

Бухгалтерская отчетность
за 1 квартал 20 25 г.

Организация	<u>ПАО "Завод "Варяг"</u>	по ОКПО	<u>07534650</u>
Идентификационный номер налогоплательщика	<u></u>	ИНН	<u>2539002756</u>
Организационно-правовая форма	<u>ПАО</u>	по ОКОПФ	<u>12247</u>
Форма собственности	<u>Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКФС	<u>49</u>

Адрес в пределах места нахождения 690105, Приморский край,
Владивосток, Русская, дом № 94а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный
аудит

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации

ИНН	
ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую
отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 20 25 г.

Организация ПАО "Завод "Варяг"
Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На <u>31.03.2025</u> 20 <u>25</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	5 301	5 521	692
	Основные средства	1150	542 817	554 532	581 381
	Инвестиционная недвижимость	1160			
	Финансовые вложения	1170	28 598	28 621	27 267
	Отложенные налоговые активы	1180	54 297	47 378	21 512
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 814	371	4 691
	Итого по разделу I	1100	634 827	636 423	635 543
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	830 747	798 246	472 569
	Долгосрочные активы к продаже	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	141 360	87 539	96 677
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	179 351	144 979	265 107
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	149 370	232 829	184 013
	Прочие оборотные активы	1260			2 104
	Итого по разделу II	1200	1 300 828	1 263 593	1 020 470
	БАЛАНС	1600	1 935 655	1 900 016	1 656 013

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31.03 20 25 г. ²	На 31 декабря 20 24 г. ³	На 31 декабря 20 23 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	106 988	106 988	106 988
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	()	()	()
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	118 373	118 373	118 373
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	45 818	45 818	45 818
	Резервный капитал	1360	16 048	16 048	16 048
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 018 323	1 024 593	981 858
	Итого по разделу III	1300	1 305 550	1 311 820	1 269 085
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	132 816	127 071	65 156
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие долгосрочные обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	132 816	127 071	65 156
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	460 693	439 643	302 765
	Оценочные обязательства	1540	36 596	21 482	19 007
	Прочие краткосрочные обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	497 289	461 125	321 772
	БАЛАНС	1700	1 935 655	1 900 016	1 656 013

Генеральный директор

(наименование должности)

Леонов А.Е.

(расшифровка подписи)

" 28 "

апреля

20 25 г.

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

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Март</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>3 мес.</u> 20 <u>24</u> г. ³
	Выручка	2110	147 530	99 967
	Себестоимость продаж	2120	(133 092)	(67 858)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 438	32 109
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(30 805)	(26 735)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 367)	5 374
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	17 619	11 958
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	3 181	2 469
	Прочие расходы	2350	(11 876)	(3 928)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(7 443)	15 873
	Налог на прибыль организаций	2410	1 174	(3 392)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	()	()
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 174	(3 392)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(6 269)	12 481

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>2025</u> 20 <u>варь-М</u> г. ²	За <u>2024</u> 20 <u>варь-М</u> г. ³
	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)	2530		
	Совокупный финансовый результат	2500	(6 269)	12 481
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

Леонов А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

апреля

20 25 г.

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

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Март</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>Январь-Март</u> 20 <u>24</u> г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	123 428	187 438
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	62 010	126 771
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	61 364	60 634
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	47	
	прочие поступления	4119	7	33
	Платежи - всего	4120	(183 597)	(191 693)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(56 581)	(49 764)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(120 675)	(128 756)
	процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
	налога на прибыль организаций	4124	()	()
	прочие платежи	4129	(6 341)	(13 173)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(60 169)	(4 255)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За Январь-Март 20 25 г. ²	За Январь-Март 20 24 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	118 484	119 687
	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	8	617
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	18 876	7 570
	прочие поступления	4219	99 600	111 500
	Платежи - всего	4220	(141 773)	(207 102)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 108)	(5 422)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 365)	(180)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
	прочие платежи	4229	(133 300)	(201 500)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(23 289)	(87 415)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310		
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311		
	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	Код	За <u>Январь-Март</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>Январь-Март</u> 20 <u>24</u> г. ³
	Платежи - всего	4320	(2)	(11)
	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	(2)	(11)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
	прочие платежи	4329	()	()
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2)	(11)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(83 459)	(91 681)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	232 829	184 013
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	149 370	92 332
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

(наименование должности)

Леонов А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 "

апреля

20 25

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

Отчет об изменениях капитала
за Январь-Март 20 25 г.

Организация ПАО "Завод "Варяг"
Единица измерения: тыс.руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³	3100	106 988	()	118 373	45 818	16 048	981 858	1 269 085
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110							
	исправлением ошибок	3120							
	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ³ после корректировки	3130	106 988	()	118 373	45 818	16 048	981 858	1 269 085

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За <u>январь-Март 20 24</u> г. ⁴								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						12 482	12 482
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	в том числе: по видам (указать вид)	3231							
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	в том числе: по видам (указать вид)	3241							
	На <u>31.03 20 24</u> г. ⁵	3250	106 988	(	118 373	45 818	16 048	994 340	1 281 567
	На <u>31 декабря 20 24</u> г. ⁶	3200	106 988	(	118 373	45 818	16 048	1 024 593	1 311 820
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На <u>31 декабря 20 24</u> г. ⁶								
	после корректировки	3230	106 988	(	118 373	45 818	16 048	1 024 593	1 311 820

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь-март 20 25 г.⁷								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						(6 269)	
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327							
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3331							
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	в том числе:								
	по видам (указать вид)	3341							
	На 31.03 20 25 г.⁸	3300	106 988	(	)	118 373	16 048	1 018 323	1 305 550

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись)
" 28 " апреля 20 25 г.



- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
³ Указывается год, предшествующий предыдущему.
⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
⁶ Указывается предыдущий год.
⁷ Указывается отчетный период.
⁸ Указывается отчетная дата.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за январь–март 2025 года
публичного акционерного общества «Завод «Варяг»

1. Основные виды экономической деятельности

1. Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (центров или пультов автоматического управления)
2. Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигации, локации и прочих целей.
3. Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 19 декабря 2024 года № 286-п.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	за 1 квартал 20 25 г.	7 583	(2 063)	-	-	-	(220)	-	-	-	-	7 583	(2 283)
	за 1 квартал 20 24 г.	2 180	(537)	5 403	-	-	(1 526)	-	-	-	-	7 583	(2 063)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 1 квартал 20 25 г.	1 378	(761)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	1 378	(808)
	за 1 квартал 20 24 г.	1 229	(537)	150	-	-	(224)	-	-	-	-	1 378	(761)
Прочие нематериальные активы	за 1 квартал 20 25 г.	951	(751)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	951	(774)
	за 1 квартал 20 24 г.	951	-	-	-	-	(751)	-	-	-	-	951	(751)
из них исключительные права	за 1 квартал 20 25 г.	5 254	(550)	-	-	-	(150)	-	-	-	-	5 254	(701)
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	5 254	-	-	(550)	-	-	-	-	5 254	(550)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	7	8	3
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	3	3	3
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	2	1	3
в том числе:			
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	1	1	1
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 31 марта 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
из них	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
из них	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 1 квартал 20 25 г.	1 311 368	(767 819)	5 858	-	-	(16 320)	-	-	-	1 317 226	(784 139)	
	за 1 квартал 20 24 г.	1 278 966	(701 404)	32 402	-	-	(66 416)	-	-	-	1 311 368	(767 819)	
в том числе:	за 1 квартал 20 25 г.	898 844	(593 370)	4 021	-	-	(12 485)	-	-	-	902 864	(605 855)	
	за 1 квартал 20 24 г.	890 519	(541 374)	8 325	-	-	(51 996)	-	-	-	898 844	(593 370)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 1 квартал 20 25 г.	100 984	(100 984)	1 439	-	-	(725)	-	-	-	102 423	(24 456)	
	за 1 квартал 20 24 г.	87 926	(87 926)	13 058	-	-	(2 054)	-	-	-	100 984	(23 731)	
Сооружения	за 1 квартал 20 25 г.	8 384	(7 508)	-	-	-	(60)	-	-	-	8 384	(7 568)	
	за 1 квартал 20 24 г.	8 384	(7 231)	-	-	-	(278)	-	-	-	8 384	(7 508)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 1 квартал 20 25 г.	232 837	(99 606)	399	-	-	(1 193)	-	-	-	233 236	(100 798)	
	за 1 квартал 20 24 г.	221 818	(95 149)	11 019	-	-	(4 457)	-	-	-	232 837	(99 606)	
Здания	за 1 квартал 20 25 г.	58 493	(39 212)	-	-	-	(1 493)	-	-	-	58 493	(40 705)	
	за 1 квартал 20 24 г.	58 493	(33 241)	-	-	-	(5 971)	-	-	-	58 493	(39 212)	

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 31 марта 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	278	270	258
Производственный и хозяйственный инвентарь	12	12	12
Сооружения	34	32	29
Здания	30	30	29
Транспортные средства	8	8	8
Офисное оборудование	4	4	4
Другие виды основных средств	4	4	4
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	5	6
Сооружения	1	1	1

Земельные участки	7	7	7
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 20 25 г.	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
из них	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за I квартал 20 25 г.	4 477	-	3 964	-	(600)	(2 851)	4 983
	за I квартал 20 24 г.	2 080	-	25 946	-	(6 163)	(17 386)	4 477
Комплект ЗИП к пневмогидроаккумулятору черт. 577-32.4211-01	за I квартал 20 25 г.	1 864	-	-	-	-	-	1 864
	за I квартал 20 24 г.	1 864	-	-	-	-	-	1 864
Компактная воздушно-тепловая завеса КЭВ-П5131А	за I квартал 20 25 г.	215	-	-	-	-	-	215
	за I квартал 20 24 г.	215	-	-	-	-	-	215
АТС АГАТ	за I квартал 20 25 г.	158	-	-	-	-	-	158
	за I квартал 20 24 г.	-	-	158	-	-	-	158
Лифт грузопассажирский АТРС20-630/1.0-4/4	за I квартал 20 25 г.	2 239	-	-	-	-	-	2 239
	за I квартал 20 24 г.	-	-	2 239	-	-	-	2 239
Тиски станочные прецизионные НРАС-200 с регулируемым усилием зажима	за I квартал 20 25 г.	-	-	211	-	-	-	211
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
План-шайба к станку SGU-20	за I квартал 20 25 г.	-	-	296	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-

Изготовление оборудования в рамках организации рабочего места для консервации деталей в цехе 15	за 1 квартал 20 25 г.	-	883	-	-	(883)	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Профилометр NSTR - 100 (со стойкой), в составе с пулом для маленьких отверстий и пулом для канавок	за 1 квартал 20 25 г.	-	600	-	-	(600)	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Нутромер микрометрический трехточечный 6-12 (набор 3 шт.)	за 1 квартал 20 25 г.	-	291	-	-	(291)	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	151	-	-	(151)	-	-
Набор нутромеров 3-х точечных Holstest Mitutoyo 368-991(бюджет.компл. из 2шт) с установочным кольцом	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
Набор нутромеров Holstest Mitutoyo 368-992(бюджет.компл. из 4шт) с установочными кольцами	за 1 квартал 20 25 г.	-	393	-	-	(393)	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	273	-	-	(273)	-	-
Микроскоп стереоскопический МСП-1 в.22М	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
Профилометр NSRT-100 (с поверкой)	за 1 квартал 20 25 г.	-	246	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-

Стойка гранитная для профилометра NSRT-100 (с наклоном)	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	127	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шуп для профилометра NSRT-100 для маленьких отверстий 5 мм 4 мН 90 град.	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	101	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Шуп для профилометра NSRT-100 для канавок 5 мм 4 мН 90 град.	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	125	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Станок для заточки фрез LG-X6A	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	261	(261)	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Установка магнитоизмерительная МК-3Э (исполнение К) с монитором (прослеживаемость)	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	1 502	(1 502)	-	-	-
Станок вертикально-сверильный модель 2М112	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	104	(104)	-	-	-
Станок фрезерный модель СФ676 повышенной точности	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	4 557	(4 557)	-	-	-

Изготовление технолог. блока ЗОСЭ2 ДАИЕ.468.312.162, заказ 20310032	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	720	-	-	(720)	-	-
Нежилое здание-насосная	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	9 061	-	-	(9 061)	-	-
Глубиномер микрометрический серия 329-250-10 с отсчетом по цифровому отсчетному устройству Mitutoyo	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	147	-	-	(147)	-	-
Патрон токарный 2-х кулачковый 2Н-208 AUTOGRIP	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	210	-	-	(210)	-	-
Станок вертикально-сверлильный модель 2М112	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	104	-	104	-	-	-
Станок фрезерный модель СФ676 повышенной точности	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	4 557	-	4 557	-	-	-
Раструбный сварочный аппарат ПРОСВАР СР 160	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	107	-	-	(107)	-	-

Установка магнитоизмерительная МК-3Э (исполнение К)	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	1 492	-	-	-	-	-	-	-	-
Монитор к установке магнитоизмерительной МК-3Э (исполнение К)	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
Поломочная машина аккумуляторная	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	190	-	-	-	-	-	-	(190)	-
Набор микрометричных нутромеров 368-907 (3 шт) 3-6 мм с кольцами установочными 177 (2 шт)	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	641	-	-	-	-	-	-	(641)	-
Скоба рычажная 0,001 пассаметр серия 523-123	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	146	-	-	-	-	-	-	(146)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 1 квартал 20 25 г.	5 061	946	-	-	-	-	-	-	(1 439)	4 569
	за 1 квартал 20 24 г.	1 201	16 918	-	-	-	-	-	-	(13 058)	5 061
в том числе:	за 1 квартал 20 25 г.	445	-	-	-	-	-	-	-	-	445
	за 1 квартал 20 24 г.	445	-	-	-	-	-	-	-	-	445

Сооружение - открытый склад металла (лит.П)
на основании Приказа от 28.08.20 г. 215 - П)

Вып. работ по монт. и настр. систем пож. сигнал. и пожаротуш. участка лакокраск. (Пр. №48-п от 02.03.	за I квартал 20 25 г.	756	-	-	-	-	-	-	-	756	-
	за I квартал 20 24 г.	756	-	-	-	-	-	-	-	756	-
Вып. работ по монтажу оборудования тепл. узла ТУ зоны Б в осях (Приказ №7-п от 19.04.2024) 20384042	за I квартал 20 25 г.	609	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	609	-	-	-	-	-	-	609	-
Вып. работ по монтажу оборудования тепл. узла ТУ ТН (Приказ №7-п от 19.04.2024) 20384043	за I квартал 20 25 г.	830	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	830	-	-	-	-	-	-	830	-
Выполнение работ по замене системы оборотного водоснабжения (пр. № 127-п от 17.06.2024) 20384044	за I квартал 20 25 г.	1 951	-	280	-	-	-	-	-	2 231	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	1 951	-	-	-	-	-	1 951	-
Устройство железобетонных колодцев через бетонную подпорную стенку	за I квартал 20 25 г.	282	-	-	-	-	-	-	-	282	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	282	-	-	-	-	-	282	-
Выполнение работ по замене системы оборот. водоснабжения уч.02 (пр. № 127-п от 17.06.2024) 2038404402	за I квартал 20 25 г.	189	-	-	-	-	-	-	-	189	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-

Изготовление ворот для участка ЧПУ-1 заказ 20310035	за I квартал 20 25 г.	-	-	666	-	-	666	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	-	-	-	-	-
Устройство бетонной подпорной стенки с восточной стороны завода	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	8 701	-	(8 701)	-	-
Установка периментального освещения территории завода	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	2 946	-	(2 946)	-	-
Оплата за выполненные работы по договору подряда №5/23 от 26.07.2023 , доп. соглашению №1 от 31.08.20	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	1 411	-	(1 411)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за I квартал 20 25 г.	1 238	-	330	-	(1 568)	-	-
	за I квартал 20 4 г.	-	-	3 196	-	(1 958)	1 238	-
в том числе: Вып. работ по монтажу оборудования тепл. узла ТУ-2 (Приказ №7-п от 19.04.2024) 20384041	за I квартал 20 25 г.	395	-	-	-	(395)	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	395	-	-	395	-
Изготовление ворот в помещении №1 в здании диспетчерской гаража (участок 29) заказ 20310033	за I квартал 20 25 г.	399	-	-	-	(399)	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	399	-	-	399	-

Модернизация гальванической линии	за I квартал 20 25 г.	444	-	330	-	-	-	(774)	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	444	-	-	-	-	444	-
Реконструкции помещения термического участка цеха 15 (приказ № 256-п от 18.12.2023) 20384040	за I квартал 20 25 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за I квартал 20 24 г.	-	-	1 958	-	-	-	(1 958)	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
в том числе:	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-
	за 1 квартал 20 24 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

[illegible]

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за январь-март 20 25 г. ²	798 246	()	263 124	(230 623)					X	X	830 747	()
	за январь-март 20 24 г. ³	- 472 569	()	224 276	(127-763)					X	-	569 082	()
в том числе:	за январь-март 20 25 г. ²	98 724	()	20 579	(21 272)							98 031	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за январь-март 20 24 г. ³												
		91 933	()	25 082	(20 091)							96 924	()
Готовая продукция	за январь-март 20 25 г. ²	15 196	()	97 286	(106 851)							5 631	()
	за январь-март 20 24 г. ³	5 631	()	53 021	(44 119)							14 533	()
Товары для перепродажи	за январь-март 20 25 г. ²	192	()		()							192	()
	за январь-март 20 24 г. ³	192	()		()							192	()

Товары и готовая продукция отгруженные	за январь-март 20 25 г. ²	()	()	()	()	()	()	()	0	()
	за январь-март 20 24 г. ³	()	()	()	()	()	()	()	0	()
Затраты в незавершенном производстве	за январь-март 20 25 г. ²	680 803	()	145 259	(102 500)	()	()	()	723 562	()
	за январь-март 20 24 г. ³	371 482	()	146 173	(63 553)	()	()	()	454 102	()
Прочие запасы и затраты	за январь-март 20 25 г. ²	3 331	()	()	()	()	()	()	3 331	()
	за январь-март 20 24 г. ³	3 331	()	-	()	()	()	()	3 331	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.03.2025 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за I квартал 20 25 г. ²	10 970	()			(1 481)	()			9 489	()
	за I квартал 20 24 г. ³	12 367	()			(323)	()			12 044	()
в том числе:	за I квартал 20 25 г. ²	10 961	()			(1 475)	()			9 486	()
	за I квартал 20 24 г. ³	11 816	()			(213)	()			11 603	()
Прочая	за I квартал 20 25 г. ²	9	()			(6)	()			3	()
	за I квартал 20 24 г. ³	551	()			(110)	()			441	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за I квартал 20 25 г. ²	76 569	()	108 018		(51 887)	(670)			131 871	(159)
	за I квартал 20 24 г. ³	84 310	(28)	51 055		(56 592)	(1)			78 790	(10)
в том числе:	за I квартал 20 25 г. ²	51 477	()	80 016		(29 199)	(670)			101 624	()
	за I квартал 20 24 г. ³	66 850	(27)	34 033		(45 202)	()			55 708	()
в том числе:	за I квартал 20 25 г. ²	12 717	()	14 664		(7 526)	()			19 696	(159)
	за I квартал 20 24 г. ³	12 868	(1)	3 847		(3 751)	(1)			12 954	(10)

Прочая	за I квартал 20 25 г. ²	12 375	()	13 338	()	(15 162)	()				10 551	()
	за I квартал 20 24 г. ³	4 592	()	13 175	()	(7 639)	()				10 128	()
Итого	за I квартал 20 25 г. ²	87 539	()	108 018	()	(53 368)	(670)			X	141 360	(159)
	за I квартал 20 24 г. ³	96 677	(28)	51 055	()	(56 915)	(1)			X	90 834	(10)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 1 квартал 20 21 г. ⁵		На 31 декабря 20 21 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	52 034	52 034	19 882	19 882	17 153	17 153
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	49 168	49 168	16 881	16 881	12 255	12 255
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей,	820	820	979	979	2 800	2 800
прочая	2 046	2 046	2 022	2 022	2 098	2 098

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²				(_____)	(_____)		
	за _____ г. ³				(_____)	(_____)		
	за _____ г. ²				(_____)	(_____)		
в том числе: (вид)	за _____ г. ³				(_____)	(_____)		
	за _____ г. ²				(_____)	(_____)		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²	439 643	64 224	440	(43 613)	(_____)		460 694
	за _____ г. ³	302 765	110 586		(60 939)	(_____)		352 412

Наименование показателя	На _____ 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	2 520	2 520	4 247
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			222
расчеты с покупателями и заказчиками	2 520	2 520	4 025

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за Январь-Март 20 25 г. ²	21 483	19 591	(4 477)	()	36 597
	за Январь-Март 20 24 г. ³	19 007	17 814	(3 908)	()	32 913
в том числе:	за Январь-Март 20 25 г. ²		5 416	()	()	5 416
выслуга лет	за Январь-Март 20 24 г. ³	-	4 834	()	()	4 834
	за Январь-Март 20 25 г. ²	21 483	14 175	(4 477)	()	31 181
отпуска	за Январь-Март 20 24 г. ³	19 007	12 980	(3 908)	()	28 079

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	23 257	23 672	26 292
в том числе:			
заполн	23 257	23 672	26 292
Выданные - всего	32 000	20 000	35 000
в том числе:			
поручительство	32 000	20 000	35 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 2024 г. ³	Январь-Март 2024 г. ³
Материальные затраты	23 597	22 888	
Затраты на оплату труда	80 032	73 536	
Отчисления на социальные нужды	25 746	23 295	
Амортизация	15 135	15 466	
Прочие затраты	52 581	45 435	
Итого по элементам	197 091	180 620	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(33 194)	(86 027)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	163 897	94 593	

11. Иная информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью квартальной бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Завод «Варяг» (далее – ПАО «Завод «Варяг», Общество, Организация) за январь-март 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Промежуточная бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 года, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом № 286-п от 19 декабря 2024 г.

1. Общие сведения

Полное наименование организации	Публичное акционерное общество «Завод «Варяг»
Сокращенное наименование	ПАО «Завод «Варяг»
Местонахождение (согласно ЕГРЮЛ)	690105, г. Владивосток, ул. Русская 94 а
Почтовый адрес исполнительного органа	690105, г. Владивосток, ул. Русская 94 а
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	Отсутствуют
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор
Сведения о величине и оплате уставного капитала	Уставный капитал - 106 988 418 рублей; Акции – 106 988 418 обыкновенных именных акций, номинальная стоимость одной акции 1 (один) рубль; Акционеры - 645 физических и юридических лиц.

2. Раскрытие информации о применяемых методах учетной политики

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

1. Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом основных средств, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
3. Переоценка основных средств не производится.
4. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты на ремонт и техническое обслуживание машин, оборудования, транспортных средств периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб., затраты на ремонт и техническое обслуживание зданий и сооружений периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 845 000 руб. включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
5. Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.
6. Оценка материалов при выбытии осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО).
7. Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты учитываются непосредственно по счету 41 «Товары».
8. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.
9. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.
10. В качестве доходов по обычным видам деятельности Обществом признается выручка от реализации товаров и услуг. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
11. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
12. Управленческие расходы по сдаче в наем собственного нежилого помещения и прочим услугам, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов).
13. Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Коммерческие расходы» по окончании отчетного периода, списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».
14. Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).
15. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
 - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
16. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем общества.
17. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

18. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
19. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.
20. Общество не признает в составе нематериальных активов объекты, удовлетворяющие признакам нематериальных активов, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб.

3. Пояснения по показателям строк бухгалтерской отчетности

3.1. Бухгалтерский баланс

3.1.1. Основные средства (в т.ч. аренда) и нематериальные активы

Информация об изменении первоначальной стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2025 года по группам основных средств представлена в разделах 4.1 и 4.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года.

Информация об изменении первоначальной стоимости нематериальных активов и сумм накопленной амортизации за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2025 года представлена в разделах 3.1, 3.2, 3.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года.

Переоценка основных средств в 2025 и в 2024 году не проводилась. Суммы переоценки основных средств, отраженных по строке 1340 «Переоценка основных средств» бухгалтерского баланса на 31.03.2025 и на 31.03.2024 в сумме 118 373 тыс. руб. образовалась до 01 января 2002 года.

Признаки обесценения основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов по состоянию на 31.03.2025 и на 31.03.2024 не выявлены.

Аренда

В 2025 году Общество арендовало земельные участки.

Обязательство по аренде, оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенной путем дисконтирования с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды.

ПАО «Завод «Варяг», созданное в процессе приватизации, не признает арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде, арендную плату по земельным участкам, которые Общество арендует сроком на 49 лет у Управления муниципальной собственности г. Владивостока (переход права собственности, выкуп договором аренды не предусмотрены, размер арендной платы рассчитывается в процентах от кадастровой стоимости земельных участков).

3.1.2. Запасы

Информация о движении запасов за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2025 года по группам запасов представлена в разделах 6.1 и 6.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.03.2025 и на 31.03.2024 не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2025 года по группам дебиторской задолженности представлена в разделах 7.1 и 7.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности на 31.03.2025 и на 31.03.2024 не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.03.2025 и на 31.03.2024 отсутствует.

3.1.4. Денежные средства

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице.

в тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	149 370	232 829
в том числе:		
Касса организации	212	192
Расчетные счета	50 158	105 895
Прочие специальные счета	-	242
Депозитные счета	99 000	126 500

Из строки 1250 «Расчетные счета» бухгалтерского баланса сумма на счетах ограниченного обращения составляет на 31.03.2025 - 62 740 тыс. руб., на 31.03.2024 – 20 472 тыс. руб.

Информация о курсах валют:

Валюта	31 марта 2025 года	31 марта 2024 года
Юань	11,4575	12,6710

Курсовые разницы, возникшие в течение 2024 года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прибылей и убытков.

В отчете о финансовых результатах Общества в составе прочих доходов (расходов) сальдо доходов и расходов по курсовым разницам отражается свернуто.

Пояснения к существенным статьям Отчета о движении денежных средств

Расшифровка прочих поступлений в строке 4119 «Прочие поступления» движения денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Возмещение работниками расходов	-	11
Пособие на погребение	-	9
Возврат страховых взносов	-	13
Прочие поступления	7	-
Итого:	7	33

Расшифровка прочих поступлений в строке 4129 «Прочие платежи» движения денежных потоков от текущих операций отчета о движении денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Перечисление НДС	(3 720)	(9 503)
Перечисление сумм в подотчет	(654)	(318)
По договорам найма жилого помещения	(274)	
Членский взнос	(120)	(120)
По договорам подряда	(167)	
Услуги банка	(50)	(46)
Компенсация сотрудникам процентов по кредитному договору (ипотечное кредитование)	(68)	(119)
Налоги	(1 227)	(1 965)
Прочие платежи	(61)	(912)
Итого:	(6 341)	(13 173)

Расшифровка прочих поступлений в строке 4219 «Прочие поступления» движения денежных потоков от инвестиционных операций отчета о движении денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Возврат денежных средств по депозиту	99 600	111 500
Итого:	99 600	111 500

Расшифровка прочих платежей в строке 4229 «Прочие платежи» движения денежных потоков от инвестиционных операций отчета о движении денежных средств:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Перечисление денежных средств в депозит	(133 300)	(201 500)
Итого:	(133 300)	(201 500)

3.1.5. Капитал и резервы

Сумма эмиссионного дохода, раскрытая по строке бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» по состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 в размере 45 818 тыс. руб. возникла в результате дополнительной эмиссии акций в 2014 году. Регистрационный номер выпуска 1-01-30272-F-002В.

Сумма резервного капитала в размере 16 048 тыс. руб., отраженная по строке бухгалтерского баланса 1360 «Резервный капитал» по состоянию на 31.03.2025 и на 31.12.2024 в размере 16 048 тыс. руб. создан на основании пункта 16.2 действующего Устава Общества в размере 15% от суммы уставного капитала.

3.1.6. Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Указанная ниже базовая прибыль за год равна чистой прибыли (статья 2400 Отчета о прибылях и убытках).

в тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль за отчетный год	-	12 481
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	106 988 418	106 988 418
Базовая прибыль на акцию, в тыс. руб.	0, 00053	0,00012

3.1.7 Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2024 года по группам кредиторской задолженности представлена в разделах 8.1 и 8.2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.1.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Информация о движении оценочных обязательств за 2025 год по группам оценочных обязательств отражена в разделе 8.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2025 года.

Условных обязательств и активов на 31.03.2025 и на 31.12.2024 нет.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Выручка

Информация о выручке по группам продаж за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2024 года представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2025 г.	За Январь - Март 2024 г.
Выручка	2110	147 530	99 967
в том числе:			
от продаж готовой продукции	2111	77 725	32 107
от продаж услуг по аренде	2112	65 875	64 353

от продаж услуг промышленного характера	2113	2 696	2 194
от предоставления услуг автостоянки	2114	1 205	1 290
от продаж услуг коммун. хар-ра	2115	29	23

3.2.2 Себестоимость продаж

Информация о себестоимости продаж за 1 квартал 2025 года и за 1 квартал 2024 года представлена в таблице:

		в тыс. руб.	
Себестоимость продаж	2120	(133 092)	(67 858)
в том числе:			
готовой продукции	2121	(106 879)	(44 305)
услуг по аренде	2122	(21 115)	(18 202)
услуг промышленного характера	2123	(2 791)	(3 610)
услуг автостоянки	2124	(2 132)	(1 590)
услуг коммун. хар-ра	2125	(175)	(151)

3.2.3. Прочие внереализационные доходы

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице:

Наименование показателя	в тыс. руб.	
	2 025	2 024
Доходы (расходы) от реализации (погашения) векселей процентных		216
Прибыли и убытки прошлых лет	67	1 632
Курсовые разницы		447
% за пользование чужими денежными средствами, пени за просрочку. Доходы и расходы по судебным искам.	91	
Доходы и расходы от реализации металлолома	149	56
Доходы и расходы от реализации ОС	333	
Законные проценты, пени за несвоевременную оплату арендной платы	128	116
Исправительные записи по операциям прошлых лет (учитываем в расходах текущего периода)	2 408	
Прочие	5	
Итого	3 181	2 468

3.2.4. Прочие внереализационные расходы (строка 23508)

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2025 г.
% по кредитному договору (ипотечное кредитование)	119	68
Компенсация стоимости проезда	0	7
Подарок в денежном выражении	138	35
Амортизация	983	983
Аренд. плата за землю по пр-к 100 лет Вл-ку, 57а (спорт.-техн. клуб)	1	1
Возмещение расходов на медкомиссию	11	22
Доплата за обучение	62	16
Доходы (расходы) от реализации (погашения) векселей процентных	100	0
Доходы и расходы от реализации материалов покупателям и заказчикам	7	0
Доходы и расходы от реализации металлолома	51	118
Зарплата	0	568
Затраты на производство не давшее продукции	0	430
Затраты по гарантийному обслуживанию	523	0
Земельный налог спорт.-техн. клуб	6	6
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	7
Исправительные записи по операциям прошлых лет (учитываем в расходах текущего периода)	0	505
Компенсация стоимости проезда наемных работников	11	6
Курсовые разницы	0	0
Начисление стипендии	117	23
Оплата 3 дня ЭЛН за счет работодателя основным рабочим	0	1
Отнесена на расходы амортизация по лодочной станции	1	1
Отнесена на расходы амортизация торгового оборудования	7	0
Отнесено на расходы бракованная продукция	74	371
Отнесено на расходы гарантийное обслуживание	0	55
Отнесено на расходы оказание материальной помощи	9	0
Потери от простоя	131	5 976
Пошлина	8	67
Прибыли и убытки прошлых лет	440	271
Прочие внереализационные доходы (расходы)	168	123
Расходы по содержанию здравпункта	607	479
Резерв выслуга	4	270
Резерв отпуска, ежегодный отпуск авансом	28	864
Резерв по сомнительным долгам	10	159
Списание НДС на расходы	5	9

Стипендия	0	26
Страховые взносы	0	174
Сырьё и материалы	0	31
Текущие платежи по взносам	120	120
Транспортный налог	23	23
Услуги	106	0
Услуги банков	59	64
Итого	3 928	11 877

4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила - 0 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 1 квартал 2025 год составила - 0 руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет 4 399 тыс. руб., которая обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

- Условный доход (расход) 1 174 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых активов в сумме 2 525 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых обязательств в сумме 5 750 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 1 квартал 2024 год составила - 0 руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет 3 016 тыс. руб., которая обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

- Условный доход (расход) 3 392 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых активов в сумме 2 188 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых обязательств в сумме 8 596 тыс. руб.

В 2024 Общество применяло ставку по налогу на прибыль 20%. По состоянию на 31.12.2024 отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны под ставку 25%.

5. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Общество применяет общую систему налогообложения.

Льгота по налогу на имущество организаций за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 предоставлена в отношении объектов недвижимости в соответствии с пунктом 10 статьи 2 (1) Закона Приморского края от 28.11.2003 № 82-КЗ.

Применяемая ставка НДС – 20 %.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

ПАО «Завод Варяг» состоит в реестре организаций Оборонно-промышленного комплекса России на основании приказа Минпромторга России от 27.09.2022 г. за № 4070 и в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 г. №

1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» имеет право не раскрывать информацию, и не раскрывает информацию о составе органов управления, аффилированных лицах эмитента, включая основания аффилированности, и долю принадлежащих им акций эмитента, в том числе информацию о конечном контролирующем бенефициаре.

Ниже Общество раскрывает информацию по следующим группам связанных сторон:

Наименование	Характер отношений
Дочерние компании	
ООО «Пансионат «Русь»	Контролируются Обществом (включая прямое и не прямое участие)
Зависимые компании	
ООО "Центр Ремонтных Технологий"	Значительное влияние со стороны Общества
АО «Варяг-Техсервис»	Значительное влияние со стороны Общества

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2025 году:
в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
Выручка	225	4 703
Доходы от аренды	225	4 584
Услуги		119
Проценты к получению	7	
Проценты к уплате	()	(759)
Прочие доходы		
Прочие расходы	()	(42)

Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами в 2024 году:
в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
Выручка	0	2 954
Доходы от аренды	0	2 658
Услуги		296
Проценты к получению	0	522
Прочие расходы	(300)	()

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов и вложений со связанными сторонами на отчетную дату:

По состоянию на 31 марта 2025 года вложения в связанные стороны, задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляют:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
I. Внеоборотные активы	0	
Финансовые вложения	3 553	15 158
Итого по разделу I	3 553	15 158
II. Оборотные активы		
Дебиторская задолженность	84	3 779
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	700	15 000
Итого по разделу II	784	18 779
V. Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность		6 312
Итого по разделу V	0	6 312
Обеспечения предоставленные		
На 31.03.2025 года		32 000

По состоянию на 31 марта 2024 года вложения в связанные стороны, задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляют:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
I. Внеоборотные активы	0	
Финансовые вложения	3 553	15 158
Итого по разделу I	3 553	15 158
II. Оборотные активы		
Дебиторская задолженность		1 176
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		15 000
Итого по разделу II		16 176
V. Краткосрочные обязательства		
Заемные средства		
Кредиторская задолженность		5 936
Итого по разделу V		5 936
Обеспечения предоставленные		
На 31.03.2024 года		35 000

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
На 31.03.2025 года		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	283,55	3 743,45
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	0,00	106,08
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	236,29	3 012,52
процентов по дебиторской задолженности покупателей	0,00	1,13
прочие поступления	47,26	623,72
Платежи - всего	0,00	200,72
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	0,00	200,72
Сальдо денежных потоков от текущих операций	283,55	3 542,73
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	6,52	739,03
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	6,52	739,03
Платежи - всего	700,00	0,00
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	700,00	0,00
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-693,48	0,00
Сальдо денежных потоков за период	-409,93	3 542,73
На 31.03.2024 года		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	0,00	3 395,39
в том числе:	0,00	0,00
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	0,00	141,70
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0,00	2 687,79
прочие поступления	0,00	565,90

Платежи - всего	300,00	162,38
в том числе:	0,00	0,00
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	0,00	144,23
прочие платежи	300,00	18,15
Сальдо денежных потоков от текущих операций	-300,00	3 233,01
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	0,00	522,38
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	0,00	522,38
прочие поступления	0,00	0,00
Платежи - всего	0,00	0,00
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0,00	522,38
Сальдо денежных потоков за период	-300,00	3 755,39

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (Генерального директора, членов Совета Директоров, директоров по направлениям) включают в себя:

в тыс. руб.

Наименование статьи	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, всего	10 385,67	8 441,51
в том числе:		
по оплате труда	5 315,26	3 993,53
компенсационные выплаты	2 265,77	1 939,68
по оплате ежегодного отпуска	375,23	538,21
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	2 429,41	1 970,09
вознаграждения за услуги по управлению Обществом, всего		
в том числе:		
членам Совета Директоров		

7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

8. Раскрытие информации о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместную деятельность.

9. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов или обязательств, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

10. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 1 квартал 2025 года подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Комплекс факторов экономического и иного характера в 1 квартале 2025 года (в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами (их объединениями), меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не оказал значительного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

Эффект от данных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Обществом проводится анализ возможного воздействия в будущем изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

11. Раскрытие информации о численности

Численность персонала на 31 марта 2025 года составляет 422 человека, на 31 марта 2024 года – 416 человек.

Генеральный директор
ПАО «Завод «Варяг»

28.04.2025



А.Е. Леонов