

**Публичное акционерное общество
«Выборгский судостроительный завод»**

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность, подготовленная в
соответствии с международными стандартами финансовой
отчетности, за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ И УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ | 4 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ | 5 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ | 6 |
| ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | 7 |
| ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 8 |
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... | 8 |
| 2. Принципы подготовки финансовой отчетности | 10 |
| 3. Ключевые положения учетной политики..... | 10 |
| 4. ИЗМЕНЕНИЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ | 13 |
| 5. ВЫРУЧКА | 15 |
| 6. СЕБЕСТОИМОСТЬ..... | 15 |
| 7. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ..... | 16 |
| 8. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ | 16 |
| 9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ..... | 16 |
| 10. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ..... | 17 |
| 11. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ | 17 |
| 12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ | 17 |
| 13. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 18 |
| 14. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ..... | 20 |
| 15. ЗАПАСЫ | 21 |
| 16. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 21 |
| 17. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ И ПРОЧИЕ НЕФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ | 21 |
| 18. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ | 21 |
| 19. КАПИТАЛ | 21 |
| 20. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ | 22 |
| 21. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 22 |
| 22. РЕЗЕРВЫ..... | 22 |
| 23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ, | 22 |
| 24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 24 |

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Неаудированная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 года

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
утверждена руководством ПАО «Выборгский судостроительный завод» 29 августа 2017 года
и от имени руководства ее подписал:

 / Попов А.Л. /

И.о. Генерального директора

« 29 августа 2017 г.,

Приказ № 416-К от 25.08.2017 г.

Выборг, Россия



Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | На 30 июня 2017 | На 30 июня 2016 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Продолжающая деятельность | | | |
| Выручка | 5 | 4 171 497 | 1 601 539 |
| Себестоимость | 6 | (3 460 628) | (2 363 173) |
| Валовая прибыль | | 710 869 | (761 634) |
| Коммерческие расходы | 7 | - | (3 705) |
| Управленческие расходы | 8 | (358 052) | (329 754) |
| Курсовые разницы, нетто | | (82 487) | 136 226 |
| Прочие операционные доходы | 9 | 57 707 | 13 966 |
| Прочие операционные расходы | 10 | (124 016) | (91 002) |
| Прибыль/(Убыток) от операционной деятельности | | 204 021 | (1 035 903) |
| Финансовые доходы | 11 | 153 453 | 117 690 |
| Финансовые расходы | 11 | (158 812) | (167 684) |
| Чистые финансовые расходы | | (5 359) | (49 994) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности | | 198 662 | (1 085 897) |
| Расходы по налогу на прибыль | 12 | (50 819) | 223 173 |
| Прибыль / (убыток) за год от продолжающейся деятельности | | 147 843 | (862 724) |
| Прекращенная деятельность | | | |
| Прибыль / (убыток) после налогообложения за год от прекращенной деятельности | | - | 4 505 |
| Прибыль (убыток) за год | | 147 843 | (858 219) |
| Прибыль / (убыток), причитающийся: | | | |
| акционеров материнской организации | | 147 843 | (858 219) |
| неконтролирующие доли участия | | - | - |
| | | 147 843 | (858 219) |
| Прочий совокупный доход | | | |
| | | - | - |
| Общая совокупная прибыль / (убыток), приходящаяся на: | | | |
| акционеров материнской организации | | 147 843 | (858 219) |
| неконтролирующие доли участия | | - | - |
| | | 147 843 | (858 219) |
| Прибыль (убыток) на акцию | | | |
| Базовая (в рублях на акцию) | | 124 | (783) |

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
 по состоянию на 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | На 30 июня 2017 | На 31 декабря 2016 | На 31 декабря 2015 |
|--|-------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | |
| Основные средства | 3 | 1 496 738 | 1 511 114 | 1 632 075 |
| Нематериальные активы | 4 | 811 419 | 818 277 | 843 519 |
| Прочие инвестиции | 20 | — | 96 | 37 |
| Отложенные налоговые активы | | 882 786 | 927 920 | 731 747 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 | — | 6 670 | 1 860 260 |
| Авансы выданные и прочие нефинансовые активы | 17 | 592 908 | 3 598 752 | 1 699 |
| Итого внеоборотных активов | | 3 783 851 | 6 862 828 | 5 069 337 |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | 5 | 4 284 438 | 2 148 848 | 1 344 568 |
| Прочие инвестиции | | 895 | 888 | 2 112 |
| НДС к возмещению | | 1 898 699 | 1 893 166 | 1 801 960 |
| Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство | | 1 044 022 | 853 812 | 1 114 583 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 | 65 093 | 81 335 | 326 142 |
| Авансы выданные и прочие нефинансовые активы | 17 | 1 176 773 | 3 059 | 12 645 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 18 | 822 649 | 1 218 856 | 2 268 089 |
| Итого оборотных активов | | 9 292 569 | 6 199 964 | 6 870 099 |
| Итого активов | | 13 076 420 | 13 062 793 | 11 939 436 |
| Капитал | | | | |
| Уставный капитал | | 300 563 | 563 | 563 |
| Накопленный убыток | | (3 179 071) | (3 326 913) | (2 350 204) |
| Итого капитал, причитающийся акционерам Компании | | (2 878 508) | (3 326 350) | (2 349 641) |
| Итого собственного капитала | | (2 878 508) | (3 326 350) | (2 349 641) |
| Обязательства | | | | |
| Кредиты и займы | 20 | 1 285 710 | 3 149 318 | 2 728 855 |
| Резервы | 22 | — | — | 44 969 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 14 517 | 854 178 | 595 |
| Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство | | — | 3 330 889 | 6 567 236 |
| Авансы полученные и прочие обязательства | | 7 131 627 | 1 276 119 | |
| Итого долгосрочных обязательств | | 8 431 854 | 8 610 504 | 9 341 655 |
| Кредиты и займы | 20 | 2 021 132 | 357 752 | 460 050 |
| Резервы | 22 | 96 119 | 126 250 | 132 307 |
| Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство | | 4 565 493 | 6 663 572 | 3 031 514 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 21 | 820 517 | 556 404 | 1 254 868 |
| Авансы полученные и прочие обязательства | | 19 812 | 74 662 | 68 684 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 7 523 073 | 7 778 640 | 4 947 423 |
| Итого собственный капитал и обязательства | | 13 076 420 | 13 062 793 | 11 939 437 |

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Приходится на акционеров материнской организации | | Неконтролирующ ие доли участия | Всего собственный капитал |
|--|--|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | Выпущенный капитал | Накопленный убыток | Итого | |
| Остаток на 31 декабря 2016 | 563 | (3 326 913) | (3 326 350) | (3 326 350) |
| <i>Общая совокупная прибыль за период</i> | | | | |
| Прибыль за период | 147 843 | 147 843 | 147 843 | 147 843 |
| Прочий совокупный доход | — | — | — | — |
| Общая совокупная прибыль за период | — | 147 843 | 147 843 | 147 843 |
| <i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i> | | | | |
| Выпуск акций | 300 000 | — | 300 000 | 300 000 |
| Остаток на 30 июня 2017 | 300 563 | (3 179 070) | (2 878 507) | (2 878 507) |
| Остаток на 31 декабря 2015 | 563 | (2 350 204) | (2 349 641) | (2 349 641) |
| <i>Общая совокупная прибыль за период</i> | | | | |
| Убыток за период | (858 219) | (858 219) | (858 219) | (858 219) |
| Прочий совокупный доход | — | — | — | — |
| Общая совокупный убыток за период | — | (858 219) | (858 219) | (858 219) |
| <i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i> | | | | |
| Выпуск акций | 563 | (3 208 423) | (3 207 860) | (3 207 860) |
| Остаток на 30 июня 2016 | 563 | (3 208 423) | (3 207 860) | (3 207 860) |

Примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств
 за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|--------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Движение денежных средств от операционной деятельности | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 3 422 739 | 2 449 169 |
| Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4 465 | 3 381 |
| Прочие поступления | 1 003 030 | |
| Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (3 453 090) | (3 593 222) |
| В связи с оплатой труда работников | (580 034) | (496 661) |
| Процентов по долговым обязательствам | (156 168) | (120 817) |
| Налогов и сборов | (635 617) | (644 819) |
| Прочие платежи | (43 785) | (66 392) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | (438 460) | (2 469 361) |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | |
| От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | — | 621 |
| От продажи акций других организаций (долей участия) | 2 665 | 811 637 |
| Процентов по долговым финансовым вложениям | 19 595 | 53 620 |
| Дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | | 21 |
| Прочие поступления | — | 250 |
| В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | (360) | (1 360) |
| В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (21 528) | (20 164) |
| Чистые денежные средства, (использованные в)/ полученные от инвестиционной деятельности | 372 | 844 625 |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности | | |
| Поступления от кредитов и займов | 551 500 | 570 396 |
| Поступления от выпуска акций | 300 000 | |
| Погашение кредитов и займов | (674 182) | (372 683) |
| Прочие платежи | (84 241) | (98 954) |
| Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности | 93 077 | 98 759 |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | (345 011) | (1 525 977) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 1 218 856 | 2 268 089 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте | (51 196) | (15 568) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 822 649 | 726 544 |

1. Общие сведения

а) Организационная структура и виды деятельности

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» (далее – ПАО «ВСЗ», «Компания») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») представляют собой российские акционерные общества и общества с ограниченной ответственностью, определяемые в соответствии с положениями Гражданского кодекса Российской Федерации.

Компания была создана в соответствии с Указом № 721 Президента Российской Федерации «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 1 июля 1992 г., приказом № 223 Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 22 июня 1993 г. и является правопреемником государственного предприятия «Выборгский судостроительный завод».

С 15 мая 2012 г. Компания вошла в состав АО «Объединенная судостроительная корпорация».

На дату составления отчетности контролирующими акционерами являются АО «Западный центр судостроения» (доля владения 89,27%), которым владеет АО «Объединенная судостроительная корпорация» (доля владения 99,99%) и АО «Объединенная судостроительная корпорация» (доля владения 8,02%), которое в свою очередь принадлежит Российской Федерации (доля владения 100%). Таким образом, Российская Федерация является конечной контролирующей стороной для Компании.

Юридический адрес Компании: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, Приморское шоссе, 2б.

Основным направлением деятельности Группы является строительство различных судов гражданского назначения: судов ледового класса, судов снабжения, ледоколов, рыболовных траулеров, а также буровых платформ для разработки морских шельфовых месторождений

Дочерние общества

| | Организация | Доли владения | |
|---|---|--------------------|-----------------------|
| | | на 30 июня 2017 г. | на 31 декабря 2016 г. |
| 1 | ООО «Камбуз» | 100% | 100% |
| 2 | ООО «Промышленно-строительная компания» | 100% | 100% |

б) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержено часто вносимым изменениям. Перспективы экономического развития Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а, следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы.

2. Принципы подготовки финансовой отчетности

а) Основа подготовки

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2017 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы за 2016 год.

б) Использование оценок и суждений

Характер и количество изменений в расчетных оценках значений, представленных в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2016 год, существенно не пересматривались.

3. Ключевые положения учетной политики

Подготовка промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с IAS 34 требует использования определенных существенных учетных оценок. Она также требует от руководства Группы применять суждение при использовании учетной политики Группы. Области, в которых при подготовке финансовой отчетности были применены существенные суждения и оценки, и их влияние раскрываются в примечании 2 (b).

Группа ПАО «ВСЗ» в своей промежуточной консолидированной финансовой отчетности применяла учетную политику и методику расчетов, которые она применяла в годовой финансовой отчетности за 2016 год, за исключением тех, которые относятся к новым стандартам и интерпретациям, вступившим в силу для первого применения за периоды, начавшиеся 1 января 2017 года или после этой даты, и которые будут применяться в финансовой отчетности за 2017 год.

Значительное количество поправок к МСФО вступили в силу для финансовых периодов, начавшихся 1 января 2016 года или после этой даты, и поэтому применимы для промежуточной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Ни одна из поправок, приведенных ниже, не применима и/или не оказывает значительное влияние на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы ПАО «ВСЗ».

Новые стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2017 года

| | |
|---|---|
| Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» – «Инициатива в сфере раскрытия информации» | Поправки требуют, чтобы организация раскрывала информацию об изменениях в обязательствах, обусловленных финансовой деятельностью, включая как изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, обусловленные ими (прибыли или убытки от изменения валютных курсов). При первом применении данных поправок организации не обязаны предоставлять сравнительную |
|---|---|

информацию за предшествующие периоды. Группа не обязана раскрывать дополнительную информацию в своей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, но в случае необходимости раскроет дополнительную информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

Поправки к МСФО (IAS) 12
«Налоги на прибыль» –
«Признание отложенных
налоговых активов в
отношении
нереализованных убытков»

Поправки разъясняют, что организация должна учитывать то, ограничивает ли налоговое законодательство источники налогооблагаемой прибыли, против которой она может делать вычеты при восстановлении такой вычитаемой временной разницы. Кроме того, поправки содержат указания в отношении того, как организация должна определять будущую налогооблагаемую прибыль, и описывают обстоятельства, при которых налогооблагаемая прибыль может предусматривать возмещение некоторых активов в сумме, превышающей их балансовую стоимость. Организации должны применять данные поправки ретроспективно. Однако при первоначальном применении поправок изменение собственного капитала на начало самого раннего сравнительного периода может быть признано в составе нераспределенной прибыли на начало периода (или в составе другого компонента собственного капитала, соответственно) без разнесения изменения между нераспределенной прибылью и прочими компонентами собственного капитала на начало периода. Организации, которые применяют данное освобождение, должны раскрыть этот факт.

Группа применила данные поправки ретроспективно. Однако их применение не оказало влияния на финансовое положение и результаты деятельности, поскольку у Группы отсутствуют вычитаемые временные разницы или активы, относящиеся к сфере применения поправок.

Поправки к МСФО (IFRS)

Поправки разъясняют, что требования к раскрытию

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | |
|--|--|
| 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» – «Разъяснение сферы применения требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12» | информации в МСФО (IFRS) 12, за исключением описанных в пунктах В10-В16, применяются в отношении доли участия организации в дочерней организации, совместном предприятии или ассоциированной организации (или части доли в совместном предприятии или ассоциированной организации), которая классифицируется (или включается в состав выбывающей группы, которая классифицируется) как предназначенная для продажи. Требования к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 12 не применяются в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Группа раскроет необходимую информацию в своей годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 г. |
|--|--|

4. Изменение входящих остатков

Группа ретроспективно изменила условную первоначальную стоимость основных средств, для всех групп. Это сделано в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности» Приложение D п. D16 (а), для того, чтобы привести в соответствие условную первоначальную стоимость основных средств в отчетности Группы и в консолидированной финансовой отчетности АО «Объединенная судостроительная корпорация», которая, являясь вышестоящей материнской компанией Группы, перешла на МСФО раньше Группы (на 01.01.2010 г.). В связи с этим были пересчитаны отложенные налоговые активы (обязательства), сумма начисленной амортизации.

Кроме того, ретроспективному изменению подлежали следующие статьи консолидированного отчета о финансовом положении: «Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство» и «Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство». Это сделано в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» п. 41, п. 42, п. 43 (отражены в отчетности свернуто).

Также, были обнаружены ошибки, допущенные в финансовой отчетности за предыдущие периоды, повлиявшие на компоненты консолидированного отчета о финансовом положении, консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале.

Согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках», вышеописанные ошибки и изменения были отражены ретроспективно.

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | На 31 декабря 2016 (до пересчета) | Пересчет | На 31 декабря 2016 (пересчитано) | На 31 декабря 2015 (до пересчета) | Пересчет | На 31 декабря 2015 (пересчитано) |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| Активы | | | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | | | |
| Основные средства | 8 604 194 | (7 093 080) | 1 511 114 | 8 785 933 | (7 153 858) | 1 632 075 |
| Нематериальные активы | — | 818 277 | 818 277 | — | 843 519 | 843 519 |
| Отложенные налоговые активы | 1 182 640 | (254 720) | 927 920 | 938 287 | (206 540) | 731 747 |
| Оборотные активы | | | | | | |
| Запасы | 2 079 202 | 69 646 | 2 148 848 | 1 274 872 | 69 696 | 1 344 568 |
| Сумма, причитающаяся от заказчиков по договорам на строительство | 6 051 318 | (5 197 506) | 853 812 | 4 351 606 | (3 237 023) | 1 114 583 |
| Капитал | | | | | | |
| Накопленный убыток | (1 775 323) | (1 551 590) | (3 326 913) | (713 032) | (1 637 172) | (2 350 204) |
| Резерв по переоценке основных средств | 4 951 031 | (4 951 031) | — | 4 951 031 | (4 951 031) | — |
| Обязательства | | | | | | |
| Долгосрочные обязательства | | | | | | |
| Кредиты и займы | 3 032 304 | 117 014 | 3 149 318 | 2 540 006 | 188 849 | 2 728 855 |
| Отложенные налоговые обязательства | 146 106 | (146 106) | — | 139 040 | (139 040) | — |
| Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство | 3 785 281 | (454 392) | 3 330 889 | 9 804 259 | (3 237 023) | 6 567 236 |
| Краткосрочные обязательства | | | | | | |
| Кредиты и займы | 285 917 | 71 835 | 357 752 | 368 839 | 91 211 | 460 050 |
| Авансы от заказчиков за работы по договорам на строительство | 11 406 686 | (4 743 114) | 6 663 572 | 3 031 514 | — | 3 031 514 |

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Корректировки показателей консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе:

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (до пересчета) | Пересчет | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (пересчитано) |
|-----------------------------|--|----------------|---|
| Себестоимость | (2 448 539) | 85 366 | (2 363 173) |
| Валовая прибыль | (847 000) | 85 366 | (761 634) |
| Управленческие расходы | (328 434) | (1 320) | (329 754) |
| Курсовые разницы, нетто | - | 136 226 | 136 226 |
| Прочие операционные доходы | 17 305 | (3 339) | 13 966 |
| Прочие операционные расходы | (114 949) | 23 947 | (91 002) |
| Финансовые доходы | 363 405 | (245 715) | 117 690 |
| Финансовые расходы | (319 036) | 151 352 | (167 684) |
| Убыток за период | (1 004 736) | 146 517 | (858 219) |

5. Выручка

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Выручка от выполнения контрактов на строительство судов | 4 114 497 | 1 201 823 |
| Выручка от прочей продукции судового назначения | 45 280 | 342 028 |
| Выручка от выполнения работ по ремонту судов | 7 898 | 10 822 |
| Прочая выручка | 3 822 | 46 866 |
| Итого выручка | 4 171 497 | 1 601 539 |

6. Себестоимость

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Материалы и комплектующие | 2 063 355 | 888 922 |
| Услуги субконтракторов | 424 323 | 581 758 |
| Заработная плата | 344 897 | 291 668 |
| Расходы на НИОКР | 110 366 | 197 529 |
| Коммунальные платежи | 93 674 | 85 296 |
| Амортизация основных средств | 65 893 | 53 888 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 50 078 | 41 841 |
| Капитальные и текущие ремонтные работы | 34 256 | 32 701 |
| Охрана труда | 20 311 | 9 639 |
| Транспортные расходы | 11 932 | 9 764 |
| Расходы на персонал | 2 467 | 1 980 |
| Изобретательство и рационализаторство | 184 | — |
| Изменения резерва гарантийных обязательств | — | 346 |
| Прочие расходы, относимые на себестоимость | 238 892 | 167 841 |
| Итого | 3 460 628 | 2 363 173 |

7. Коммерческие расходы

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------|--|--------------|
| | 2017 | 2016 |
| Прочие расходы | — | 2 418 |
| Расходы на рекламу | — | 1 287 |
| Итого | — | 3 705 |

8. Управленческие расходы

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--------------------------------------|--|----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Заработная плата | 151 428 | 156 101 |
| Налоги | 40 806 | 42 082 |
| Телекоммуникационные услуги | 31 857 | 5 470 |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 20 168 | — |
| Ремонт и техническое обслуживание | 20 153 | 8 688 |
| Расходы на персонал | 15 867 | 9 038 |
| Амортизация нематериальных активов | 14 075 | 12 621 |
| Коммунальные услуги | 12 292 | 6 924 |
| Амортизация основных средств | 10 181 | 4 210 |
| Консультационные, юридические услуги | 9 249 | 1 180 |
| Командировочные расходы | 1 881 | 8 158 |
| Аренда | 1 853 | — |
| Транспортные расходы | 273 | 16 852 |
| Охрана | — | 18 978 |
| Канцелярские расходы | — | 12 857 |
| Прочие расходы | 27 969 | 26 595 |
| Итого | 358 052 | 329 754 |

9. Прочие доходы

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|--|--|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Восстановление резерва под гарантийный ремонт | 31 211 | — |
| Восстановление резерва под обесценения дебиторской задолженности | 12 844 | 1 578 |
| Прибыль от продажи прочих активов | 3 953 | 3 149 |
| Доходы от реализации и выбытия ценных бумаг | 2 665 | — |
| Штрафы и неустойки | 754 | 802 |
| Резерв под снижение стоимости запасов | 579 | — |
| Прочие операционные доходы | 5 701 | 8 437 |
| Итого | 57 707 | 13 966 |

10. Прочие расходы

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|---------------|
| | 2017 | 2016 |
| Банковские комиссии | 54 119 | 26 946 |
| Расходы на социальную сферу и благотворительность | 29 163 | 28 975 |
| Расходы по содержанию имущества, сданного в аренду | 15 498 | 22 017 |
| Признание резерва под обесценение дебиторской задолженности | 13 134 | 3 977 |
| Убыток от продажи прочих активов | 4 550 | — |
| Штрафы, неустойки, выплаты по решению суда | 2 567 | 2 679 |
| Расходы на проведение праздничных мероприятий, совета директоров, собраний акционеров | 509 | 443 |
| Признание резерва по гарантийным обязательствам | 425 | — |
| Выбытие основных средств | — | 1 882 |
| Прочие операционные расходы | 4 051 | 4 083 |
| Итого | 124 016 | 91 002 |

11. Финансовые доходы и расходы

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|----------------------------------|--|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Финансовые доходы | | |
| Доходы по процентам | 153 453 | 117 690 |
| Итого финансовые доходы | 153 453 | 117 690 |
| Финансовые расходы | | |
| Расходы по процентам | (158 731) | (167 684) |
| Прочие финансовые расходы | (81) | — |
| Итого финансовые расходы | (158 812) | (167 684) |
| Чистые финансовые расходы | (5 359) | (49 994) |

12. Расходы по налогу на прибыль

| | За шесть месяцев, закончившихся 30 июня | |
|---|--|----------------|
| | 2017 | 2016 |
| Текущий налог | | |
| Отчетный год | (4 673) | — |
| | (4 673) | — |
| Отложенный налог на прибыль | | |
| Возникновение и восстановление временных разниц | (46 146) | 223 173 |
| Общая сумма расходов по налогу на прибыль | (50 819) | 223 173 |

Ставка налога на прибыль ПАО «ВСЗ» составляет 16,5%. Данная ставка применяется на основании договора о предоставлении мер государственной поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области между субъектом Российской Федерации Ленинградская область и ПАО «ВСЗ», заключенного 27 декабря 2013 г.

13. Основные средства

| | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Другие виды ОС | Незавершенное строительство | Итого |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| На 31 декабря 2016 года | 461 681 | 496 585 | 1 392 032 | 10 749 | 2 361 047 |
| Поступления | — | 25 314 | — | 36 496 | 61 810 |
| Передача из состава НЗС | 85 | 18 249 | 1 740 | (20 074) | — |
| Выбытия | — | (338) | — | — | (338) |
| На 30 июня 2017 года | 461 765 | 539 811 | 1 393 772 | 27 171 | 2 422 520 |
| Амортизация | | | | | |
| На 31 декабря 2016 года | (100 160) | (304 738) | (313 157) | — | (718 055) |
| Амортизация за отчетный год | (3 872) | (25 807) | (46 433) | — | (76 113) |
| Выбытия | — | 264 | — | — | 264 |
| На 30 июня 2017 года | (104 032) | (330 281) | (359 590) | — | (793 903) |
| Обесценение | | | | | |
| На 31 декабря 2016 года | (131 593) | (285) | — | — | (131 879) |
| Признано за отчетный год | — | — | — | — | — |
| На 30 июня 2017 года | (131 593) | (285) | — | — | (131 879) |
| Балансовая стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2016 года | 229 928 | 191 562 | 1 078 875 | 10 749 | 1 511 114 |
| На 30 июня 2017 года | 226 140 | 209 244 | 1 034 182 | 27 171 | 1 496 738 |

13. Основные средства (продолжение)

| | <i>Здания и сооружения</i> | <i>Машины и оборудование</i> | <i>Другие виды ОС</i> | <i>Незавершенное строительство</i> | <i>Итого</i> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------|
| На 31 декабря 2015 года | 461 681 | 482 | 1 387 280 | 10 299 | 2 342 210 |
| Поступления | — | 950 | — | 22 400 | 22 400 |
| Передача из состава НЗС | — | 12 762 | 3 714 | (16 476) | — |
| Выбытия | — | (3 208) | (1 002) | (2 907) | (7 117) |
| На 30 июня 2016 года | 461 681 | 492 | 1 389 992 | 13 316 | 2 357 493 |
| Амортизация | | | | | |
| На 31 декабря 2015 года | (92 109) | (268 975) | (217 232) | — | (578 317) |
| Амортизация за отчетный год | (4 025) | (30 235) | (48 325) | — | (82 585) |
| Выбытия | — | 2 874 | 497 | — | 3 371 |
| На 30 июня 2016 года | (96 135) | (296 336) | (265 059) | — | (657 530) |
| Обесценение | | | | | |
| На 31 декабря 2015 года | (131 535) | (284) | — | — | (131 819) |
| Признано за отчетный год | — | — | — | — | — |
| На 30 июня 2016 года | (131 535) | (284) | — | — | (131 819) |
| Балансовая стоимость | | | | | |
| На 31 декабря 2015 | 238 036 | 213 691 | 1 170 048 | 10 299 | 1 632 075 |
| На 30 июня 2016 года | 234 011 | 195 884 | 1 124 932 | 13 316 | 1 568 144 |

14. Нематериальные активы

| | Программное обеспечение | Права на аренду | Итого |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------|-----------|
| Восстановительная стоимость | | | |
| На 31 декабря 2016 года | 826 | 933 971 | 934 797 |
| Поступило | 7 293 | — | 7 293 |
| На 30 июня 2017 года | 8 119 | 933 971 | 942 090 |
| Амортизация | | | |
| На 31 декабря 2016 года | (826) | (115 695) | (116 521) |
| Начислено за год | (1 530) | (12 621) | (14 151) |
| На 30 июня 2017 года | (2 356) | (128 316) | (130 672) |
| Остаточная стоимость | | | |
| На 31.12.2016 г. | — | 818 277 | 818 277 |
| На 30.06.2017 г. | 5 763 | 805 656 | 811 419 |
| | Программное обеспечение | Права на аренду | Итого |
| Восстановительная стоимость | | | |
| На 31 декабря 2015 года | 826 | 933 971 | 934 797 |
| Поступило | — | — | — |
| Выбыло | — | — | — |
| На 30 июня 2016 года | 826 | 933 971 | 934 797 |
| Амортизация | | | |
| На 31 декабря 2015 года | (826) | (90 452) | (91 278) |
| Начислено за год | — | (12 621) | (12 621) |
| На 30 июня 2016 года | (826) | (103 073) | (103 899) |
| Остаточная стоимость | | | |
| На 01.01.2016г. | — | 843 519 | 843 519 |
| На 30.06.2016 г. | — | 830 898 | 830 898 |

15. Запасы

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Сырье и материалы | 4 111 579 | 2 015 784 |
| Незавершенное производство | 131 006 | 114 636 |
| Резерв на обесценение запасов | (3 168) | (3 747) |
| Прочие запасы и затраты | 45 021 | 22 175 |
| Итого запасы | 4 284 438 | 2 148 848 |

16. Дебиторская задолженность

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|--|---------------|-----------------|
| Задолженность по торговым операциям | 71 667 | 152 321 |
| Прочая дебиторская задолженность | 64 702 | 6 670 |
| Резерв на обесценение | (71 276) | (70 986) |
| Итого дебиторская задолженность | 65 093 | 88 005 |
| <i>Долгосрочные</i> | — | 6 670 |
| <i>Краткосрочные</i> | 65 093 | 81 335 |

17. Авансы выданные и прочие нефинансовые активы

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Авансы, выданные под запасы | 1 669 766 | 3 584 988 |
| Прочие авансы выданные | 97 673 | 20 186 |
| Прочие нефинансовые активы | 2 242 | — |
| Резерв на обесценение | — | (3 363) |
| Итого | 1 769 681 | 3 601 811 |
| <i>Долгосрочные</i> | 592 908 | 3 598 752 |
| <i>Краткосрочные</i> | 1 176 773 | 3 059 |

18. Денежные средства и их эквиваленты

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|---|----------------|------------------|
| Остатки на банковских счетах | 821 381 | 520 117 |
| Прочие денежные средства и их эквиваленты | 1 195 | 1 379 |
| Денежные средства в кассе | 73 | 112 |
| Депозиты | — | 697 248 |
| Итого | 822 649 | 1 218 856 |

На 30 июня 2017 года и 31 декабря 2016 года недоступные для использования денежные средства и их эквиваленты отсутствовали.

19. Капитал

а) Уставный капитал

В отчетном периоде произошло увеличение уставного капитала Компании на 300 000 тыс. руб. за счет дополнительного выпуска акций.

На дату составления настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности изменения, в учредительный документы, внесены не были.

в) Дивиденды

27.06.2017 года на годовом общем собрании акционеров, в связи с отсутствием прибыли по итогам 2016 финансового года было принято решение не выплачивать дивиденды.

20. Кредиты и займы

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|--|------------------|------------------|
| Банковские кредиты с обеспечением | 858 196 | 2 638 005 |
| Займы с обеспечением | 427 228 | 511 044 |
| Займы без обеспечения | 286 | 269 |
| Долгосрочные обязательства | 1 285 710 | 3 149 318 |
| Краткосрочные обязательства | | |
| Банковские кредиты с обеспечением | 1 591 843 | 162 535 |
| Займы без обеспечения | 250 000 | — |
| Займы с обеспечением | 174 948 | 189 583 |
| Задолженность по процентам к уплате | 4 341 | 5 634 |
| Итого краткосрочные обязательства | 2 021 132 | 357 752 |

21. Кредиторская задолженность

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|---|----------------|------------------|
| Задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 643 448 | 469 718 |
| Прочая кредиторская задолженность | 70 302 | 831 067 |
| Задолженность перед персоналом | 60 891 | 60 125 |
| Прочие налоги к уплате | 60 393 | 49 672 |
| Итого кредиторская задолженность | 835 034 | 1 410 582 |
| <i>Долгосрочные</i> | 14 517 | 854 178 |
| <i>Краткосрочные</i> | 820 517 | 556 404 |

22. Резервы

| | 30 июня 2017 | 31 декабря 2016 |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|
| Краткосрочные резервы | | |
| Резерв по неиспользованным отпускам | 67 230 | 46 234 |
| Гарантийный резерв | 28 889 | 80 016 |
| | 96 119 | 126 250 |

23. Операции со связанными сторонами,

(а) Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года ключевому управленческому персоналу было выплачено 31 980 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года – 22 681 тыс. руб.)

(b) Операции с предприятиями, находящимися под общим контролем Правительства Российской Федерации

Группа ведет свою деятельность в отрасли, управляемой компаниями, прямо или косвенно контролируемые Российской Федерацией через государственные органы, агентства, аффилированные и другие организации (далее, «компании с государственным участием»). Группа ведет операции с такими организациями, включая продажу, покупку товаров, дополнительных материалов, оказание и потребление услуг, аренду активов, а также пользование услугами коммунальных предприятий.

Эти операции проводятся в обычном для Группы формате бизнеса и на условиях, сравнимых с теми, по которым Группа сотрудничает с компаниями без государственного участия. Группой установлена единая политика закупок продуктов и услуг для всех компаний Группы, независимо от того, имеет ли компания контрагент долю государственного участия или нет. Основная часть осуществленных продаж и закупок приходится на организации, находящиеся под общим контролем Российской Федерации.

(c) Ниже представлена информация по операциям с компаниями группы АО «ОСК»:

На 30.06.2017

| | Дебиторская задолженность связанных сторон | Кредиторская задолженность связанных сторон | Займы полученные | Продажи связанным сторонам | Закупки у связанных сторон |
|---|---|--|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ООО «Балтийский завод-Судостроение» | — | — | — | — | — |
| АО «Объединенная судостроительная корпорация» | 6 000 | 12 833 473 | — | 3 524 865 | 3 299 166 |
| АО «Пролетарский завод» | — | — | — | — | — |
| АО «ПСЗ «Янтарь» | — | 3 537 | — | — | — |
| АО «СПМБМ «Малахит» | — | — | 254 341 | — | — |
| АО «Центр судоремонта «Звездочка» | — | 15 522 | — | — | — |

Группа компаний ПАО «Выборгский судостроительный завод»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 (в тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 30.06.2016

| | Дебиторская задолженность связанных сторон | Кредиторская задолженность связанных сторон | Займы полученные | Продажи связанным сторонам | Закупки у связанных сторон |
|---|---|--|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| ООО «Балтийский завод-Судостроение» | — | — | — | 48 403 | 57 347 |
| АО «Объединенная судостроительная корпорация» | 6 000 | 11 406 686 | — | 1 039 087 | 2 146 339 |
| АО «Пролетарский завод» | 21 820 | — | — | — | — |
| АО «ПСЗ «Янтарь» | — | — | — | — | — |
| АО «СПМБМ «Малахит» | — | — | — | — | — |
| АО «Центр судоремонта «Звездочка» | 28 909 | 1 843 | — | — | — |

24. События после отчетной даты

14.07.2017 г. Советом директоров принято решение о продаже 100% доли в уставном капитале ООО «Камбуз».