

## ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АУДИТОРСКАЯ ЭКСПЕРТИЗА»

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ПАО "НСРЗ»

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности группы компаний, состоящей из ПАО "НСРЗ" и дочернего юридического лица ООО «НСРЗ-Логистик» (ИНН/КПП 2508129086/250801001 г. Находка пр.Находкинский, дом № 59), (далее – Группа), состоящей из консолидированной бухгалтерской отчетности консолидированного отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2018 год в соответствии со стандартами, установленными в Российской Федерации.

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий





период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### **Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую консолидированную финансовую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с стандартами, утвержденными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой консолидированной финансовой отчетности.





В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководства, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.





Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Борботько В.В.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская экспертиза»,  
ОГРН 1026103721005,

344018, Ростов-на-Дону, проспект Буденновский, дом 80, к.410а(5ж)

член саморегулируемой организации аудиторов «Содружество»,

ОРНЗ 11006002225

26 ноября 2019 г.

**Публичное акционерное общество "Находкинский судоремонтный завод" и дочерние предприятия**

**Консолидированный Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2018 года.**

| Наименование показателя                                                | Код  | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                                                           |      |                       |                       |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                          |      |                       |                       |
| Нематериальные активы                                                  | 1110 | 2                     | 8                     |
| Результаты исследований и разработок                                   | 1120 |                       |                       |
| Нематериальные поисковые активы                                        | 1130 |                       |                       |
| Материальные поисковые активы                                          | 1140 |                       |                       |
| Основные средства                                                      | 1150 | 462 725               | 516 233               |
| Доходные вложения в материальные ценности                              | 1160 |                       |                       |
| Финансовые вложения                                                    | 1170 |                       |                       |
| Отложенные налоговые активы                                            | 1180 | 169 144               | 113 852               |
| Прочие внеоборотные активы                                             | 1190 |                       |                       |
| Итого по разделу I                                                     | 1100 | 631 871               | 630 093               |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                            |      |                       |                       |
| Запасы                                                                 | 1210 | 2 201 076             | 2 820 036             |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям              | 1220 |                       | 1 993                 |
| Дебиторская задолженность                                              | 1230 | 599 181               | 612 947               |
| Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)             | 1240 | 10 772                | 28 349                |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                               | 1250 | 83 644                | 27 843                |
| Прочие оборотные активы                                                | 1260 | 1 048                 | 2 206                 |
| Итого по разделу II                                                    | 1200 | 2 895 721             | 3 493 374             |
| <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1600 | 3 527 592             | 4 123 467             |
| <b>ПАССИВ</b>                                                          |      |                       |                       |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |      |                       |                       |
| Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 47 175                | 51 685                |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320 |                       | -100                  |
| Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340 | 54 779                | 57 676                |
| Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350 | 920                   | 920                   |
| Резервный капитал                                                      | 1360 | 2 359                 | 17 403                |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370 | 92 039                | 128 057               |
| Итого по разделу III                                                   | 1300 | 197 272               | 255 641               |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                       |
| Заемные средства                                                       | 1410 |                       | 160 849               |
| Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420 | 194 475               |                       |
| Оценочные обязательства                                                | 1430 |                       |                       |
| Прочие обязательства                                                   | 1450 | 1 097                 | 4 376                 |
| Итого по разделу IV                                                    | 1400 | 195 572               | 165 225               |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |      |                       |                       |
| Заемные средства                                                       | 1510 | 1 670 382             | 1 017 413             |
| Кредиторская задолженность                                             | 1520 | 1 408 286             | 2 627 490             |
| Доходы будущих периодов                                                | 1530 | 26 270                | 27 409                |
| Оценочные обязательства                                                | 1540 | 29 810                | 30 289                |
| Прочие обязательства                                                   | 1550 |                       |                       |
| Итого по разделу V                                                     | 1500 | 3 134 748             | 3 702 601             |
| <b>БАЛАНС</b>                                                          | 1700 | 3 527 592             | 4 123 467             |

Руководитель



Подпись

Болгар Н. В.

Расшифровка подписи

"04" октября 2019 года



**Публичное акционерное общество "Находкинский судоремонтный завод" и  
дочерние предприятия**

**Консолидированный Отчет о финансовых результатах за январь - декабрь  
2018 года.**

| Наименование показателя                 | Код  | За Январь - Декабрь<br>2018г | За Январь - Декабрь<br>2017г |
|-----------------------------------------|------|------------------------------|------------------------------|
| Выручка                                 | 2110 | 1 485 109                    | 685 838                      |
| Себестоимость продаж                    | 2120 | 1 417 380                    | 635 852                      |
| Валовая прибыль (убыток)                | 2100 | 67 729                       | 49 986                       |
| Коммерческие расходы                    | 2210 | 0                            | 0                            |
| Управленческие расходы                  | 2220 |                              |                              |
| Прибыль (убыток) от продаж              | 2200 | 67 729                       | 49 986                       |
| Доходы от участия в других организациях | 2310 |                              | 56 093                       |
| Проценты к получению                    | 2320 | 2                            | 0                            |
| Проценты к уплате                       | 2330 | 80 660                       | 102 896                      |
| Прочие доходы                           | 2340 | 175 021                      | 164 506                      |
| Прочие расходы                          | 2350 | 144 421                      | 159 731                      |
| Прибыль (убыток) до налогообложения     | 2300 | 17 671                       | 7 958                        |
| Текущий налог на прибыль (УСН)          | 2410 | 354                          | 29                           |
| Прочее                                  | 2460 | 41 333                       | 5 007                        |
| Чистая прибыль (убыток)                 | 2400 | -24 016                      | 2 922                        |

Руководитель



"04" октября 2019 года

Подпись

Болгар Н. В.

Расшифровка подписи

**Публичное акционерное общество "Находкинский судоремонтный завод" и  
дочерние предприятия**

**Консолидированный отчет о движении денежных средств за январь-  
декабрь 2018 года**

| Наименование показателя                                                                                                                                                                                                          | Код  | За Январь -<br>Декабрь 2018 | За Январь -<br>Декабрь 2017 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                                                                                                                       |      |                             |                                |
| Поступления - всего                                                                                                                                                                                                              | 4110 | 345 288                     | 279 858                        |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                     |      |                             |                                |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                                                                                                                     | 4111 | 269 414                     | 226 857                        |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти                                                                                                                                                                                 | 4112 | 13 128                      | 9 655                          |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                                                                                                               | 4113 | 0                           | 0                              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 4114 | 0                           | 0                              |
| прочие поступления                                                                                                                                                                                                               | 4119 | 62 746                      | 43 346                         |
| Платежи - всего                                                                                                                                                                                                                  | 4120 | -350 119                    | -275 594                       |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                     |      |                             |                                |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                                                                                                                    | 4121 | -63 923                     | -48 850                        |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                                                                                                               | 4122 | -163 280                    | -187 584                       |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                                                                                                             | 4123 | 0                           | 0                              |
| налога на прибыль организаций                                                                                                                                                                                                    | 4124 | -174                        | -40                            |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 4125 | 0                           | 0                              |
| прочие платежи                                                                                                                                                                                                                   | 4129 | -122 742                    | -39 120                        |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                                                                                                                                                      | 4100 | -4 831                      | 4 264                          |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                                                                                                                |      |                             |                                |
| Поступления - всего                                                                                                                                                                                                              | 4210 | 14 322                      | 251                            |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                     |      |                             |                                |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                                                                                                                      | 4211 | 14 322                      | 231                            |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                                                                                                              | 4212 | 0                           | 0                              |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), процентов по долговым обязательствам и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4213 | 0                           | 20                             |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 4214 | 0                           | 0                              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 4215 | 0                           | 0                              |
| прочие поступления                                                                                                                                                                                                               | 4219 | 0                           | 0                              |
| Платежи - всего                                                                                                                                                                                                                  | 4220 | 9 799                       | -331                           |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                     |      |                             |                                |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                                                                                                             | 4221 | -199                        | -331                           |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                                                                                                                 | 4222 | 0                           | 0                              |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам                                                                                              | 4223 | -9 600                      | 0                              |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                                                                                                              | 4224 | 0                           | 0                              |
|                                                                                                                                                                                                                                  | 4225 | 0                           | 0                              |
| прочие платежи                                                                                                                                                                                                                   | 4229 | 0                           | 0                              |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                                                                                                               | 4200 | 4 523                       | -80                            |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                                                                                                                    |      |                             |                                |
| Поступления - всего                                                                                                                                                                                                              | 4310 | 161 936                     | 16 631                         |
| в том числе:                                                                                                                                                                                                                     |      |                             |                                |
| получение кредитов и займов                                                                                                                                                                                                      | 4311 | 161 936                     | 16 631                         |

|                                                                                                                      |      |          |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|--------|
| денежных вкладов собственников                                                                                       | 4312 | 0        | 0      |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                           | 4313 | 0        | 0      |
| от выпуска облигаций, векселей и других<br>долговых ценных бумаг и др.                                               | 4314 | 0        | 0      |
|                                                                                                                      | 4315 | 0        | 0      |
| прочие поступления                                                                                                   | 4319 | 0        | 0      |
| Платежи - всего                                                                                                      | 4320 | -104 350 | -7 500 |
| в том числе:                                                                                                         |      |          |        |
| собственникам (участникам) в связи с<br>выкупом у них акций (долей участия)<br>организации или их выходом из состава | 4321 | 0        | 0      |
| на уплату дивидендов и иных платежей по<br>распределению прибыли в пользу                                            | 4322 | 0        | 0      |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и<br>других долговых ценных бумаг, возврат                                   | 4323 | 104 350  | -7 500 |
|                                                                                                                      | 4324 | 0        | 0      |
| прочие платежи                                                                                                       | 4329 | 0        | 0      |
| Сальдо денежных потоков от финансовых                                                                                | 4300 | 57 586   | 9 131  |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный</b>                                                                           | 4400 | 57 278   | 13 315 |
| <b>Остаток денежных средств и денежных<br/>эквивалентов на начало отчетного периода</b>                              | 4450 | 21 458   | 8 145  |
| <b>Остаток денежных средств и денежных<br/>эквивалентов на конец отчетного периода</b>                               | 4500 | 78 736   | 21 460 |
| Величина влияния изменений курса иностранной<br>валюты по отношению к рублю                                          | 4490 | 0        | 0      |

Руководитель



"04" октября 2019 года

Подпись

Болгар Н. В.

Расшифровка подписи



Публичное акционерное общество "Находкинский судоремонтный завод" и дочерние предприятия

Консолидированный отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2018 года

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|---------|
| Величина капитала на 31 декабря 2016 г.                     | 3100 | 47 178           | 0                                           | 58 593             | 2 359             | 84 026                                       | 192 156 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3210 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 3 577                                        | 3 577   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                              | 3211 | X                | X                                           | X                  | X                 | 3 577                                        | 3 577   |
| переоценка имущества                                        | 3212 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3213 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3214 | 0                | 0                                           | 0                  | X                 | X                                            | 0       |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3215 | 0                | 0                                           | 0                  | X                 | 0                                            | X       |
| реорганизация юридического лица                             | 3216 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | 0       |
|                                                             | 3217 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | 0       |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | -3               | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | -3      |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| убыток                                                      | 3221 | X                | X                                           | X                  | X                 | 0                                            | 0       |
| переоценка имущества                                        | 3222 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | 0                | 0                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | -3               | 0                                           | 0                  | X                 | 0                                            | -3      |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | 0       |
| дивиденды                                                   | 3227 | X                | X                                           | X                  | X                 | 0                                            | 0       |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | X                | X                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | X       |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | X                | X                                           | X                  | 0                 | 0                                            | X       |
|                                                             | 3245 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | 0       |
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г.                     | 3200 | 47 175           | 0                                           | 58 593             | 2 359             | 87 605                                       | 195 730 |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 4 436                                        | 4 436   |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                              | 3311 | X                | X                                           | X                  | X                 | 1 542                                        | 1 542   |
| переоценка имущества                                        | 3312 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 0                                            | 0       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | X                | X                                           | 0                  | X                 | 2 894                                        | 2 894   |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | 0                | 0                                           | 0                  | X                 | X                                            | 0       |







**Публичное акционерное общество  
"Находкинский судоремонтный завод"  
и дочерние предприятия.**

**Пояснения к консолидированному  
бухгалтерскому балансу за 2018 год**

**Общие сведения**

|                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Наименование компании</b>            | Публичное акционерное общество "Находкинский судоремонтный завод" - ПАО "НСРЗ".                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>ИНН ОГРН</b>                         | 2508001431 1022500704456                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Юридический адрес</b>                | 692900, Россия, Приморский край, г. Находка-13, Находкинский проспект, 59.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Реквизиты для связи</b>              | Тел. +7 (4236) 699-056,622-000 Факс +7 (4236) 697-204                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>История создания компании</b>        | 1951 год – основание предприятия                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Принадлежность компании</b>          | Самостоятельное юридическое лицо. Государственной собственности в акционерном капитале нет.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Уставный капитал</b>                 | На 01.01.2019 г. – 47 175 тыс. руб. оплачен полностью, состоит из обыкновенных именных акций в количестве 1000 штук номиналом 47 175,19 руб. каждая                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Состав совета директоров</b>         | Мартынов Валерий Павлович, Корякина Татьяна Викторовна, Гришин Андрей Викторович, Болгар Николай Васильевич, Алешин Евгений Николаевич                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>Руководитель компании</b>            | Болгар Николай Васильевич - Генеральный директор                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Главный бухгалтер</b>                | Бабикова Ольга Анатольевна                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Контрольный орган</b>                | Ревизор- Приказчик Марина Дмитриевна                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Предпринимательская деятельность</b> | <ul style="list-style-type: none"><li>• ремонт судов различных типов;</li><li>• производство продукции машиностроения;</li><li>• изготовление металлоконструкций,</li><li>• производство товаров и оказание услуг для населения;</li><li>• перегрузочные работы в режиме порта;</li><li>• предоставление услуг морского транспорта;</li><li>• строительство судов.</li></ul> |



## **Общая информация**

Основной стратегией предприятия является сохранение профиля предприятия и развитие новых видов деятельности.

Возрождение судостроения связано не с государственным заказом, а с перспективностью данного направления, ведь положение дел в судоремонте ухудшается в связи со значительным износом флота (средний срок эксплуатации свыше 10 лет), а его обновление идет медленными темпами. Судостроение, как новое инвестиционное направление, будет ориентироваться на российских судовладельцев, как традиционных, так и вновь появляющихся на региональном рынке.

Руководство компании намерено проводить работу по совершенствованию организации управления основной производственной деятельностью.

## **Приоритетные направления деятельности Общества**

Основными видами деятельности Общества являются:

- ремонт судов и кораблей различного класса и назначения;
- изготовление сменно-запасных частей для ДВС, компрессоров, портовых перегрузочных механизмов, оборудования;
- изготовление металлоконструкций;
- восстановление деталей ДВС и механизмов различными физико-химическими методами;
- эксплуатация, диагностика, грузоподъемных механизмов, котлов, сосудов, работающих под давлением и трубопроводов пара, горячей воды и газа;
- услуги аттестованной заводской лаборатории;
- погрузо-разгрузочные работы;
- сдача в аренду площадей не занятых в собственном производстве.

## **Производственно-финансовая деятельность**

Общество ведет отдельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту (заказу) в аналитических регистрах в разрезе субсчетов и первичных документах.

Единицей учета (калькулирования) признается единица вида продукции:

- отдельное изделие;
- базовое изделие;
- группа однородных изделий;
- комплект, узел, деталь и т. д.

В первичных документах, которые относятся к конкретному контракту (заказу), указывается идентификатор контракта (при наличии).

Первичные документы оформляются согласно требованиям бухгалтерского законодательства:

- на вид продукции;
- по типовым формам.

Основание:

- 1) часть 1 статьи 6.1, подпункт 18 части 1 статьи 8, подпункт 11 части 1 статьи 10 Федерального закона от 29.12.2012 № 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе»;
- 2) части 2 и 4 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- 3) пункты 1–3 Правил, утвержденных постановлением Правительства от 19.01.1998 № 47 «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, отдельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности»;





- 4) пункт 3 Порядка, утвержденного приказом Минпромэнерго от 23.08.2006 № 200 «Об утверждении Порядка определения состава затрат на производство продукции оборонного назначения, поставляемой по государственному оборонному заказу»;
- 5) пункты 4–5 приложения 2 к приказу Минфина от 30.06.2017 № 500 «Об утверждении документов, предусмотренных распоряжением Правительства Российской Федерации о казначейском сопровождении средств, получаемых на основании отдельных государственных контрактов, договоров (соглашений), а также контрактов (договоров), заключаемых в рамках их исполнения»;
- 6) пункты 4 и 7 положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету».

Источниками деятельности ПАО «НСПЗ» и дочерними предприятиями является выручка от реализации работ, услуг основных видов деятельности.

Объем произведенной продукции за 2018 год составил 1 485 109 тыс. рублей.

Учет затрат на производство в течение отчетного периода ведется по дебету счетов учета затрат (20 "Основное производство", 25 "Общепроизводственные расходы", 26 "Общехозяйственные расходы") с кредита счетов учета ресурсов. Затраты подразделяются на прямые (относимые в дебет счета 20) и косвенные (относимые в дебет счета 26).

ПАО «НСПЗ» и дочерние предприятия формируют производственную себестоимость. Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов.

В конце отчетного периода косвенные производственные затраты включаются в состав себестоимости продукции по заказам

Затраты, собираемые по дебету счета 25 "Общепроизводственные расходы" и 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полном объеме пропорционально прямым затратам на расходы основного производства.

Затраты на производство и реализацию продукции за 2018 год составили 1 417 380 тыс. руб.

### ***Труд и заработная плата***

Среднесписочная численность персонала в 2018 году 667 человек. При серьезных пиках в потребности персонала недостаток рабочей силы компенсировался привлечением временного персонала и субподрядчиков.

Суммы начисленной заработной платы (за отработанное на предприятии время, премии, пособия, выплаты поощрительного и социального характера) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся независимо от времени фактической выплаты работникам.

Выплата заработной платы в 2018 году производилась в сроки, предусмотренные Правилами внутреннего трудового распорядка.

### **ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ**

| ВИД дохода (расхода)             | Сумма дохода<br>тыс.руб. | Сумма расхода<br>тыс.руб. |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Реализация основных средств      | 27 999                   | 14 280                    |
| Реализация м/лома и проч.        | 11 371                   | 9 739                     |
| Прочие                           | 132 565                  | 113 513                   |
| Проценты за пользование кредитом |                          | 80 660                    |
| Курсовые разницы                 | 3 086                    | 6 889                     |



|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| <b>Итого</b> | <b>175 021</b> | <b>225 081</b> |
|--------------|----------------|----------------|

Финансовый результат за 2018 год составил 17 671 тыс. рублей (прибыль до налогообложения).

### **Внеоборотные активы**

ПАО «НСРЗ» имеет 100% инвестиции в уставный капитал дочерней организации тыс.руб.

| № п/п | Наименование          | Вклад     | Вид деятельности |
|-------|-----------------------|-----------|------------------|
| 1     | ООО "НСРЗ - Логистик" | 10        | Перевалка грузов |
|       | <b>ИТОГО</b>          | <b>10</b> |                  |

ПАО «НСРЗ» и дочерние предприятия являются собственниками основных средств из них:  
тыс. руб.

| Наименование               | Налич. На нач. года | Поступило | Выбыло | Налич. На конец года |
|----------------------------|---------------------|-----------|--------|----------------------|
| Здания                     | 143 662             |           |        | 143 662              |
| Сооружения и перед устр-ва | 143 231             |           |        | 143 231              |
| Машины и оборудование      | 261 447             | 3 343     | 38 427 | 226 363              |
| Транспортные средства      | 40 672              | 2 544     | 2 985  | 40 232               |
| Произв. и хоз. инвентарь   | 5 630               | 349       | 255    | 5 723                |
| Другие виды ОС             | 8 452               | 616       | 664    | 8 403                |
| Земельные участки          | 25 578              |           |        | 25 578               |
| Итого                      | 628 672             | 6 852     | 42 331 | 593 192              |

Общая остаточная балансовая стоимость Основных фондов составляет 239 192 тыс. руб.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на их приобретение, сооружение, изготовление и доведение до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Начисление амортизации производится линейным способом (исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта).

### **Оборотные активы**

ПАО «НСРЗ» и дочерние предприятия имеют запасы сырья и материалов, необходимых для производства продукции в сумме 162 468 тыс. руб.

Материальные ресурсы отражаются в текущем учете и отчетности по их фактической себестоимости, которая определяется исходя из затрат на их приобретение, включая оплату, наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение и доставку, осуществляемые силами сторонних организаций, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материально-производственных запасов, иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материальных ценностей.





Объекты калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг) определяются по следующим направлениям: виды работ, виды услуг, заказы (договоры),

Продукция, не прошедшая всех стадий производства, относится к незавершенному производству.

Незавершенное производство на конец года составляет 2 038 608 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в 2018 году по сравнению с 2017 годом уменьшилась на 13 766 тыс. руб. и на конец года составила 599 181 тыс. руб., в том числе:

Покупатели и заказчики - 164 553 тыс. руб.

Авансы выданные – 233 006 тыс. руб.

Прочие дебиторы – 201 622 тыс. руб.

### Капитал и резервы

Уставный капитал ПАО «НСРЗ» составляет 47 175 миллиона рублей.

Общее количество обыкновенных именных акций составляет 1000 штук номиналом 47 175,19 руб. каждая.

Добавочный капитал на конец 2018 года составляет 920 тыс. руб.

Резервный капитал составляет 2 359 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2018 года, составила 92 039 тыс. руб.

Задолженность по полученным кредитам и займам учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов и займов, включаются в прочие расходы одновременно в том отчетном периоде, в котором они были произведены,

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.

Кредиторская задолженность за 2018 год уменьшилась в сравнении с 2017 годом на 1 219 204 тыс. рублей и на конец года составила 1 408 286 тыс. руб.

Задолженность перед персоналом по ЗП за декабрь 2018г. 12 542 тыс. руб.;

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами 184 721 тыс. руб.

Задолженность, числящаяся по налогам и сборам, по срокам оплаты приходится на период с января 2019 года по февраль 2021 года.

### Сведения о связанных сторонах

|                      |                                                                            |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Акционер 100%</b> | АО «МП Групп» ИНН 9705032270 КПП 970501001                                 |
| <b>Бенефициар</b>    | Карпов Ярослав Юрьевич ИНН 773112404681 (доля участия в АО «МП Групп» 90%) |



**Подконтрольная/дочерняя  
организация ПАО «НСПЗ»**

ООО «НСПЗ-Логистик» ИНН 25080129086, ОГРН  
1162536097492, Юридический адрес г. Находка, Приморский  
край, Находкинский проспект, 59. ПАО «НСПЗ» владеет  
долей в уставном капитале 100%

**События после отчетной даты**

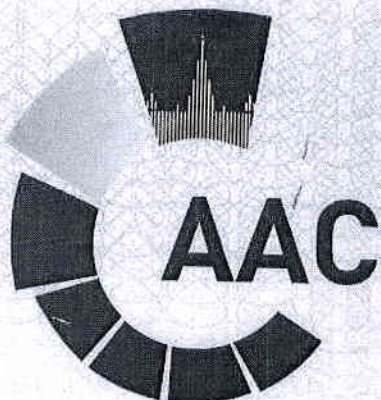
События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ПАО «НСПЗ»



Болгар Н. В.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ  
(приказ Минфина России № 721 от 30.12.2009 г.)

НЕКОММЕРЧЕСКОЕ ПАРТНЕРСТВО  
«АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ  
СОДРУЖЕСТВО»

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 2627

аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью  
"Аудиторская экспертиза"

является членом Некоммерческого партнерства  
«Аудиторская Ассоциация Содружество»  
в соответствии с решением Правления НП AAC  
от 8 февраля 2010 года (протокол № 10 )  
и включена в реестр аудиторов и аудиторских  
организаций НП AAC 8 февраля 2010 года  
за основным регистрационным номером записи –

**11006002225**

Президент НП AAC



А.Д. Шеремет