по договору целевого финансирования ЦФ№МЗА-8/2022 от 28.10.2022г, как увеличение финансовых вложений.



# Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 6  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Пе-риод (год)	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	<b>30.09.2025</b>	<b>405 671</b>	-	-	-	-	<b>405 671</b>	-
в том числе	5311	<b>2024</b>	<b>350 171</b>	-	<b>55 500</b>	-	-	<b>405 671</b>	-
акции		30.09.2025	350 171	-	-	-	-	350 171	-
		2024	350 171	-	-	-	-	350 171	-
инвестиции в		30.09.2025	55 500	-	-	-	-	55 500	-
дочернее		2024	-	-	55 500	-	-	55 500	-
Общество									
<b>Краткосрочные - всего</b>		<b>30.09.2025</b>	-	-	-	-	-	-	-
в том числе		<b>2024</b>	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги		30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-
по рыночной		2024	-	-	-	-	-	-	-
стоимости									
долговые		30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-
ценные бумаги		2024	-	-	-	-	-	-	-
депозиты		30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-
		2024	-	-	-	-	-	-	-
займы		30.09.2025	-	-	-	-	-	-	-
		2024	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - Итого</b>		<b>30.09.2025</b>	<b>405 671</b>	-	-	-	-	<b>405 671</b>	-
		<b>2024</b>	<b>350 171</b>	-	<b>55 500</b>	-	-	<b>405 671</b>	-

#### 4.6 Запасы

Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода, а также движение запасов приведены в таблице 7. Кредиторская задолженность за поставленные материалы составляет на 30.09.2025 г. – 424 464 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 639 041 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 233 579 тыс. руб. Запасы и затраты в залоге по условиям договоров на отчетную дату не находились.

#### Наличие и движение запасов

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	резерв	поступления и затраты	выбыло (погашено)	резерв	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	резерв
Запасы - всего	5400	30.09.2025	3 334 089	(64 825)	4 635 137	(4 543 008)	-	-	-	4 287 298	(64 825)
	5420	2024	1 977 077	(63 059)	10 150 206	(8 793 194)	-	(1 766)	-	3 334 089	(64 825)
в том числе сырье и материалы		30.09.2025	2 572 365	(64 825)	5 390 447	(19 583)	-	-	(5 043 570)	2 899 659	(64 825)
		2024	1 836 109	(63 059)	5 860 445	(46 335)	-	(1 766)	(5 077 854)	2 572 365	(64 825)
затраты в незавершенном производстве		30.09.2025	761 394	-	3 369 467	(283 895)	-	-	(2 459 654)	1 387 312	-
		2024	140 637	-	4 289 761	(174 316)	-	-	(3 494 688)	761 394	-
готовая продукция		30.09.2025	330	-	-	(7 503 227)	-	-	7 503 224	327	-
		2024	331	-	-	(8 572 543)	-	-	8 572 542	330	-



#### 4.7 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

Расшифровка данной строки приведена в таблице 8.

#### Расшифровка налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям и авансам

Таблица 8

(тыс. руб.)

Показатель / дата	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по длинноцикловым контрактам	1 348 893	512 059	397 511
НДС с авансов по капитальным вложениям	183		
<b>ИТОГО</b>	<b>1 349 076</b>	<b>512 059</b>	<b>397 511</b>

#### 4.8 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности приведена в таблице 9. Резерв сомнительных долгов на 30.09.2025 г. составил 180 001 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. составил 180 001 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 187 604 тыс. руб.).

#### Наличие дебиторской задолженности, нетто

Таблица 9

(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочная задолженность заказчиков	-	-	-
Краткосрочная задолженность, в том числе	10 392 240	9 596 047	8 057 650
покупателей и заказчиков	2 277 855	2 264 182	831 227
по авансам выданным на закупку материалов и комплектующих	7 430 960	6 791 870	6 532 686
по авансам выданным за выполнение работ	638 291	483 969	596 217
прочая задолженность	45 134	56 026	97 520
<b>ИТОГО</b>	<b>10 392 240</b>	<b>9 596 047</b>	<b>8 057 650</b>

#### 4.9 Информация, связанная с использованием денежных средств

Структура денежных средств и денежных эквивалентов раскрыта в таблице 10.

#### Структура денежных средств и денежных эквивалентов

Таблица 10

(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе	2 398	1 741	2 798
Денежные средства на расчетных, специальных и отдельных счетах	3 292 650	1 520 439	1 921 603
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3 295 048</b>	<b>1 522 180</b>	<b>1 924 401</b>

Величина денежных средств и денежных эквивалентов, отраженная в бухгалтерском балансе, соответствует остаткам денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в отчете о движении денежных средств. Денежные средства в размере 1 195 873 тыс. руб. находятся на отдельных 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. На счетах в Федеральном казначействе размещено 5 390 тыс. руб.

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

#### 4.10 Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включены денежные документы.

#### 4.11 Заемные средства

В отчетном периоде общая сумма кредитов и займов полученных составила 1 481 739 тыс. руб., что отражено в отчете о движении денежных средств за январь-сентябрь 2025 г. по строке 4311 из них 944 291 тыс. руб. погашено по состоянию на 30.09.2025 г., что отражено в отчете о движении денежных средств по строке 4323. Начисленные проценты за отчетный период составили 28 921 тыс. руб., сумма процентов уплаченных на 30.09.2025 г. составила 5 827 тыс. руб.

За аналогичный период предшествующего года заемные средства отсутствовали.

#### 4.12 Отложенные налоговые активы (обязательства)

##### Отложенные налоговые активы (обязательства), нетто

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств приведена в таблице 11.

Таблица 11  
(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов	107 316	(115 235)	39 136
Незавершенное производство	27 241	275 063	142 944
Ценные бумаги	-	-	-
Амортизация	(5 284)	(10 130)	(10 555)
Гарантийные резервы	16 523	14 800	10 144
Прочие активы (обязательства)	43 142	39 071	23 392
Резервы по сомнительным долгам	45 000	45 000	37 521
<b>ИТОГО отложенные налоговые активы. нетто</b>	<b>233 938</b>	<b>248 569</b>	<b>242 582</b>
<b>обязательства, нетто</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4.13 Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в таблице 12. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Основными кредиторами являются государственные заказчики.



## Кредиторская задолженность

Таблица 12  
(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>18 212 109</b>	<b>15 330 031</b>	<b>13 355 226</b>
в том числе задолженность перед поставщиками и подрядчиками	867 076	1 293 615	516 187
авансы полученные и обязательства перед заказчиками	15 435 151	12 963 693	11 800 936
задолженность перед бюджетом/внебюджетными фондами	120 274	139 209	127 078
отложенный НДС	1 628 931	775 987	710 497
прочая задолженность	160 677	157 527	200 528

### 4.14 Оценочные и условные обязательства

Сведения об оценочных обязательствах приведены в таблице 13.

В состав оценочных обязательств на начало отчетного периода включены отложенные обязательства перед Заказчиком по сданным заказам. Максимальный срок гарантии на изготовленную продукцию составляет 5 лет. Ожидаемый срок исполнения обязательств - 2025 год.

### Оценочные обязательства

Таблица 13  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало 01.01.2025 г.	Признано	Погашено	В т.ч. списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода 30.09.2025 г.
<b>Оценочные обязательства всего</b>	<b>- 6700</b>	<b>323 442</b>	<b>55 511</b>	<b>(48 620)</b>	<b>(37 977)</b>	<b>330 333</b>
в том числе:						
По гарантийному обслуживанию		59 200	55 511	(48 620)	(37 977)	66 091
По оплате неиспользованных отпусков		242 044	-	-	-	242 044
Прочие обязательства по договорам и искам		22 198	-	-	-	22 198

В связи с нарушением сроков сдачи судна пр. 21180М Общество не исключает получение претензии от заказчика, при этом сумма претензии может быть существенной. Общество планирует вести переговоры с заказчиком и защищать свои интересы в суде.



#### 4.15 Сведения об обеспечении обязательств

Сведения об обеспечении обязательств приведены в таблице 14.

#### Обеспечения обязательств

Таблица 14  
(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Полученные - всего</b>	-	-	-
в том числе залог оборудования	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>985</b>	<b>985</b>	<b>985</b>
в том числе собственные векселя	985	985	985
поручительства по кредитам сотрудников	-	-	-
ценные бумаги в залоге как обеспечение кредитов	-	-	-

Обществом заключен договор о предоставлении банковской гарантии на возврат полученных авансов на общую сумму 9 582 000 тыс. руб. В качестве обеспечения от дочернего общества АО «Морской завод Алмаз» предоставлено поручительство и оно передало в залог банку производственную недвижимость и земельные участки на сумму 710 079 тыс. руб.

#### 4.16 Условные активы

Существенные условные активы отсутствуют.

#### 4.17 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. По строке отражена переоценка имущества, не вошедшего в уставный капитал при акционировании (в 2023 г. – 1 тыс. руб.).

#### 4.18 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 30.09.2025 г. приведена в таблице 15.

#### Структура уставного капитала на 30.09.2025 г.

Таблица 15  
(тыс. руб.)

	Общее количество шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	3 848 060	0.00005
Привилегированные акции	809 600	0.00005
<b>Итого</b>	<b>4 657 660</b>	<b>232,883</b>

#### 4.19 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. Ценные бумаги выкуплены в 2016-2017 годах. Балансовая стоимость акций составляет 64 266 тыс. руб.

#### **4.20 Переоценка внеоборотных активов**

Показатель включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную при переоценке. Информация о списании дооценки приведена в примечании 3.2 Основные средства.

#### **4.21 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.

#### **4.22 Резервный капитал**

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

#### **4.23 Доходы от текущей деятельности**

На 30 сентября 2025 г. выручка Общества составила 8 515 541 тыс. руб. (на 30 сентября 2024 г. 6 665 581 тыс. руб.), в том числе признано выручки по проценту готовности – 8 242 506 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. 6 556 392 тыс. руб.), по судоремонту 146 858 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. 89 410), прочая реализация составила 126 177 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. –19 778 тыс. руб.).

#### **Признание выручки по мере готовности по договорам, не завершенным на отчетную дату**

*Таблица 16*  
(тыс. руб.)

Показатель	На 30.09.2025
Общая сумма понесенных расходов по договорам	12 586 208
НДС с выручки по проценту готовности	2 517 242
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	(30 888 663)
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	289 962
Задолженность перед заказчиками по авансам полученным	(15 361 800)
НДС в бюджет с авансов	(713 375)

#### **4.24 Себестоимость продаж**

Расшифровка себестоимости продаж по элементам затрат приведена в таблице 17.



## Затраты на производство

Таблица 17  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 30.09.2025	на 30.09.2024
Материальные затраты	5610	4 959 970	3 674 221
Расходы на оплату труда	5620	1 036 135	837 723
Отчисления на социальные нужды	5630	372 346	298 449
Амортизация	5640	89 956	86 479
Прочие затраты	5650	1 813 127	1 619 445
Итого по элементам	5660	8 271 534	6 516 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(625 918)	(625 521)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого себестоимость продаж	5600	7 645 616	5 890 796

### 4.25 Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за январь-сентябрь 2025 года составили 15 395 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. – 12 411 тыс. руб.), в том числе на рекламу, выставки и представительские расходы 2 684 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. – 9 870 тыс. руб.), расходы на поддержание деловой репутации составили 12 711 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. 2 541 тыс. руб.).

### 4.26 Управленческие расходы

Расшифровка управленческих расходов по элементам приведена в таблице 18.

Таблица 18  
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 30.09.2025	на 30.09.2024
Материальные затраты		16 869	16 955
Расходы на оплату труда и отчисление на социальное страхование		636 696	507 297
Услуги сторонних организаций		82 420	65 465
Амортизация		50 649	47 181
Прочие затраты		22 853	10 097
Итого по элементам	2220	809 487	646 995

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

### 4.27 Проценты к получению

Сумма процентов начисленных за январь – сентябрь 2025 г. составила 79 961 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024 г. 93 428 тыс. руб.). Сумма процентов полученных (поступивших) за отчетный период составила 82 805 тыс. руб. (январь – сентябрь 2024 г. 94 115 тыс. руб.).

### 4.28 Прочие доходы и расходы

В состав прочих доходов за январь – сентябрь 2025 г. входят положительные курсовые разницы в размере 11 360 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. 3 529 тыс. руб.), доходы по



целевому финансированию предупредительных мер составили 9 891 тыс. руб. (за январь – сентябрь 2024г. отсутствовали), доходы от продажи материалов за январь – сентябрь 2025 г. учтены в размере 3 015 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. 6 050 тыс. руб.), доходы по судебным решениям за январь – сентябрь 2025 г. отсутствуют (за январь - сентябрь 2024 г. 7 102 тыс. руб.) и другие доходы. Доходы и расходы от продажи валюты отражены свернуто. Прочие доходы за январь – сентябрь 2025 г. составили 26 714 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. составили 20 932 тыс. руб.), что отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2340.

Прочие расходы за январь – сентябрь 2025 г. включают в себя отрицательные курсовые разницы в сумме 7 749 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. 4 881 тыс. руб.), превышение расходов по гарантийным обязательствам за январь – сентябрь 2025 г. составили 37 997 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. 77 858 тыс. руб.), выплаты по коллективному договору и на благотворительность составили 25 629 тыс. руб. (за январь - июнь 2024 г. 13 433 тыс. руб.), а также другие расходы. Прочие расходы за январь – сентябрь 2025 г. составили 86 408 тыс. руб. (за январь - сентябрь 2024 г. 193 041 тыс. руб.), что отражено в отчете о финансовых результатах по строке 2350.

#### 4.29 Налог на прибыль

**Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения**

Таблица 19  
(тыс. руб.)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	на 30.09.2025 г.
1	2	3	4
			ставка налога на прибыль 25%
1	2300	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	36 389
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(9 097)
3		<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	(11 772)
4		Постоянные разницы, в т. ч.:	(47 088)
4.1		Расходы не учитываемые для целей налогового учета, в том числе сверхнормативные	(47 088)
4.2		Доходы не учитываемые для целей налогообложения	-
5	2412	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	(14 631)
6		Временные разницы, в т.ч.:	(58 524)
6.1		Резервы	6 891
6.2		Основные средства и амортизация	7 678
6.3		Доходы будущих периодов	890 204
6.4		Себестоимость	(991 288)
6.5		Прочие	27 991
7		<b>Налогооблагаемая база по налогу на прибыль</b>	36 389
8	2411	<b>Текущий налог на прибыль</b>	(6 238)
9	2410	<b>Налог на прибыль</b>	(20 869)
10	2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	15 520



#### 4.30 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 Публичным акционерным обществом «Судостроительная фирма «Алмаз».

Продажа продукции аффилированному лицу в отчетном периоде и предыдущем отчетном периоде не осуществлялась. Дочерним обществом за период январь-сентябрь 2025 г. оказаны услуги по сдаче в аренду имущества на сумму 114 883 тыс. руб. (за январь-сентябрь 2024 г. 111 176 тыс. руб.) без НДС. Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 47 015 тыс. руб. (на 30.09.24г. 32 365 тыс. руб.) Дебиторская задолженность на 30.06.2025 г. числится в сумме 164 421 тыс. руб., остаток резерва на конец отчетного периода составил 164 421 тыс. руб. Операции осуществлялись по рыночным ценам с применением денежной формы расчетов.

Крупнейшим держателем акций (89,43 % уставного капитала) является НКО АО "Национальный расчетный депозитарий". В 2024 году Общество перечислило дивиденды НКО АО "Национальный расчетный депозитарий" в сумме 11 170 тыс. руб.

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 информация о прочих связанных сторонах не раскрывается. Сумма арендных платежей прочим связанным сторонам за январь-сентябрь 2025 г. составила 64 201 тыс. руб. за 2024 г. составила 72 524 тыс. руб.

#### 4.32 События после отчетной даты

В соответствии с решением собрания акционеров годовые дивиденды за 2024 финансовый год по привилегированным акциям типа А и обыкновенным акциям принято решение не выплачивать.

По итогам 2023 г. в соответствии с решением собрания акционеров дивиденды по привилегированным акциям выплачивались в размере 18 руб. 09 копеек на акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 13 547 тыс. руб.

#### 4.33 Основные риски хозяйственной деятельности

К факторам риска, которые могут повлиять на деятельность Общества и негативно сказаться на финансовом результате:

- отраслевые риски;
- правовые риски;
- риски, связанные с изменением подхода к рассмотрению цен на продукцию Общества.

#### 4.34 Информация по сегментам

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

Генеральный директор

И. М. Мухутдинов

Главный бухгалтер

Е. В. Герфанутдинова

«06» ноября 2025 г.