

**Информация,
сопутствующая
годовой бухгалтерской
(финансовой)
отчетности**

**ПАО «Амурский
судостроительный завод»**

за 2018 год

Оглавление

1. Численность персонала	3
2. Краткий анализ финансового положения общества в динамике за период с 2016-2018 гг. Причины снижения (ухудшения) показателей.....	4
3. Причины отклонения показателей отчетности.....	5
4. Основные проблемы общества в 2018 г. и в краткосрочной перспективе.....	6
5. Основные достижения общества в 2018 г.	7
7. Мероприятия по энергосбережению.....	8
8. Анализ финансовых результатов	8

1. Численность персонала

Среднесписочная численность персонала ПАО «АСЗ» за 2018 год составила 3 809 чел., в том числе по категориям:

- Руководители (40 категория)	- 301 чел.
- Специалисты (50 категория)	- 1 067 чел.
- Основные производственные рабочие (10 категория)	- 1 285 чел.
- Вспомогательные рабочие (20 категория)	- 934 чел.
- Ученики (30 категория)	- 85 чел.
- Служащие (60 категория)	- 39 чел.
- Практиканты (80 категория)	- 22 чел.
- Школьники (88 категория)	- 14 чел.
- Несписочный состав (внешние совместители и работники выполнявшие работы по ДГПХ)	- 62 чел.

Численность персонала за 2018 год по сравнению с 2017 годом увеличилась на 0,74%, в том числе по категориям:

Среднесписочная численность	Ед. изм.	2017 год	2018 год	2017-2018 гг.
		Факт	Факт	Отклонения (гр. 4-гр. 3)/гр. 3*100
1	2	3	4	5
Руководители	чел.	302	301	-0,33%
Специалисты	чел.	1 060	1 067	0,66%
Основные рабочие	чел.	1 185	1 285	8,44%
Вспомогательные рабочие	чел.	1 017	934	-8,16%
Ученики	чел.	30	85	183,33%
Служащие	чел.	62	39	-37,10%
Практиканты	чел.	18	22	22,22%
Школьники	чел.	13	14	7,69%
Внешние совместители и работники выполнявшие работы по ДГПХ	чел.	94	62	-34,04%
Всего	чел.	3 781	3 809	0,74%

Превышение численности персонала в 2018 году на 0,74% по сравнению с 2017 годом сложилось в результате производственной необходимости заполнения вакансий по штатным расписаниям.

Увеличение численности основных производственных рабочих сложилось за счет увеличения объемов производства.

Снижение численности вспомогательных производственных рабочих на 8,16% в связи с оптимизацией численности (передачей функций уборки на аутсорсинг).

Превышение численности учеников производства на 183,33% произошло за счет увеличения набора в группы обучения основным специальностям, в связи с дефицитом основных производственных рабочих.

В связи с оптимизацией табельниц и введением СКУД на ПАО «АСЗ» численность служащих сократилась на 37,10%.

2. Краткий анализ финансового положения общества в динамике за период с 2016-2018 гг. Причины снижения (ухудшения) показателей

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год	Изменения 2018 г. к 2016 г. (+/-)
1	Выручка, тыс. руб.	5 421 272	11 539 225	11 383 144	+5 961 872
2	Себестоимость, тыс. руб.	11 518 514	11 865 221	14 194 262	+2 675 748
3	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-6 097 242	-325 996	-2 811 118	+3 286 124
4	Чистая прибыль (убыток)	-8 024 636	-1 632 654	-3 680 632	+4 344 004

Из таблицы видно, что выручка ПАО «АСЗ» по сравнению с базовым периодом значительно увеличилась (с 5 421 272 тыс. руб. за 2016 год до 11 383 144 тыс. руб. за 2018 год). За анализируемый период изменение объема выручки составило 5 961 872 тыс. руб. Темп прироста составил 110%. По сравнению с 2017 годом снижение составило 1%.

Убыток от продаж за 2016 год составил -6 097 242 тыс. руб. За анализируемый период он уменьшился на 3 286 124 тыс. руб., что следует рассматривать как положительный фактор, и за 2018 год составил -2 811 118 тыс. руб.

Чистый убыток за анализируемый период уменьшился на 4 344 004 тыс. руб. и за 2018 год сформировался на уровне -3 680 632 тыс. руб. (темп снижения составил -54%). Ключевыми фактором убытка за 2018 г. является:

- высокая себестоимость строящихся заказов;
- убыток от сдачи заказа Министерству обороны РФ Корвет проекта 20380;
- убыток от завершения достройки судна снабжения зав. № 365;
- начисление процентов к уплате в размере 1 194 323 тыс. рублей (кредиты привлекались предприятием из-за недостаточного финансирования строительства заказов).

3. Причины отклонения показателей отчетности

Причины отклонений более чем на 15% показателей отчетности (формы 1-2) за 2018 год по сравнению с 2017 годом следующие:

- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличение временных разниц по строке «непредъявленная к оплате выручка»;
- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» увеличение за счет вложений во внеоборотные активы так же рост связан с увеличением расходов на капитальное строительство и увеличением авансов выданных;
- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» рост связан с выдачей авансов поставщикам на продукцию с длительным циклом изготовления и неоплаченной задолженности за принятый заказ покупателем (МО РФ) по сданному в 2018 году;
- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшение остатка денежных средств на расчетных счетах;
- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшение непредъявленной к оплате выручки в связи со сдачей заказов;
- по строке 1310 «Уставной капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей» решением Банка России от 09.07.2018 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «АСЗ», размещенных путем открытой подписки;
- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (не покрытый убыток)» получение убытка по итогам отчетного периода;
- по строке 1410 и 1510 «Заемные средства» уменьшение начисленных процентов за счет погашения кредитов;
- по строке 1450 «Прочие обязательства» уменьшение кредиторской задолженности в части авансов, полученных от заказчиков в связи со сдачей заказа;
- по строке 1520 «Кредиторская задолженность» увеличение кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и сборам;
- по строке 2120 «Себестоимость продаж» рост связан увеличением расходов на строительство заказов с длительным циклом изготовления.
- по строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» и строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» показатель продолжает оставаться отрицательным в силу недозагрузки предприятия заказами, которая бы позволила покрыть все накладные расходы, накопленного убытка по заказам срок строительства которых превысил планируемый, низкой рентабельности всех остальных заказов, как в секторе ГОЗ так и гражданских;

- по строке 2320 «Проценты к получению» увеличение произошло за счет начисленных процентов по депозитам от размещения временно свободных денежных средств;
- по строке 2330 «Проценты к уплате» снижение начисленных процентов за счет погашения кредитов;
- по строке 2340 «Прочие доходы» увеличение произошло за счет списания кредиторской задолженности, сумм восстановленных резервов (Химовоз), прибыли прошлых лет и увеличения курсовых разниц.
- по строке 2350 «Прочие расходы» расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, создание в 2018 году оценочных резервов;
- по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» основными причинами наличия убытка за 2018 год являются высокая себестоимость строящихся заказов, начисленные проценты по заемным средствам (кредиты и займы) на строительство заказов;
- по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» уменьшение связано с сокращением отложенных налоговых обязательств по статье незавершенное производство;
- по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» увеличение временных разниц по строке «не предъявленная к оплате выручка»;
- по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» результат выше приведенных объяснений.

4. Основные проблемы общества в 2018 г. и в краткосрочной перспективе

Основными проблемами общества в 2018 году стали:

1. Высокие накладные расходы из-за недостаточной загрузки предприятия заказами;
2. Министерством обороны РФ не решаются вопросы о дальнейшем использовании, находящихся на стапелях предприятия АПЛ зав. № 519, АПЛ зав. № 513, ДПЛ зав. № 468. Данное обстоятельство приводит к «замораживанию» стапельных мест в основных цехах предприятия, а также возникновению дополнительных расходов, связанных с поддержанием условий обеспечивающих нахождения их в производственных помещениях;
3. Продолжающийся кадровый дефицит высококвалифицированных рабочих основных производственных специальностей;
4. На текущее состояние предприятия большое влияние оказывает фактор высокой изношенности основных фондов предприятия. ПАО «Амурский судостроительный завод» был введен в промышленную эксплуатацию 1 июля 1936 года;
5. Продолжающийся рост тарифов на энергоресурсы, материалы и судовое оборудование для обеспечения строительства заказов.

5. Основные достижения общества в 2018 г.

Основными достижениями общества в 2018 году являются:

1. Подписанный 6 июня 2018 года Государственный контракт на выполнение работ по сервисному обслуживанию, техническому надзору в процессе эксплуатации с докованием кораблей проекта 20380 Тихоокеанского флота в 2018 году и плановый период 2019-2020 гг.;
2. Вывод из акватории предприятия многоцелевого сторожевого корабля Корвет «Громкий» - 10 августа 2018 года;
3. В ходе работы международного форума «Армия – 2018», состоялось подписание контракта на строительство четырёх малых ракетных кораблей проекта 22800 «Каракурт» между МО РФ и ПАО «АСЗ» - 22 августа 2018 года;
4. Вывод из акватории предприятия 15 сентября 2018 года второго судна снабжения для работ с полупогружными плавучими буровыми установками (СППБУ проекта 22420) «Остап Шеремета»;
5. 1 декабря 2018 года головное судно снабжения для работ с полупогружными плавучими буровыми установками (ППБУ) «Иван Сидоренко» проекта 22420 было передано Заказчику.
6. 25 декабря 2018 года во Владивостоке состоялась торжественная церемония поднятия Андреевского флага на Корвете «Громкий» проекта 20380, построенном для Тихоокеанского флота на ПАО «АСЗ».

6. Природоохранные мероприятия

В 2018 году на ПАО «АСЗ» был осуществлен следующий комплекс мероприятий по охране окружающей среды:

- Сбор, транспортирование, утилизация и/или обезвреживание, размещение отходов – 3 397 тыс. руб.;
- Разработка проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение – 225 тыс. руб.;
- Санитарно-эпидемиологическая экспертиза обоснования нормативов предельно допустимых выбросов (ПДВ) загрязняющих веществ в атмосферный воздух: объекты 3 категории сложности – 45 тыс. руб.;
- Разработка инвентаризации выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, проекта нормативов предельно допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу – 270 тыс. руб.

Итого: 3 937 тыс. руб.

7. Мероприятия по энергосбережению

Отчет о мероприятиях по энергосбережению за 2018 год

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты на реализацию, тыс. руб.	Экономический эффект, тыс. руб.	Срок окончания работ	Примечание
1.	Выход ПАО «АСЗ» на оптовый рынок электроэнергии (мощности)	-	16 969,82		Затраты по выходу на ОРЭМ прошли в 2017 г, экономический эффект достигнут в 2018 г.
2.	Установка приборов учёта на строящихся заказах	256,6			Мероприятие позволит учесть затраты на электроэнергию в цене заказов
3.	Капитальный ремонт тепловых сетей	1 873,1	1 653,6		Выполнены ремонтные работы на внутризаводских магистральных и внутрицеховых системах отопления с заменой трубопроводов, запорной арматуры и отопительных приборов.
4.	Приобретение течеискателя	237,9			Разработан график обследования трубопроводов холодного и горячего водоснабжения

В рамках предзимнего ремонта проведен ремонт калориферов тепловых агрегатов, воздушных завес и приточных камер, запорной арматуры трубопроводов, произведена замена радиаторов отопления, выполнен капитальный ремонт высоковольтных кабельных линий, муфт, внутренних сетей электроснабжения.

8. Анализ финансовых результатов

№ п/п	Наименование показателя	2016 год	2017 год	2018 год
1	Коэффициент абсолютной ликвидности, раз	0,24	0,76	0,30
2	Коэффициент текущей ликвидности	1,76	3,20	2,57
3	Обеспеченность обязательств должника его активами	1,19	1,06	1,07
4	Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	-0,23	-0,19	-0,25
5	Рентабельность продаж, %	-112,47	-2,83	-24,70
6	Рентабельность активов, %	-13,79	-2,49	-6,34
7	Рентабельность по чистой прибыли, %	-148,02	-14,15	-32,33

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно. Среднее нормативное значение данного

показателя, характеризующее положительно платежеспособность хозяйствующего субъекта, составляет 10-15%.

Анализ динамики коэффициента абсолютной ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2016 г. по 31.12.2018 г. показывает, что на 31.12.2016 г. за счет имеющегося остатка денежных средств предприятие могло погасить 24% своих краткосрочных обязательств, на 31.12.2017 г. - 76%, 31.12.2018 г. - 30%.

Вывод: за период с 2016 г. по 2018 г. коэффициент абсолютной ликвидности увеличился на 0,6, его значение составляет 0,30, что выше установленного норматива. Однако, денежные средства, находящиеся на специальных расчетных счетах, являются целевыми и могут быть использованы только в рамках исполнения обязательств определенных контрактов.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у организации оборотных активов, которые могут быть ею направлены на погашение своих краткосрочных обязательств в течение года. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность организации. Это основной показатель платежеспособности организации. Нормативное значение данного коэффициента составляет не менее 100%.

Анализ динамики коэффициента текущей ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2016 г. по 31.12.2018 г. показывает, что в обозначенный период предприятие за счет имеющихся оборотных активов в течение года имело возможность погасить все свои краткосрочные обязательства. Значение данного показателя на 31.12.2018 г. составляет 257%.

Вывод: значение коэффициента текущей ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2016 г. по 31.12.2018 г. находится в пределах установленной нормы, однако необходимо учитывать наличие непредъявленной к оплате выручки в оборотных активах предприятия, а авансов, выданных Заказчиками в долгосрочных обязательствах.

Показатель *«Обеспеченность обязательств должника его активами»* характеризует величину активов организации, приходящихся на единицу долга, и определяется как отношение суммы ликвидных и скорректированных внеоборотных активов к обязательствам организации. Значение данного показателя должно быть не менее 2, это свидетельствует о том, насколько активы организации покрывают долговые обязательства.

Вывод: за период с 31.12.2016 г. по 31.12.2018 г. значение данного показателя находится ниже установленного норматива в среднем на 55% (на 31.12.2016 г. – 1,19; 31.12.2017 – 1,06; 31.12.2018 г. – 1,07). Таким образом, активы организации, способные к продаже, не покрывают ее обязательств в требуемом значении.

Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости, и рассчитывается как отношение

разницы собственных средств и скорректированных внеоборотных активов к величине оборотных активов. Этот показатель является одним из основных коэффициентов, используемых при оценке несостоятельности организации. Нормальное значение этого коэффициента больше или равно 0,1.

Динамика данного показателя за анализируемый период имеет отрицательное значение - на 31.12.2016 г. – «-0,23», на 31.12.2017 – «-0,19», на 31.12.2018 г. – «-0,25»).

Вывод: имеющийся у предприятия дефицит собственного оборотного капитала, являющийся источником погашения текущих обязательств, имеет отрицательное влияние на его текущую платежеспособность. Предприятие не имеет возможности самостоятельно без государственной поддержки погасить имеющиеся долги.

Показатели рентабельности имеют отрицательные значения на протяжении последних лет в силу недостаточной загруженности предприятия заказами, а также низкой долей рентабельности предусмотренной в контрактах по выполняемым заказам.

Генеральный директор ПАО «АСЗ»

В.В. Кулаков

Главный бухгалтер ПАО «АСЗ»

О.А. Букирь

«25» 01 2018 г.

