

Бухгалтерская отчетность

за январь - июнь 2025 г.

Организация: ПАО "Завод "Варяг"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма ПАО
 Форма собственности Иная смешанная российская собственность
 Адрес в пределах места нахождения
 690105, Приморский край, Владивосток, Русская, дом № 94а

по ОКПО	07534650
ИНН	2539002756
по ОКОПФ	12247
по ОКФС	49

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 30 июня 2025 г.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710001		
30	06	2025
07534650		
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	5 080	5 521	692
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	533 878	554 532	581 381
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	29 418	28 621	27 267
	Отложенные налоговые активы	1180	52 075	47 378	21 512
	Прочие внеоборотные активы	1190	73	371	4 691
	Итого по разделу I	1100	620 524	636 423	635 543
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	744 816	798 246	472 569
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	116 309	87 539	96 677
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	204 629	144 979	265 107
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 102	232 829	184 013
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	2 104
	Итого по разделу II	1200	1 111 856	1 263 593	1 020 470
	БАЛАНС	1600	1 732 380	1 900 016	1 656 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	106 988	106 988	106 988
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	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	959 663	1 024 593	981 858
	Итого по разделу III	1300	1 246 890	1 311 820	1 269 085
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	116 506	127 071	65 156
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	116 506	127 071	65 156
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	324 797	439 643	302 765
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	44 187	21 482	19 007
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	368 984	461 125	321 772
	БАЛАНС	1700	1 732 380	1 900 016	1 656 013



Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
30	06	2025
07534650		
384		

Организация: ПАО "Завод "Варяг"

Единица измерения в тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	374 164	230 671
	Себестоимость продаж	2120	(393 461)	(167 715)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(19 297)	62 956
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(61 420)	(49 660)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(80 717)	13 296
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	959
	Проценты к получению	2320	33 020	24 697
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	3 645	5 693
	Прочие расходы	2350	(22 465)	(17 912)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(66 517)	26 733
	Налог на прибыль организаций	2410	15 262	(5 282)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	15 262	(5 282)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(1)	(833)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(51 256)	20 618

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	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	(51 256)	20 618
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		



Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Форма по ОК/Д		
0710004		
Отчетная дата	30	06
(число, месяц, год)	2025	
по ОКПО	07534650	
по ОКЕИ	384	

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	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 2023 г. после корректировки	3130	106 988	-	118 373	45 818	16 048	981 858	1 269 085

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженностей акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	20 589	20 589
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(9 920)	(9 920)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(3 757)	(3 757)
	На 30 июня 2024 г.	3250	106 988	-	118 373	45 818	16 048	988 771	1 275 998
	На 31 декабря 2024 г.	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 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	106 988	-	118 373	45 818	16 048	1 024 593	1 311 820

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(51 256)	(51 256)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(9 904)	(9 904)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(3 770)	(3 770)
	На 30 июня 2025 г.	3300	106 988	-	118 373	45 818	16 048	959 663	1 246 890



Генеральный директор
(наименование должности)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

24 июля 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Организация: ПАО "Завод "Варяг"

Единица измерения в тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2025
07534650		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	243 641	285 070
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	123 427	165 021
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	120 002	120 041
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	97	-
	прочие поступления	4119	115	8
	Платежи - всего	4120	(378 138)	(375 633)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(111 310)	(95 433)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(244 731)	(244 808)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(22 097)	(35 392)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(134 497)	(90 563)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	254 956	323 387
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	333	-
	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	298	1 185
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 025	18 034
	прочие поступления	4219	219 300	304 168
	Платежи - всего	4220	(297 382)	(376 279)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 897)	(11 068)
	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	(2 185)	(3 670)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(279 300)	(361 541)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(42 426)	(52 892)
	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	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(9 804)	(9 765)
	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	(9 804)	(9 765)
	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	(9 804)	(9 765)
	Сальдо денежных потоков за период,	4400	(186 727)	(153 220)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	232 829	184 013
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	46 102	27 413
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(3 380)



Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	первоначальная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За январь - июнь 2025 г.	7 583	(2 063)	-	-	(440)	-	-	-	-	-	7 583	2 503
	За январь - июнь 2024 г.	2 180	(537)	5 403	-	(481)	-	-	-	-	-	7 583	(1 028)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	За январь - июнь 2025 г.	1 378	(761)	-	-	(94)	-	-	-	-	-	1 378	855
	За январь - июнь 2024 г.	1 229	(537)	150	-	(116)	-	-	-	-	-	1 378	(652)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	За январь - июнь 2025 г.	951	(751)	-	-	(46)	-	-	-	-	-	951	(797)
	За январь - июнь 2024 г.	951	-	-	-	(376)	-	-	-	-	-	951	(376)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	5 254	(550)	-	-	(300)	-	-	-	-	-	5 254	(851)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	5 254	-	-	-	-	-	-	-	5 254	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	первоначальная амортизация	переклассифицировано первоначальная стоимость	переклассифицировано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	Амортизируемые нематериальные активы - всего			Амортизируемые нематериальные активы - всего			Амортизируемые нематериальные активы - всего		
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы 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 ЭВМ, базы данных		1		1			1		
из них созданные организацией		-		-			-		

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

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
	Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего		
		-		-			-		

4. Основные средства

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	стисано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - июнь 2025 г.	1 311 368	(767 819)		7 022	551	-	(32 323)	-	-	-	1 317 838	(800 143)
	За январь - июнь 2024 г.	1 278 966	(701 404)	115 361		-	-	(33 467)	-	-	-	1 290 497	(734 871)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - июнь 2025 г.	898 844	(593 370)	5 184		551	-	(24 626)	-	-	-	903 476	617 996
	За январь - июнь 2024 г.	890 519	(541 374)	6 627		-	-	(26 106)	-	-	-	897 146	567 480
Соружения	За январь - июнь 2025 г.	100 984	(23 731)	1 439		-	-	(1 498)	-	-	-	102 423	25 229
	За январь - июнь 2024 г.	87 926	(21 677)	2 946		-	-	(902)	-	-	-	90 872	(22 579)
Производственный и хозяйственный инвентерь	За январь - июнь 2025 г.	8 384	(7 508)	-		-	-	(119)	-	-	-	8 384	(7 628)
	За январь - июнь 2024 г.	8 384	(7 231)	-		-	-	(424)	-	-	-	8 384	(7 564)
Здания	За январь - июнь 2025 г.	232 837	(99 606)	399		-	-	(2 386)	-	-	-	233 236	101 982
	За январь - июнь 2024 г.	221 818	(95 149)	1 958		-	-	(2 218)	-	-	-	223 776	(97 367)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	58 493	(39 212)	-		-	-	(2 986)	-	-	-	58 493	(42 198)
	За январь - июнь 2024 г.	58 493	(33 241)	-		-	-	(2 986)	-	-	-	58 493	(36 226)
Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	496	(447)	-		-	-	(9)	-	-	-	496	(456)
	За январь - июнь 2024 г.	496	(392)	-		-	-	(28)	-	-	-	496	(420)
Други виды основных средств	За январь - июнь 2025 г.	7 197	(3 946)	-		-	-	(699)	-	-	-	7 197	(4 646)
	За январь - июнь 2024 г.	797	(2 341)	-		-	-	(802)	-	-	-	7 197	(3 143)
Земельные участки	За январь - июнь 2025 г.	4 134	-	-		-	-	-	-	-	-	4 134	-
	За январь - июнь 2024 г.	4 134	-	-		-	-	-	-	-	-	4 134	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Изменения за период					На конец периода
	На начало года		поступило (с учетом фактической стоимости)	переоценка	фактическая	
	фактическая	накопленные				
Число полетов и др. показатели активности						накопленные

наименование показателя	период	(первоначальная) стоимость	амортизация и обесценение	пересмотр фактической стоимости	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (первоначальная) стоимость	накопленная амортизация	(пересеченная) стоимость	амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	276	270	258
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	276	270	258
Производственный и хозяйственный инвентарь	12	12	12
Здания	32	32	29
Сооружения	29	30	29
Транспортные средства	8	8	8
Офисное оборудование	4	4	4
Другие виды основных средств	4	4	4
Неамортизируемые основные средства - всего	6	6	7
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
Машины и оборудование	5	5	6
Сооружения	1	1	1
Земельные участки	-	7	7

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	4 477	-	4 015	-	-	4 015	4 477	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	2 080	-	6 785	-	-	(6 627)	2 238	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	5 061	-	1 483	-	-	(1 439)	5 105	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 201	-	10 599	-	-	2 946	8 854	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	1 238	-	330	-	-	(1 568)	-	-	-
	За январь - июнь 2024 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 январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральный директор
(наименование должности)

Леонов Александр Евгеньевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

5. Финансовые вложения

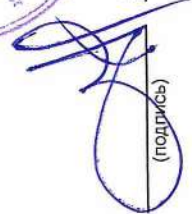
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	28 621	-	820	(23)	-	574	-	-	29 418	-
	За январь - июнь 2024 г.	27 267	-	3 430	(2 301)	-	1 400	-	-	28 396	-
в том числе: Предоставленные займы	За январь - июнь 2025 г.	9 583	-	820	(23)	-	574	-	-	10 380	-
	За январь - июнь 2024 г.	8 229	-	3 430	(2 301)	-	441	-	-	9 358	-
Паи и акции	За январь - июнь 2025 г.	19 038	-	-	-	-	-	-	-	19 038	-
	За январь - июнь 2024 г.	19 038	-	-	-	-	959	-	-	19 038	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	144 979	-	280 665	(221 015)	-	32 446	-	-	204 629	-
	За январь - июнь 2024 г.	190 107	-	436 781	(304 503)	(1 343)	24 256	-	-	321 042	-
в том числе: Долговые ценные бумаги	За январь - июнь 2025 г.	1 500	-	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 600	-	-	(100)	-	-	-	-	1 500	-
Предоставленные займы	За январь - июнь 2025 г.	17 679	-	1 365	(1 715)	-	1 582	-	-	17 329	-
	За январь - июнь 2024 г.	18 226	-	240	(235)	-	1 054	-	-	18 231	-
Депозитные счета	За январь - июнь 2025 г.	125 800	-	279 300	(219 300)	-	30 864	-	-	185 800	-
	За январь - июнь 2024 г.	170 281	-	436 541	(304 168)	(1 343)	23 202	-	-	301 311	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	173 600	-	281 485	(221 038)	-	33 020	-	-	234 047	-
	За январь - июнь 2024 г.	217 374	-	440 211	(306 804)	(1 343)	25 656	-	-	349 438	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-





Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

Генеральный директор
(наименование должности)

24 июля 2025 г.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

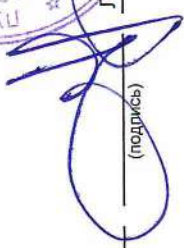
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	798 245	-	696 358	749 787	-	-	X	X	744 816	-
	За январь - июнь 2024 г.	472 569	-	460 115	331 569	-	-	X	X	601 115	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - июнь 2025 г.	98 723	-	60 905	54 340	-	-	-	-	105 288	-
	За январь - июнь 2024 г.	91 933	-	41 806	43 870	-	-	-	-	89 869	-
Готовая продукция	За январь - июнь 2025 г.	15 196	-	338 815	348 380	-	-	-	-	5 631	-
	За январь - июнь 2024 г.	5 631	-	147 634	129 880	-	-	-	-	23 385	-
Товары для перепродажи	За январь - июнь 2025 г.	192	-	-	-	-	-	-	-	192	-
-	За январь - июнь 2024 г.	192	-	-	-	-	-	-	-	192	-
Затраты в незавершенном производстве	За январь - июнь 2025 г.	680 803	-	296 638	347 067	-	-	-	-	630 374	-
	За январь - июнь 2024 г.	371 482	-	269 708	156 852	-	-	-	-	484 338	-
Прочие запасы и затраты	За январь - июнь 2025 г.	3 331	-	-	-	-	-	-	-	3 331	-
	За январь - июнь 2024 г.	3 331	-	967	967	-	-	-	-	3 331	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Генеральный директор
 (наименование должности)


 (подпись)

Леонов Александр Евгеньевич
 (расшифровка подписи)

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			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	10 970	-	-	-	(1 579)	-	-	-	-	9 391	-	
	За январь - июнь 2024 г.	12 367	-	-	-	(721)	-	-	-	-	11 646	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	10 961	-	-	-	(1 570)	-	-	-	-	9 391	-	
	За январь - июнь 2024 г.	11 816	-	-	-	(426)	-	-	-	-	11 390	-	
Прочая	За январь - июнь 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	551	-	-	-	(295)	-	-	-	-	256	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	76 569	-	97 767	-	(66 467)	(829)	-	-	-	106 918	(122)	
	За январь - июнь 2024 г.	84 310	(28)	138 086	-	(100 182)	(11)	-	-	-	122 123	(108)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	51 477	-	65 556	-	(44 482)	(670)	-	-	-	71 759	(122)	
	За январь - июнь 2024 г.	66 850	(27)	97 054	-	(73 015)	-	-	-	-	90 808	(108)	
Авансы выданные	За январь - июнь 2025 г.	12 717	-	23 294	-	(10 619)	(159)	-	-	-	25 233	-	
	За январь - июнь 2024 г.	12 868	(1)	19 862	-	(13 899)	(11)	-	-	-	18 821	-	
Прочая	За январь - июнь 2025 г.	12 375	-	8 917	-	(11 366)	-	-	-	-	9 926	-	
	За январь - июнь 2024 г.	4 592	-	21 170	-	(13 268)	-	-	-	-	12 494	-	
Итого	За январь - июнь 2025 г.	87 539	-	97 767	-	(68 046)	(829)	-	-	X	116 309	(122)	

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	439 643	66 134	725	(181 706)	-	-	324 797
	За январь - июнь 2024 г.	302 765	141 252	-	(124 693)	-	-	319 324
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	8 007	13 696	725	(7 548)	-	-	14 881
	За январь - июнь 2024 г.	3 843	8 933	-	(8 929)	-	-	3 847
авансы полученные	За январь - июнь 2025 г.	381 887	41 972	-	(158 515)	-	-	265 343
	За январь - июнь 2024 г.	196 827	129 812	-	(57 497)	-	-	269 142
расчеты по налогам и взносам	За январь - июнь 2025 г.	31 630	3 013	-	(10 837)	-	-	23 806
	За январь - июнь 2024 г.	75 319	828	-	(46 885)	-	-	29 262
прочая	За январь - июнь 2025 г.	18 119	7 453	-	(4 805)	-	-	20 766
	За январь - июнь 2024 г.	26 776	1 679	-	(11 382)	-	-	17 073
Итого	За январь - июнь 2025 г.	439 643	66 134	725	(181 706)	-	X	324 797

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	17 885	23 672	26 292
Выданные - всего	32 000	20 000	35 000



Генеральный директор
(наименование должности)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	58 607	49 556
Затраты на оплату труда	158 259	140 983
Отчисления на социальные нужды	50 690	44 812
Амортизация	30 455	31 058
Прочие затраты	96 948	76 679
Итого по элементам	394 959	343 088
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	59 922	(125 713)
Итого расходы по обычным видам деятельности	454 881	217 375



Генеральный директор
(наименование должности)

Леонов Александр Евгеньевич
(расшифровка подписи)

24 июля 2025 г.

11. Иная информация

Данные пояснения являются неотъемлемой частью квартальной бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Завод «Варяг» (далее – ПАО «Завод «Варяг», Общество, Организация) за январь-июнь 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; Аktionеры - 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 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 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 6 месяцев 2025 года.

Информация об изменении первоначальной стоимости нематериальных активов и сумм накопленной амортизации за 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 2025 года представлена в разделах 3.1, 3.2, 3.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 6 месяцев 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 30.06.2025 и на 30.06.2024 в сумме 118 373 тыс. руб. образовалась до 01 января 2002 года.

Признаки обесценения основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов по состоянию на 30.06.2025 и на 30.06.2024 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 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 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 30.06.2025 и на 30.06.2024 не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

3.1.3. Дебиторская задолженность

Информация о движении дебиторской задолженности за 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 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 6 месяцев 2025 года.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности на 30.06.2025 и на 30.06.2024 создавался.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на 30.06.2025 и на 30.06.2024 отсутствует.

3.1.4. Денежные средства

Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице.

в тыс. руб.

Наименование показателя	На 30 июня 2025	На 30 июня 2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	46 102	27 413
в том числе:		
Касса организации	162	168
Расчетные счета	30 600	17 002
Прочие специальные счета	-	243
Депозитные счета	15 340	10 000

Из строки 1250 «Расчетные счета» бухгалтерского баланса сумма на счетах ограниченного обращения составляет на 30.06.2025 – 17 641 тыс. руб., на 30.06.2024 – 7 811 тыс. руб.

Информация о курсах валют:

Валюта	30 июня 2025 года	30 июня 2024 года
Юань	10,9433	11,5756

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.

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	219 300	304 168
Итого:	219 300	304 168

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	(279 300)	(304 168)
Итого:	(279 300)	(304 168)

3.1.5. Капитал и резервы

Сумма эмиссионного дохода, раскрытая по строке бухгалтерского баланса 1350 «Добавочный капитал (без накопленной дооценки)» по состоянию на 30.06.2025 и на 30.06.2024 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 30.06.2025 и на 30.06.2024 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.		0,00019

3.1.7 Кредиторская задолженность

Информация о движении кредиторской задолженности за 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 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 6 месяцев 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 6 месяцев 2025 года.

Условных обязательств и активов на 30.06.2025 и на 30.06.2024 нет.

3.2. Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Выручка

Информация о выручке по группам продаж за 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 2024 года представлена в таблице:

в тыс. руб.		
Наименование показателя	За Январь - Июнь 2025 г.	За Январь - Июнь 2024 г.
Выручка	374 164	230 671
в том числе:		
от продаж готовой продукции	243 121	103 743
от продаж услуг по аренде	124 087	121 607
от продаж услуг промышленного характера	4 486	5 639
от продаж услуг коммун. хар-ра	75	51
от предоставления услуг автостоянки	2 395	2 631

3.2.2 Себестоимость продаж

Информация о себестоимости продаж за 6 месяцев 2025 года и за 6 месяцев 2024 года представлена в таблице:

в тыс. руб.		
Себестоимость продаж	(393 461)	(167 715)
в том числе:		
готовой продукции	(348 430)	(130 034)
услуг по аренде	(26 297)	(28 941)
услуг промышленного характера	(4 714)	(5 407)
услуг коммун. хар-ра	(471)	(261)
услуг автостоянки	(3 549)	(3 072)

3.2.3. Прочие внереализационные доходы

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

в тыс. руб.		
Наименование показателя	6 месяцев 2025	6 месяцев 2024
% за пользование чужими денежными средствами, пени за просрочку. Доходы и расходы по судебным искам	91	0
Безвозмездно полученное имущество	0	42
Возврат госпошлины	3	0

Доходы (расходы) от реализации (погашения) векселей процентных	0	216
Доходы от оприходования металлолома	95	14
Доходы и расходы от реализации металлолома	149	0
Доходы и расходы от реализации товаров	0	595
Доходы и расходы от реализации материалов покупателям и заказчикам	0	8
Доходы и расходы от реализации металлолома	0	79
Доходы и расходы от реализации ОС	333	0
Законные проценты	144	50
Исправительные записи по операциям прошлых лет	2 452	718
Компенсация стоимости ремонта асфальтового покрытия, прочих услуг	144	1
Начисление пени за несвоевременную оплату арендной платы	192	159
Отнесено на расходы по возмещению материального ущерба	19	0
Прибыли и убытки прошлых лет	24	3616
Списание кредиторской задолженности	0	195
Итого	3 646	5693

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 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
% по кредитному договору (ипотечное кредитование)	132	196
91 Компенсация стоимости проезда	16	0
91 отнесено на расходы доплата из прибыли (премия разовая из прибыли)	221	0

91отнесено на расходы подарок в денежном выражении	133	270
Амортизация	1 965	1 965
Аренд. плата за землю по пр-к 100 лет Вл-ку, 57а (спорт.-техн. клуб)	1	1
Возмещение расходов на медкомиссию	55	45
Доплата за обучение	90	90
Доходы (расходы) от реализации (погашения) векселей процентных	0	100
Доходы и расходы от оприходования металлолома	87	0
Доходы и расходы от реализации товаров	0	0
Доходы и расходы от реализации материалов покупателям и заказчикам	0	7
Доходы и расходы от реализации металлолома	118	71
Доходы и расходы от реализации ОС	0	0
Запасные части	36	26
Зарплата	1 116	130
Зарплата	246	0
Затраты на производство не давшие продукции	436	0
Затраты по гарантийному обслуживанию (без. реклам. акта)	0	523
Земельный налог спорт.-техн. клуб	13	13
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	49	54
Исправительные записи по операциям прошлых лет	539	0
Компенсация стоимости проезда наемных работников	6	11
Компенсация стоимости ремонта асфальтового покрытия	152	0
Компенсация транспортных услуг	0	1
Курсовые разницы	0	4 747
Начисление стипендии	125	207
Оплата 3 дня ЭЛН за счет работодателя основным рабочим	2	0
Оплата медицинских услуг, путевок в санатории	19	0

Отнесена на расходы амортизация по лодочной станции	2	2
Отнесена на расходы амортизация торгового оборудования	0	14
Отнесено на командировочные расходы	0	7
Отнесено на расходы бракованная продукция	1 207	150
Отнесено на расходы гарантийное обслуживание	55	219
Отнесено на расходы оказание материальной помощи	0	20
Потери от простоя	10 685	5 396
Пошлина	118	12
Прибыли и убытки прошлых лет	(257,05)	212
Прочие внереализационные доходы (расходы)	465	191
Расходы по содержанию здравпункта	923	1 179
Резерв выслуга	489	248
Резерв выслуга	3	0
Резерв отпуска, ежегодный отпуск авансом	1 409	701
Резерв по сомнительным долгам	280	118
Списание НДС на расходы	16	9
Списание ОС	35	0
Стипендия	26	0
Страховые взносы	417	40
Сырьё и материалы	217	210
Текущие платежи по взносам	120	120
Транспортный налог	45	45
Услуги	10	110
Услуги банков	143	152
Финанс. помощь дочер. предприятиям, прощение долга, пожертвование	500	300
Итого	22 465	17 912

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 6 месяцев 2025 год составила - 0 руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет (2 367) тыс. руб., которая обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

- Условный доход (расход) (15 262) тыс. руб.;
- Отложенных налоговых активов в сумме 2 334 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых обязательств в сумме 10 561 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 6 месяцев 2024 год составила - 0 руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет (4 828) тыс. руб., которая обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

- Условный доход (расход) 5 282 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых активов в сумме 2 514 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых обязательств в сумме (12 624) 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 30.06.2025 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 непрямое 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	19 181
Доходы от аренды	225	7 623
Услуги	0	234
Продукция	0	11 324
Себестоимость продаж	0	(16 859)
Аренды	0	(2 230)
Услуг	0	0
Продукции	0	(14 629)
Валовая прибыль (убыток)	225	2 322
Коммерческие расходы	0	0
Управленческие расходы	0	(3 699)
Прибыль (убыток) от продаж	225	(1 377)
Доходы от участия в других организациях	0	0
Проценты к получению	0	1 514
Проценты к уплате	0	0
Прочие доходы	0	0
Прочие расходы	0	(42)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	0	95

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

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
Выручка		5 498
Доходы от аренды		5 112
Услуги		386
Себестоимость продаж		(1 217)
Аренды		(1 217)
Услуг		

Валовая прибыль (убыток)		4 281
Коммерческие расходы		
Управленческие расходы		(2 072)
Прибыль (убыток) от продаж		2 209
Доходы от участия в других организациях		
Проценты к получению		2 003
Проценты к уплате		
Прочие доходы		
Прочие расходы	(300)	(219)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(300)	3 993

Общество осуществляет операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов и вложений со связанными сторонами на отчетную дату:

По состоянию на 30 июня 2025 года вложения в связанные стороны, задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляют:
в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы	0	
Финансовые вложения	3 553	15 158
Итого по разделу I	3 553	15 158
II. Оборотные активы		
Дебиторская задолженность	0	3 876
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	420	15 000
Итого по разделу II	420	18 876
БАЛАНС	3 973	34 034

По состоянию на 30 июня 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	0	2 062

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	15 000
Итого по разделу II	0	17 062
V. Краткосрочные обязательства		
Заемные средства		
Кредиторская задолженность		5 936
Итого по разделу V	0	5 936

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами
на 30.06.2025 г.

в тыс. руб.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	225	11 205
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	0	5 247
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	225	5 957
процентов по дебиторской задолженности покупателей	0	1
прочие поступления	0	0
Платежи - всего	0	(227)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	0	(227)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	225	10 978
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	39	1 495
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	39	1 495
Платежи - всего	(700)	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(700)	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(661)	1 495

Сальдо денежных потоков за период	(436)	12 473
--	--------------	---------------

на 30.06.2024 г.

Наименование показателя	Дочерние	Зависимые
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	0	5 430
в том числе:	0	0
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	0	229
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	5 201
процентов по дебиторской задолженности покупателей	0	0
прочие поступления	0	0
Платежи - всего	(300)	(317)
в том числе:	0	0
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	0	(317)
налога на прибыль организаций	0	0
прочие платежи	(300)	0
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(300)	5 113
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего	0	1 050
в том числе:	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	0	1 050
Платежи - всего	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0	1 050
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления - всего	0	0
Платежи - всего	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0	0
Сальдо денежных потоков за период	(300)	6 163

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	23 734,04	20 794,62
в том числе:		
по оплате труда	9 811,74	8 089,25
компенсационные выплаты	4 493,94	3 832,45
по оплате ежегодного отпуска	1 113,39	1 273,38
налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджеты и внебюджетные фонды	5 514,97	4 799,54
вознаграждения за услуги по управлению Обществом, всего		
в том числе:	2 800,00	2 800,00
членам Совета Директоров	2 800,00	2 800,00

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 6 месяцев 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 6 месяцев 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 30 июня 2025 года составляет 406 человек, на 30 июня 2024 года – 411 человек.

Генеральный директор
ПАО «Завод «Варяг»

24.07.2025



А.Е. Леонов