

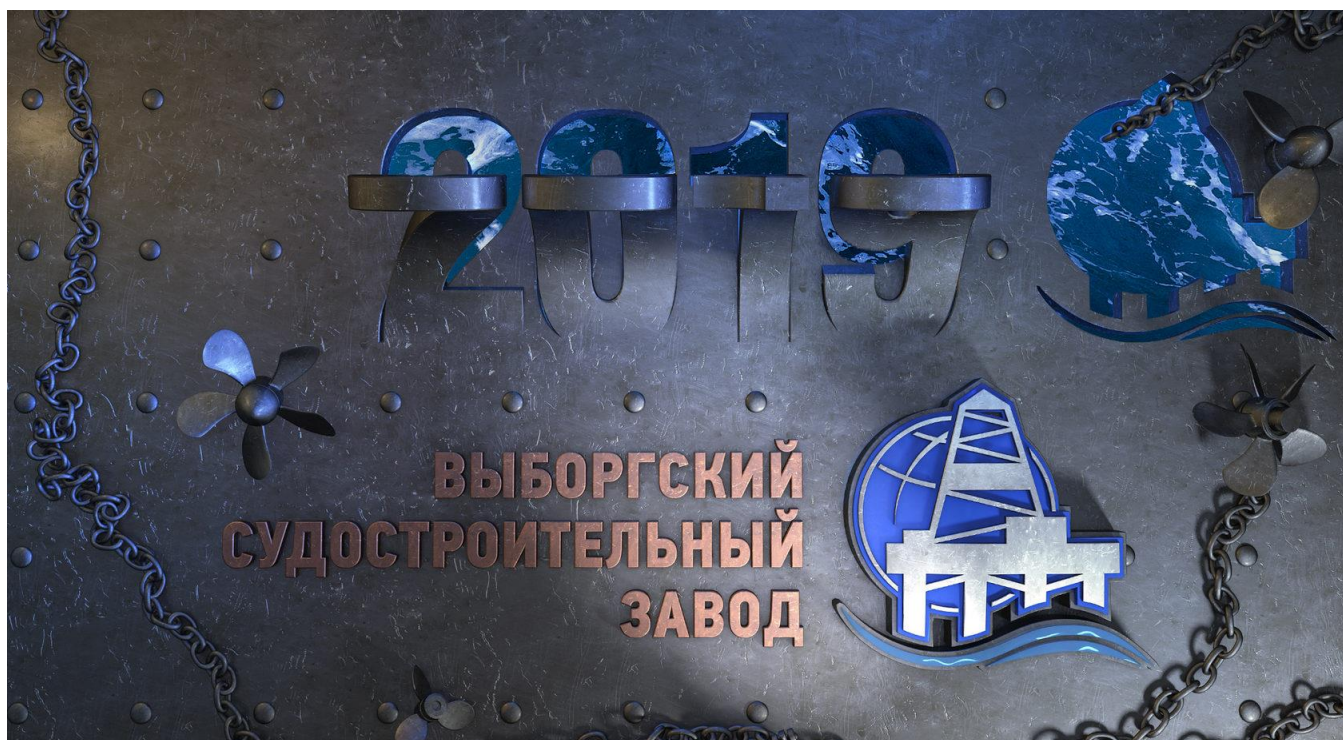
Утвержден
решением общего собрания акционеров
ПАО «ВСЗ»
Протокол от « 21 » июля 2020 № 44

Предварительно утвержден
Советом директоров ПАО «ВСЗ»

Протокол от « 10 » июня 2020 № 13/2020

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2019 год



Генеральный директор

А.С.Соловьев

Бухгалтерский учет осуществляет ООО «ОСК-Сервис»

СОДЕРЖАНИЕ

| | | | |
|---|-----------|---|-----------|
| Обращение Председателя Совета директоров ПАО «ВСЗ»..... | 3 | 6.7. Органы контроля | |
| Обращение Генерального директора ПАО «ВСЗ»..... | 4 | 6.7.1. Ревизионная комиссия..... | 21 |
| 1. Портрет Общества | | 6.7.2. Внешний аудитор..... | 21 |
| 1.1. Стратегические цели и задачи..... | 5 | 7. Система внутреннего контроля и управления рисками | |
| 1.2. История создания..... | 5 | 7.1. Внутренний аудит..... | 21 |
| 1.3. Ключевые события отчетного года..... | 6 | 7.2. Внутренний контроль и управление рисками..... | 22 |
| 2. Структура Общества | | 8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества | 23 |
| 2.1.Изменения, произошедшие в корпоративной структуре группы Общества.. | 7 | 9. Социальная ответственность | |
| 3. Положение Общества в отрасли..... | 7 | 9.1. Управление персоналом..... | 24 |
| 4. Основные направления развития Общества | | 9.2. Безопасность труда..... | 28 |
| 4.1. Стратегия развития Общества (перспективы развития Общества)..... | 10 | 10. Приложения к годовому отчету | |
| 4.2.Инвестиционная политика..... | 11 | 10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ | 30 |
| 4.3. Инновационное развитие..... | 11 | 10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ..... | 33 |
| 4.4. Программа отчуждения непрофильных активов..... | 12 | 10.3. Финансовая отчетность по МСФО..... | 38 |
| 5. Финансово-экономические результаты отчетного года | | 10.4. Аудиторское заключение к финансовой отчетности по МСФО..... | 44 |
| 5.1. Основные финансово-экономические показатели..... | 12 | 10.5. Заключение Ревизионной комиссии.... | 48 |
| 5.2. Ключевые показатели эффективности... | 14 | 10.6. Сведения об объеме использованных Обществом энергетических ресурсов..... | 55 |
| 5.3. Чистые активы..... | 14 | 10.7. Закупочная деятельность..... | 55 |
| 5.4. Распределение чистой прибыли..... | 15 | 10.8. Сведения о сделках Общества, в совершении которых имеется заинтересованность..... | 56 |
| 6. Корпоративное управление | | 10.9. Сведения о совершенных Обществом в отчетном году крупных сделках..... | 56 |
| 6.1. Политика в области корпоративного управления..... | 15 | 10.10. Отчет о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления..... | 57 |
| 6.2. Структура органов управления и контроля..... | 16 | 10.11. Сведения о выполнении поручений Совета директоров..... | 82 |
| 6.3. Общее собрание акционеров..... | 16 | 10.12. Сведения об Обществе..... | 82 |
| 6.4. Совет директоров..... | 17 | Визы руководителей структурных подразделений Общества..... | 84 |
| 6.5. Единоличный исполнительный орган... | 20 | | |
| 6.6. Корпоративный секретарь..... | 20 | | |

**Обращение Председателя Совета директоров
публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»**



Уважаемые акционеры!

В 2019 году публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» продолжило следовать своей стратегии развития, надлежащим образом исполняя заказы по строительству судов в рамках основной деятельности, подтверждая высокое качество создаваемой продукции.

В отчетном году заказчику передан портовый ледокол «Обь» пр. АkerARC 124, не имеющий аналогов среди судов своего класса и построенный в России впервые. Было спущено на воду судно проекта KMT01 «Норвежское море», строящееся по заказу АО «АТФ».

Общество продолжило планомерную работу с заказчиками, расширяя портфель заказов и осваивая новую продукцию.

Началась поэтапная реализация плана по производству и внедрение программы «Бережливое производство». Во многом этому способствуют уникальные знания и опыт наших судостроителей, а также улучшенные за счет проведенной ранее модернизации и ежегодного обновления основных фондов производственные возможности Общества.

Выполнение намеченных планов позволит ПАО «ВСЗ» решать сложные

производственные задачи и оставаться одним из лидеров российского судостроения.

В течение года Совет директоров ПАО «ВСЗ» обеспечивал общее руководство в Обществе и способствовал решению поставленных перед предприятием задач.

В отчётном периоде были утверждены актуализированная программа управления издержками и программа инновационного развития ПАО «ВСЗ», внутренние документы Общества, устанавливающие порядок постановки целей и установления ключевых показателей эффективности ПАО «ВСЗ», от степени достижения которых зависит размер вознаграждения единоличного исполнительного органа и лиц, занимающих руководящие должности в Обществе.

Рассчитываю, что и в дальнейшем ПАО «ВСЗ» продолжит исполнение взятых на себя обязательств по всем направлениям деятельности, а 2020 год станет более плодотворным и успешным.

Хочу от имени Совета директоров ПАО «ВСЗ» выразить благодарность руководству и всему коллективу Общества за профессиональную и плодотворную работу в нынешних непростых условиях.

Председатель Совета директоров
ПАО «ВСЗ»
А.Ю.Нейгебауэр

Обращение Генерального директора публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»



Уважаемые акционеры, сотрудники
и партнёры!

В прошедшем, 2019 году, приоритетом в производственной программе публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», как и прежде, были головные и серийные суда исполняемых заказов.

Трудовой коллектив Общества трудился в напряжённом ритме, прилагая максимум усилий для выполнения своих обязательств перед заказчиками.

Основные производственные силы ПАО «ВСЗ» в минувшем году были сосредоточены на достройке портового ледокола «Обь» проекта AkerARC 124, строящегося по заказу ФГУП «Атомфлот». 18 октября 2019 года судно, успешно прошедшее ходовые испытания, было передано заказчику.

По итогам работы за 2019 год среди основных производственных событий следует также выделить следующие:

- спуск на воду корпуса рыбопромыслового судна проекта KMT01 «Норвежское море», строящегося по заказу АО «АТФ»;

- вывод корпуса рыбопромыслового судна проекта KMT02.01 «Норд Пилигрим», строящегося для ООО «Норд Пилигрим», из эллинга на площадку открытого стапеля с последующим спуском на воду.

Приоритетными для Общества направлениями в ближайшей и долгосрочной перспективе является дальнейшее повышение эффективности работы в области гражданского судостроения, техническое перевооружение и модернизация производственных мощностей, реализация мероприятий, направленных на сокращение издержек и повышение финансовой стабильности.

Для решения одной из приоритетных задач – сохранения лидирующих позиций среди предприятий в сегменте гражданского судостроения ПАО «ВСЗ» и дальше намерено развивать продуктивное взаимодействие с заказчиками и партнерами, и повышать конкурентоспособность верфи.

В Обществе важная роль отводится кадровой политике, которая направлена на сохранение имеющегося кадрового потенциала, создание единой команды профессионалов, способных обеспечить развитие и рост предприятия. Для этих целей на ПАО «ВСЗ» реализуется программа по подготовке специалистов отрасли, повышению квалификации имеющегося персонала, а также привлечению молодых специалистов на предприятие.

Считаю, что мы обладаем профессиональным коллективом работников, большим опытом в судостроении и хорошим потенциалом, чтобы и в дальнейшем успешно решать поставленные перед нами задачи.

Генеральный директор ПАО «ВСЗ»
А.С.Соловьев

1. Портрет Общества

1.1. Стратегические цели и задачи

При выборе основных направлений развития ПАО «ВСЗ» ориентируется на документы стратегического планирования в области развития судостроительной промышленности Российской Федерации и на стратегию развития АО «ОСК».

В настоящее время деятельность Общества направлена на достижение следующих ключевых целей стратегического характера:

- участие в реализации государственной политики в области развития судостроительной отрасли страны;
- обеспечение безусловного выполнения подписанных контрактов по строительству рыбопромысловых судов;
- сохранение стабильных положительных результатов направленных на увеличение объемов производства, снижение издержек Общества;
- повышение конкурентоспособности производимой продукции Общества в части технических и финансовых показателей.

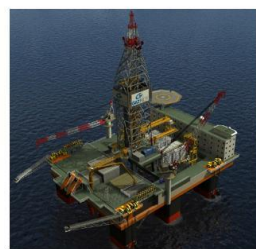
Для достижения стратегических целей Общество планирует решать следующие задачи:

- расширение присутствия в сегменте строительства ледокольных судов для освоения Арктики;
- увеличение портфеля заказов пассажирских круизных судов для внутренних водных путей и смешанного река-море плавания;
- расширение производственной кооперации с предприятиями, входящими в периметр АО «ОСК».

1.2. История создания

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» - одно из крупнейших судостроительных предприятий, расположенных в Северо-Западном регионе России, завод с более чем семидесятилетним опытом работы в области коммерческого и военного судостроения.

Завод основан 12 ноября 1948 г.



Морская буровая платформа 2010 г



Лесовозы Капитан Лусь 1994

Выборгский
судостроительный
завод



С 1948 года верфь
построила более 250
различных судов



Корпус судна снабжения платформ

В соответствии с приказом Ленинградского областного Комитета по управлению государственным имуществом от 22 июня 1993 г. № 223, изданным во исполнение Указа Президента Российской Федерации № 721 от 1 июля 1992 г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества», государственное предприятие Выхоргский судостроительный завод было преобразовано в открытое акционерное общество «Выхоргский судостроительный завод».

23 июля 1997 г. завод сменил свое название на открытое акционерное общество «Квернер-Выхорг Верфь» и вошел в состав норвежского концерна «Квернер». В качестве основных задач, стоящих перед заводом, концерн ставил реорганизацию структуры управления, снижение накладных расходов с целью повышения конкурентоспособности предприятия. Была изменена система планирования и отчетности, приблизившаяся к западным стандартам.

13 марта 2000 г. было подписано соглашение о продаже пакета акций Общества норвежским концерном «Квернер» ЗАО «АКО Барсс Груп». Завод сменил своё название на открытое акционерное общество «Выхоргский судостроительный завод».

В сентябре 2006 года закрытое акционерное общество «АКО Барсс Груп» уступило принадлежащий ему контрольный пакет акций группе физических лиц. На первом же собрании акционеров было принято решение ориентировать производственные

мощности завода на строительство платформ и судов для газовой и нефтяной промышленности.



С мая 2012 года Общество входит в состав АО «ОСК». Интегрирование Общества в структуру АО «ОСК» позволило заводу значительно увеличить портфель заказов в области гражданского судостроения.



**ВЫБОРГСКИЙ
СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ
ЗАВОД**

С 30 июня 2015 г. открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» стало именоваться публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод».

1.3. Ключевые события 2019 года

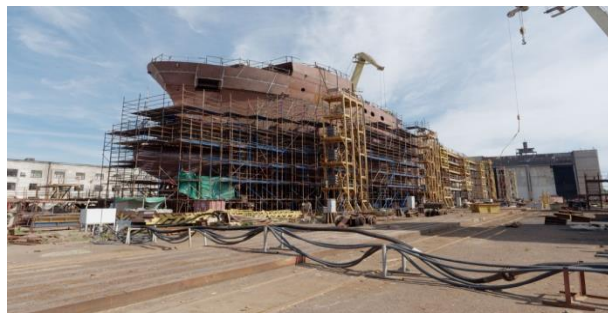
17 мая

- торжественная церемония спуска на воду второго судна проекта КМТ01 «Норвежское море», строящегося по заказу АО «АТФ» (входит в НП «СЗРК»). Судно было заложено 29 января 2018 г.



30 мая

- вывод корпуса первого крупнотоннажного рыбопромыслового судна проекта КМТ02.01 "Норд Пилигрим" из эллинга на площадку открытого стапеля. Судно было заложено 26 января 2018 г.



3 сентября

- торжественная церемония спуска на воду рыбопромыслового судна проекта КМТ02.01 «Норд Пилигрим».



5 сентября

- начало ходовых испытаний ледокольного судна обеспечения проекта Aker ARC 124 «Обь». Судно успешно прошло ходовые испытания.



18 октября

- торжественная церемония подписания приёмного акта портового ледокола проекта Aker ARC 12 «Обь» 4. Судно было передано Заказчику - ФГУП «Атомфлот».



2. Структура Общества

С 9 января 2018 г. ПАО «ВСЗ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2.1. Изменения, произошедшие в корпоративной структуре ПАО «ВСЗ»

В 2019 году в корпоративной структуре ПАО «ВСЗ» изменений не происходило.

3. Положение Общества в отрасли

Основным направлением деятельности ПАО «ВСЗ» является гражданское судостроение - строительство ледоколов и ледокольных судов обеспечения, ледокольных судов снабжения, рыболовных траулеров и буровых установок.

Производственные мощности позволяют предприятию выполнять работы по судоремонту, металлообработке и изготовлению металлоконструкций различного назначения.

Положение ПАО «ВСЗ» в области строительства судов снабжения

Общество имеет значительный опыт в области постройки судов снабжения.

В данном направлении на Балтике также работают ООО «Невский ССЗ», ПАО СЗ «Северная верфь», при этом основное направление деятельности верфи - строительство военных кораблей, ОАО «Пелла», которое ориентировано на строительство судов малого тоннажа, но в результате модернизации имеет возможность спускать суда шириной до 20 м, длиной до 110 метров.

Рассматривая судостроительные предприятия в других регионах страны, отметим ПАО «АСЗ» и заводы Каспийского региона.

Положение ПАО «ВСЗ» в области строительства рыболовных траулеров

Одним из ключевых и перспективных направлений деятельности ПАО «ВСЗ» является строительство судов для рыбопромыслового флота. Общество

имеет значительный опыт в реализации проектов в рамках данного направления, в том числе в кооперации с норвежскими верфями.

Значительной поддержкой в развитии данного целевого рынка явилось принятие в России государственной программы по обновлению судов рыбопромыслового флота на отечественных верфях. В период 2016-2017 годов ПАО «ВСЗ» подписало несколько контрактов на постройку рыбопромысловых судов.

В частности, с АО «АТФ» были заключены контракты на постройку серии из четырех рыболовных траулеров проекта КМТ01, с ООО «Норд Пилигрим» - рыбопромыслового судна проекта КМТ02.01. Были подписаны контракты с ООО «Компания ЛКТ» на строительство рыболовного траулера проекта КМТ02.03., а с АО «Атлантрыбфлот» - двух рыбопромысловых судов проекта КМТ02.02.

В 2019 году, в рамках заключенных контрактов, ПАО «ВСЗ» продолжило работы по строительству рыбопромысловых судов.

К судостроительным предприятиям, ориентированным на строительство судов рыбопромыслового флота, можно отнести АО «ПСЗ «Янтарь», ОАО «Пелла», АО «СНСЗ», ПАО СЗ «Северная верфь» и АО «Адмиралтейские верфи».

ПАО «ВСЗ», используя накопленный опыт и необходимые производственные возможности для реализации проектов строительства рыболовных судов, имеет в этой области строительства достаточные конкурентные преимущества перед другими верфями.

Положение ПАО «ВСЗ» в области строительства ледоколов и ледокольных судов обеспечения

ПАО «ВСЗ» на протяжении нескольких лет прочно занимает лидирующие позиции в области строительства дизель-электрических ледоколов и ледокольных судов обеспечения в России.

В 2015-2016 годах Общество, выполнив полный комплекс работ по проектированию и строительству серии ледоколов «под ключ», передало заказчику -

ФГУП «Росморпорт» три линейных дизель-электрических ледокола проекта 21900М «Новороссийск», «Мурманск», «Владивосток».

В 2018 году ПАО «ВСЗ» передало заказчику, ООО «Газпромнефть Шиппинг», два ледокольных судна обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников» и «Андрей Вилькицкий», предназначенных для работы на Арктическом терминале Новопортовского месторождения. Уникальной особенностью данных судов являются подруливающие устройства Azipod, обеспечивающие ледоколам превосходную маневренность. Построенные суда многофункциональны: они способны не только участвовать в проводке судов, преодолевая лед, но и перевозить грузы в Арктике, а также участвовать в спасательных операциях.

В 2019 году рамках контракта, заключенного с ФГУП «Атомфлот» состоялась передача портового ледокола проекта Aker ARC124 «Обь», основная задача которого состоит в проводке судов, перевозящих сжиженный природный газ, в подходном канале и в акватории порта Сабетта на полуострове Ямал, где строится завод по сжижению природного газа — проект «Ямал СПГ». «Обь» - первый в мире портовый ледокол с четырьмя винторулевыми колонками, спроектированный финским конструкторским бюро Aker Arctic. Две пары винторулевых колонок, расположенные в носовой и кормовой частях судна, обеспечивают ему максимально возможную маневренность во льдах.

Конкурентное предприятие в данной нише - АО «Балтийский завод», больше ориентировано на строительство атомных ледоколов и больших по размерениям дизель-электрических ледоколов, тогда как ПАО «ВСЗ» дополняет данное направление ледоколами среднего размера.

В области строительства ледоколов к положительным факторам для ПАО «ВСЗ» следует отнести государственную программу развития судостроения в Российской Федерации, объявленную Минпромторгом России, согласно которой до 2030 года в стране должно быть построено 26 новых ледоколов.

Положение Общества в области строительства полупогружных буровых установок

В области строительства полупогружных платформ ПАО «ВСЗ» является одним из безоговорочных лидеров в России.

Завод осуществлял постройку плавучих буровых установок для разведки и добычи нефти и газа на континентальном шельфе начиная с 1978 года. За этот период было построено 105 модулей верхних строений платформ, 4 буровые установки второго поколения «под ключ» и две буровые платформы шестого поколения «под ключ».

Кроме того, ПАО «ВСЗ» поставляло различные модули верхних строений для буровых платформ, например, для построенной АО «ПО «Севмаш» платформы «Приразломная», Общество поставило жилой и вспомогательный модули.

К предприятиям, которые имеют опыт в строительстве платформ, относятся АО «ССЗ «Лотос», АО «АСПО», АО «ПО «Севмаш». Основной нишей указанных заводов является строительство самоподъемных установок.

Основное преимущество ПАО «ВСЗ» в области строительства буровых установок - большой опыт в постройке подобных сооружений, а также применение методов кооперации с другими предприятиями, что позволяет выполнить поставленные задачи качественно и в срок.

Положение ПАО «ВСЗ» в отрасли по оценке производственных мощностей

ПАО «ВСЗ» имеет схожие производственные возможности с АО «ПСЗ «Янтарь» и ПАО СЗ «Северная верфь», и приспособлено для производства серийной продукции.

По размерениям судов, возможных к постройке, верфь находится в одном ряду с указанными заводами: длина до 150 метров, ширина - до 26-27 метров, уступая им лишь в тоннаже спускаемых судов: ПАО «ВСЗ» - до 8 600 тонн,

ПАО СЗ «Северная верфь» и АО «ПСЗ «Янтарь» - до 12 000 тонн.

Обзор отраслевого рынка и доля Общества на рынке гражданского судостроения за отчетный год и два предшествующих года

С 2016 году в России наблюдается тенденция увеличения роста числа заказов и суммарной стоимости продукции гражданского судостроения за счет различных мер государственной поддержки.

В 2017 году российские судостроительные предприятия построили 42 гражданских судна. Совокупный тоннаж сданных в 2017 году крупных и средних гражданских судов вырос на 11% сравнительно уровня 2016 года, что в первую очередь было связано с увеличением среднего размера строящихся судов гражданского назначения.

ПАО «ВСЗ» в 2017 году не имело сдаточных заказов.

В 2018 году на российских верфях было построено 27 судов гражданского назначения, при этом по количеству сданных судов за отчетный год среди отечественных судостроительных предприятий ПАО «ВСЗ» заняло второе место, передав заказчику крупнейшие заказы этого года - два ледокольных судна обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников» и «Андрей Вилькицкий».

В 2019 году на российских верфях было построено 58 судов гражданского назначения, среди них построенный на ПАО «ВСЗ» портовый ледокол проекта AkerARC 124 «Обь».

Основные тенденции развития судостроения

Одна из тенденций 2017-2019 годов – предпосылки к усилению гражданского сегмента судостроения. На период до 2020 года совокупный тоннаж планируемой к сдаче продукции гражданского судостроения составляет 60-63%.

Наблюдается активный рост спроса на отечественные рыбопромысловые суда

благодаря вступлению в силу закона об инвестиционных квотах.

Средний возраст рыбопромыслового флота - 28 лет. В классе находится 1206 единиц, из которых более 30% (то есть четыреста судов) старше 30 лет, что создает хорошую перспективу обновления.

В 2016 году были приняты поправки к Федеральному закону «О рыболовстве и сохранении водных биологических ресурсов», закрепляющие выделение дополнительных квот предприятиям рыбной отрасли. Инвестиционные квоты будут выделяться, в том числе, предприятиям, инвестирующим в строительство новых судов на российских верфях.

Принимая во внимание тенденции развития судостроительной отрасли, ПАО «ВСЗ» продолжает активную работу по освоению данных сегментов рынка гражданского судостроения.

Основные конкурентные преимущества Общества

ПАО «ВСЗ» обладает уникальными производственными возможностями, высококвалифицированным персоналом и собственной акваторией, что позволяет предприятию успешно выполнять работы по строительству технически сложных судов малого и среднего тоннажа, а также плавучих конструкций.

Основное конкурентное преимущество ПАО «ВСЗ» - успешная реализация проектов с высоким качеством, являющимся результатом значительного накопленного опыта и слаженной работы высококвалифицированного персонала верфи, обеспечивает устойчивое положение предприятия и создает предпосылки для дальнейшего динамичного развития в краткосрочной и долгосрочной перспективе.



4. Основные направления развития Общества

4.1. Стратегия развития Общества (перспективы развития Общества)

ПАО «ВСЗ» планирует свое развитие, опираясь на основные направления стратегии развития АО «ОСК» на период до 2030 года, с учетом тенденций рынка гражданского судостроения и потенциала Общества, которые включают в себя следующие цели и задачи:

- удовлетворение спроса отечественных заказчиков в гражданском судостроении;
- повышение конкурентоспособности Общества в отрасли гражданского судостроения в части технических и финансовых показателей;
- реализация мероприятий в области модернизации производства (реконструкции и технического перевооружения производства, внедрения современных технологий);
- увеличение объемов и улучшение показателей производства;
- проведение кадровой политики, которая обеспечивает подготовку, переподготовку и перераспределение специалистов учитывая производственные планы предприятия;
- достижение положительных финансово-экономических показателей результатов деятельности Общества.

2020 год предприятие планирует провести, при максимально сформированном портфеле заказов, с высокой загрузкой производственных мощностей.

Отчет Совета директоров Общества о результатах развития ПАО «ВСЗ» по приоритетным направлениям его деятельности

Постройка судов портового флота для проекта «Ямал СПГ» по заказу ФГУП «Атомфлот»

В 2019 году ПАО «ВСЗ» достроило и передало заказчику, ФГУП «Атомфлот», портовый ледокол проекта Aker Arc124 «Обь» мощностью около 12МВт с инновационной движительной системой

для работы в порту Сабетта на проекте «Ямал СПГ». Судно предназначено для обеспечения навигации танкеров СПГ на подходном канале и в акватории порта Сабетта на полуострове Ямал.

Строительство рыболовных морозильных траулеров для АО «АТФ»

В отчетном году продолжились работы по строительству серии рыболовных траулеров-процессоров нового поколения для АО «АТФ». В соответствии с контрактами, ПАО «ВСЗ» построит «под ключ» четыре крупнотоннажных рыбопромысловых траулера проекта КМТ01 для работы на Северном морском бассейне. Суда будут иметь ледовые усиления категории Ice3. Передача судов заказчику запланирована на 2020-2021 годы.

Строительство рыболовного морозильного траулера для ООО «Норд Пилигрим»

В отчетном году продолжились строительные работы на рыболовном траулере проекта КМТ02.01. Траулер предназначен для лова донных пород рыбы. Судно будет иметь ледовое усиление категории Ice3.

Строительство рыболовных траулеров для группы компаний «ФОР»

В отчетном году продолжились строительные работы на судне проекта КМТ02.02, строящегося по заказу АО «Атлантрибфлот».

На 2020 год, в соответствии с текущей загрузкой Общества, запланированы церемонии закладки второго в серии судна для этой компании, а также траулера проекта КМТ02.03 для ООО «Компания ЛКТ». Сдача судов запланирована на 2022 год. Каждое судно нового поколения будет иметь на борту фабрику для выпуска филе, рыбомучную установку, оборудование для производства рыбьего жира, консервную фабрику, а также будет оснащено мощными грузовыми кранами и траловым комплексом последнего поколения.

4.2. Инвестиционная политика

ПАО «ВСЗ» разработана и одобрена Советом директоров Общества (протокол № 21/2018 от 27 августа 2018 г.) Программа инвестиционного развития Общества на 2018 - 2027 годы.

Инвестиционная Программа Общества на 2018-2027 годы состоит из:

- инвестиционного плана на 2019 год, созданного для решения оперативных задач текущей загрузки предприятия;

- инвестиционного проекта, объединяющего 19 технологически связанных инвестиционных мероприятий, направленных на развитие производственной базы в обеспечение постройки нового вида продукции – серии траулеров.

Финансирование инвестиционного плана на 2019 год происходило за счет собственных средств, общий объем расходов составил 33 442 тыс. рублей (без НДС). Реализация инвестиционного плана на 2019 год позволила Обществу выполнить первоочередные задачи технической и технологической подготовки производства для перехода к выпуску серии траулеров.

Финансирование инвестиционного проекта предполагается за счет привлечения кредитного финансирования. В 2019 году ПАО «ВСЗ» продолжило работы по поиску потенциальных кредиторов, результатом которой стало начало сотрудничества с Фондом развития промышленности (далее – ФРП). Из инвестиционного проекта было выделено пять мероприятий, которые объединены в проект «Программа технического перевооружения цехов в обеспечение постройки серии траулеров на ПАО «ВСЗ». В ноябре 2019 года данная программа была одобрена Экспертным советом Фонда развития промышленности и одобрена Наблюдательным советом ФРП. На начало 2020 года запланировано подписание договора целевого займа с ФРП на финансирование Программы на общую сумму 700 миллионов рублей, условием которого является привлечение собственных средств ПАО «ВСЗ» в размере 240 миллионов рублей.

4.3. Инновационное развитие

ПАО «ВСЗ» разработана и одобрена Советом директоров Общества (протокол № 21/2019 от 23 декабря 2019 г.) Программа инновационного развития Общества на 2019-2024 годы.

Программа направлена на выполнение основных целей инновационного развития Общества:

- цифровая трансформация Общества;
- освоение и выпуск инновационной продукции;
- снижение себестоимости продукции;
- оптимизацию организационно-технической структуры производства;
- организацию специализированных, высокопроизводительных, ресурсосберегающих производств;
- техническое перевооружение производственных мощностей предприятия;
- внедрение инновационных технологий;
- повышение энергоэффективности и экологической безопасности производства;
- подготовку кадров.

В Программу включены следующие проекты:

1. Инновационные проекты цифровой трансформации:

1.1. Внедрение сквозной технологии создания и использования цифровой модели судна на основных жизненных этапах проектирования, постройки, испытания и сдачи строящихся заказов.

1.2. Внедрение технологии роботизированной сварки микропанелей корпусных конструкций на сборочно-сварочном участке корпусного цеха.

2. Продуктовые инновации.

2.1. Проектирование, строительство и испытание портового ледокола мощностью 12МВт с инновационным движительным комплексом проекта 30044 (Aker ARC124).

2.2. Проектирование, строительство и испытание комового морозильного траулера пр. КМТ01 (ST118L ATF).

3. Технологические инновации.

3.1. Автоматизированный центр логистики листового и профильного проката с прямой рольганговой подачей металла на линию первичной обработки.

3.2. Внедрение технологии обеспечения сходимости секций на стапеле за счет обеспечения контроля геометрии стыкуемых кромок с использованием мобильной координатно-измерительной системы на базе лазерного трекера и ПО «Spatial Analyzer» (Судометрика).

Включенные в Программу проекты по своему содержанию и направленности соответствуют критериям, установленным для проектов, включаемых в инновационные программы.

Источником финансирования продуктовых проектов Программы будут являться средства заказчиков строящихся инновационных заказов. Проекты цифровой трансформации и технологические проекты Программы будут финансироваться за счет собственных средств (бюджет амортизации) и привлеченных заемных средств. Срок реализации проектов Программы 2019-2024 годы.

Из проектов, вошедших в Программу, в 2019 году был успешно реализован проект по строительству портового ледокола мощностью 12МВт проекта Aker ARC124. Судно с инновационным движительным комплексом передано заказчику.

Четыре траулера другого продуктового инновационного проекта – морозильного траулера пр. КМТ01 (ST118L ATF) в 2019 году находились в постройке. Сдача головного судна проекта запланирована на 2020 год.

4.4. Программа отчуждения непрофильных активов

Советом директоров Общества (протокол №14/2018 от 3 июля 2018 г.) были утверждены Программа отчуждения непрофильных активов ПАО «ВСЗ» на 2018 год с Реестром непрофильных активов Общества и План мероприятий по реализации непрофильных активов ПАО «ВСЗ» на 2018 год.

В 2019 году в Реестр непрофильных активов были внесены незначительные технические корректировки. План мероприятий по реализации непрофильных активов остался без изменений.

Согласно Программы отчуждения непрофильных активов ПАО «ВСЗ», активов

(финансовые вложения, недвижимое имущество), подлежащих реализации в 2019 году, в Реестре непрофильных активов не числится.

5. Финансово-экономические результаты отчетного года

5.1 Основные финансово-экономические показатели

Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ВСЗ» за 2017-2019 гг.

| Наименование | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|------------------|-------------------|------------------|
| Выручка, тыс. руб. | 11 765 900 | 7 947 051 | 5 046 247 |
| С/стоимость, тыс. руб. | 11 179 659 | 7 944 691 | 6 027 579 |
| Валовая прибыль, тыс. руб. | 586 241 | 2 360 | -981 332 |
| Прибыль, тыс.руб. Судостроение Судоремонт | 582 555 6 639 | -42 096 36 545 | -990393 1 298 |
| Прибыль от продаж, тыс.руб. | 586 241 | 2 360 | -981 332 |
| Прочие доходы, тыс. руб. | 212 281 | 272 936 | 1 207 523 |
| Прочие расходы, тыс. руб. | 753 579 | 929 964 | 2 284 417 |
| Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб. | 44 943 | -654 668 | -2 058 226 |
| Чистая прибыль (убыток), тыс. руб. | 11 937 | -545 374* | -1 759 633 |
| Рентабельность продаж, % | 5 | 0.03 | -19,45 |
| Рентабельность продукции, % | -11 | 0.03 | -16,28 |
| Рентабельность по осн.видам деят-ти,% | 5 | -7 | -16,5 |
| EBITDA, тыс. руб. | 549 735 | -89 777 | -1 400 155 |
| Рентабельность по EBITDA, % | 5 | -3,8 | -30,7 |
| Среднесписочная численность, чел. | 1 781 | 1 978 | 2 073 |
| Трудоемкость, тыс. н/час. | 2 879 | 2 918 | 2 057 |
| Выработка на 1 работника, тыс.руб. | 6 606 | 4 018 | 2 434 |
| Амортизация,тыс.р. | 214 445 | 212 044 | 146 675 |
| % по кредиту, тыс. руб. | 290 347 | 352 847 | 511 396 |

*показатель скорректирован относительно показателя в ГО за 2018 исходя из данных ГБО за 2019

Производственная программа ПАО «ВСЗ» в 2019 году, по сравнению с 2018 годом, снизилась на 29,5%.

Снижение выручки от реализации продукции в 2019 году, по сравнению с 2018 годом, составило 36,5%.

В результате производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год была получен валовый убыток в размере 981 332 тыс. рублей.

Снижение выручки от реализации и получение валового убытка обусловлено следующими основными причинами:

- нехваткой основных производственных рабочих;
- переносом сдачи заказа № 935 на май 2020 года;
- задержкой поставки технической документации по траулерам.

В результате финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ВСЗ» за 2019 год получен убыток в размере 1 759 633 тыс. рублей.

Кроме вышеперечисленных причин, на результат повлияло увеличение кредитной нагрузки на предприятие.

Сведения об уровне долговой нагрузки

| Наименование показателей | 2017 | 2018 | 2019 | Динамика изменения |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|--------------------|
| Долгосрочные обязательства, тыс.руб. | 619709 | 474343 | 2928977 | 2454634 |
| Краткосрочные обязательства, тыс.руб. | 1951838 | 3555609 | 3447098 | -108511 |

В 2019 году, по сравнению с 2017-2018 годами, общая долговая нагрузка Общества увеличилась в связи с увеличением объема кредитных средств для ритмичного финансирования строящихся заказов с целью недопущения штрафных санкций со стороны заказчиков. Кредитные средства использованы целевым образом.

Показатели достаточности собственных средств ПАО «ВСЗ» за 2017-2019 гг.

| Наименование коэффициента | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|-------|-------|-------|
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0.01 | 0.1 | 0,01 |
| Коэффициент срочной ликвидности | 0.05 | 0.44 | 0,33 |
| Коэффициент текущей ликвидности | 0.07 | 1.57 | 0,2 |
| Коэффициент финансовой независимости | -0.02 | -0.02 | -0,1 |
| Коэффициент обеспеченности собственными средствами | -0.24 | -0.3 | -0,46 |

Коэффициент финансовой независимости в 2017-2019 годах носит отрицательный характер, что означает зависимость Общества от заемных средств. Коэффициент обеспеченности собственными средствами, как и коэффициент финансовой независимости, в 2017-2019 годах отрицательный, что означает отсутствие собственного оборотного капитала и свидетельствует о том, что все оборотные средства Общества сформированы за счет заемных источников.

Сведения о полученных заказах на изготовление продукции за 2017-2019 гг.

| Виды деятельности | 2017, тыс.руб. | 2018, тыс.руб. | 2019, тыс.руб. |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Судостроение* | 6 414 914 | - | - |
| Судоремонт | 14 451 | 52 708 | 14 715 |
| Прочая продукция | 102 245 | 95 856 | 26 337 |
| Всего | 6 531 610 | 148 564 | 41 052 |

* При пересчете валюты в рубли использовался курс на дату заключения контракта.

Сведения о поставленных товарах по основным видам деятельности ПАО "ВСЗ" за 2017-2019 гг.

| Производство основных видов продукции | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|------|----------|-----------|
| Стальные секции и блоки | - | - | - |
| Суда: | | | |
| количество | - | 2 | 1 |
| тыс.руб. | - | 15248881 | 6 237 391 |

5.2. Ключевые показатели эффективности

Положение о системе ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) деятельности ПАО «ВСЗ» было утверждено Советом директоров Общества в 2018 году (протокол № 16/2018 от 23 июля 2018 г.). Согласно указанного Положения, система КПЭ деятельности Общества состоит из следующих групп показателей:

1. Корпоративный показатель – финансово-экономический КПЭ Группы ОСК.

2. Ключевые показатели эффективности предприятия:

- выполнение ключевых контрактных обязательств со сроком исполнения в отчетном году;

- выручка от реализации;

- снижение операционных расходов (затрат) к факту предыдущего года;

- валовая прибыль.

3. Индивидуальные КПЭ. Перечень, методика расчёта, веса, границы расчёта, целевые (плановые) значения индивидуальных КПЭ единоличного исполнительного органа Общества, значения мультипликаторов на границах расчёта утверждаются Советом директоров Общества. Перечень, методика расчёта, веса, границы расчёта, целевые (плановые) значения индивидуальных ключевых показателей эффективности руководителей, значения мультипликаторов на границах расчёта утверждаются Комиссией Общества.

- 4. Корректирующие КПЭ:

- соблюдение сроков и качества исполнения решений органов управления Общества;

- выполнение корпоративных процедур, направленных на получение и целевое использование бюджетных средств;

- отсутствие тяжелых групповых несчастных случаев и несчастных случаев со смертельным исходом.

5. Отсекающие показатели:

- выполнение ключевых контрактных обязательств со сроком исполнения в отчетном году;

- выручка от реализации.

Перечень и значение ключевых показателей эффективности деятельности Общества на 2019 год утверждены Советом директоров ПАО «ВСЗ» 23 мая 2019 г. (протокол № 07/2019).

5.3 Чистые активы

| Значение показателя, тыс.руб. | 31.12.2017 | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Активы | 30 299 281 | 23 488 310 | 22 632 627 |
| Долгосрочные обяз-ва | -6 274 034 | -12 210 975 | -16 194 883 |
| Краткосрочные обяз-ва | -24 780 620 | -11 788 273 | -8 708 315 |
| Чистые активы | -755 373 | -510 938 | -2 270 571 |
| Уставный капитал | 611 | 611 | 803 |

По окончании финансового года стоимость чистых активов ПАО «ВСЗ» оказалась меньше его уставного капитала. Основной причиной этого стал дефицит оборотных средств, что вызвало необходимость привлечения заемных средств и, как следствие, возрастание кредиторской задолженности.

Для приведения стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной уставного капитала ПАО «ВСЗ» на 2020 год запланированы следующие меры:

- реализация Программы управления издержками, что позволит получить дополнительный экономический эффект;

- снижение операционных расходов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- уменьшение кредитной нагрузки предприятия путем привлечения к реализации высокорентабельных перспективных проектов;

- исполнение судостроительных контрактов, заключенных ПАО «ВСЗ» в 2016-2017 гг., что позволит получить чистую прибыль в размере до 5 % от цены контрактов;

- работа по взысканию дебиторской задолженности;

- переоценка внеоборотных активов (дооценка основных средств).

5.4 Распределение чистой прибыли

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ» распределение прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов по результатам отчетного года) относится к компетенции Общего собрания акционеров.

Согласно решениям годовых Общих собраний акционеров Общества:

1) Прибыль (убыток) по результатам 2016 года не распределялась, дивиденды по итогам 2016 года не выплачивались (протокол № 39 от 29 июня 2017 г.).

2) Прибыль, полученная по результатам 2017 года, в размере 11 936 969,88 рублей была распределена следующим образом:

- 11 908 872,00 рубля направлено на покрытие убытков прошлых лет;
- 28 097,88 рублей направлено на формирование Резервного фонда Общества.

Дивиденды по итогам 2017 года не выплачивались (протокол № 40 от 16 мая 2018 г.).

3) Прибыль, полученная по результатам 2018 года, не распределялась, дивиденды за 2018 год не выплачивались (протокол № 43 от 20 июня 2019 г.).

Резервный фонд Общества сформирован полностью, в размере 30 564,03 руб. (5% от уставного капитала).

6. Корпоративное управление

6.1. Политика в области корпоративного управления

ПАО «ВСЗ» стремится строить политику Общества в области корпоративного управления на принципах, сформулированных в Кодексе корпоративного управления, рекомендованного к применению Банком России письмом от 10 апреля 2014 г. № 06-52/2463, а именно:

1. Обеспечение акционерам реальной возможности осуществлять свои права.

В Обществе все акционеры имеют право на участие в принятии наиболее важных решений и получение достаточной

информации относительно таких решений, например таких, как внесение изменений в устав и одобрения крупных сделок и/или сделок с заинтересованностью.

Все акционеры имеют возможность участвовать в общих собраниях акционеров и голосовать по вопросам, отнесенным к компетенции общих собраний.

2. Равное отношение к акционерам.

Независимо от количества принадлежащих акционеру акций Общества, ПАО «ВСЗ» обеспечивает равное отношение ко всем акционерам, которые имеют возможность получить эффективную защиту в случае нарушения их прав. Принятые процедуры проведения общих собраний акционеров обеспечивают равное отношение ко всем акционерам.

3. Участие Совета директоров в управлении Обществом.

Действуя в рамках компетенций, установленных законодательством России и Уставом Общества, Совет директоров ПАО «ВСЗ» принимает непосредственное участие в управлении Обществом. Согласно Уставу Общества Совет директоров рассматривает стратегические вопросы, утверждает основные внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества, одобряет значимые для Общества сделки. Совет директоров Общества отчитывается о своей работе на годовом Общем собрании акционеров Общества.

4. Система и политика вознаграждения членов Совета директоров и членов исполнительных органов.

Положение о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Общества, утверждено решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» в 2017 году (протокол № 39 от 29 июня 2017 г.).

В июле 2018 года Советом директоров утверждено Положение о системе ключевых показателей эффективности Общества (протокол № 16/2018 от 23 июля 2018 г.).

Утверждение Положения о вознаграждении единоличного исполнительного органа планируется в 2020 году.

5. Создание системы управления рисками и внутреннего контроля.

01 марта 2019 г. была утверждена новая редакция Устава ПАО «ВСЗ», которая предусматривала образование в Обществе подразделения внутреннего аудита и подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю, подотчетных Совету директоров ПАО «ВСЗ».

06 марта 2018 г. Советом директоров Общества была утверждена новая организационная структура ПАО «ВСЗ», в состав которой были включены, как структурные подразделения, Отдел внутреннего контроля и Отдел внутреннего аудита.

Утверждение Положений о данных структурных подразделениях планируется провести во втором квартале 2020 года.

6. Своевременное раскрытие полной и достоверной информации.

Придерживаясь принципа открытости деятельности и соблюдая требования Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ и «Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» № 454-П, утвержденного Банком России 30 декабря 2014 г., ПАО «ВСЗ» обеспечивает полное и своевременное раскрытие достоверной информации об Обществе.

Раскрытие информации обеспечивает открытость и ясность принимаемых Обществом решений, позволяет всем заинтересованным лицам оценить производственные и финансовые перспективы ПАО «ВСЗ».

Общество осуществляет раскрытие информации на веб-сайте Общества <http://www.vyborgshipyard.ru>, кроме того, подлежащая раскрытию информация публикуется в сети Интернет на странице аккредитованного агентства - ООО «ИНТЕРФАКС-ЦРКИ» (Центр раскрытия корпоративной информации) по адресу в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=419>.

6.2. Структура органов управления и контроля

В соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ» органами управления Общества являются:



- Общее собрание акционеров – высший орган управления;
- Совет директоров – орган управления Обществом, который в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением о Совете директоров ПАО «ВСЗ» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров;
- Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, осуществляющий руководство текущей деятельностью Общества, действующий в соответствии с законодательством России и Уставом ПАО «ВСЗ».

Постоянно действующим органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия ПАО «ВСЗ». Компетенция Ревизионной комиссии определена Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол № 28 от 15 ноября 2012 г.).

Внутренние документы, определяющие структуру, полномочия и порядок работы органов управления и контроля ПАО «ВСЗ», размещены на веб-сайтах сети интернет: <http://www.vyborgshipyard.ru>; <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=419>.

6.3. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание

акционеров, к компетенции которого относятся основополагающие вопросы деятельности Общества.

Полномочия Общего собрания акционеров определены Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением об Общем собрании акционеров Общества (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол № 28 от 15 ноября 2012 г.).

В 2019 году в Обществе было проведено два Общих собрания акционеров:

- 01 марта 2019 г. прошло внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «ВСЗ» в форме заочного голосования (протокол № 42 от 05 марта 2019 г.).

В повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров были включены вопросы:

1. Об утверждении устава Общества в новой редакции;
2. Об утверждении Положения о Совете директоров Общества.

Решение по указанным вопросам повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» были приняты.

- 18 июня 2019 г. прошло годовое Общее собрание акционеров ПАО «ВСЗ» по итогам 2018 года (протокол № 43 от 20 июня 2019 г.) в форме совместного присутствия.

Повестка дня годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» включала следующие вопросы:

1. Об утверждении годового отчета Общества по итогам 2018 года;
2. Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах Общества по итогам 2018 года;
3. О распределении прибыли (в том числе выплата (объявление) дивидендов) и убытков Общества по результатам 2018 финансового года;
4. Об избрании членов Совета директоров Общества;
5. Об избрании членов Ревизионной комиссии Общества;
6. Об утверждении аудитора Общества;

Решения по всем вопросам повестки дня годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» были приняты.

6.4. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ», в количестве 7 (семи) членов на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Компетенция и порядок работы Совета директоров определены Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ВСЗ» и Положением о Совете директоров Общества (утверждено внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ», протокол № 42 от 05 марта 2019 г.).

В соответствии с Уставом Общества, по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров ПАО «ВСЗ» в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров. Порядок определения размера такого вознаграждения и компенсаций устанавливаются Положением о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров Общества, утвержденным годовым Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ» (протокол № 39 от 29 июня 2017 г.). Источником выплаты вознаграждения и компенсаций членам Совета директоров Общества является чистая прибыль Общества по итогам финансового года. Вознаграждение выплачивается по решению Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» один раз в год.

В 2019 году вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Никто из нижеперечисленных членов

Совета директоров ПАО «ВСЗ» долей участия в уставном капитале Общества и обыкновенных акций Общества не имел и не имеет, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершал. В составе Совета директоров нет независимых директоров.

Состав Совета директоров ПАО «ВСЗ», действовавший в 2019 году, был избран годовым Общим собранием акционеров 15 мая 2018 г. (протокол № 40 от 16 мая 2018 г.) и переизбран годовым Общим собранием акционеров 18 июня 2019 г. (протокол № 43 от 20 июня 2019г.).

с 1 января 2019 г. по 18 июня 2019 г. в состав Совета директоров ПАО «ВСЗ» входили:

| Фамилия, имя, отчество, год рождения, образование | Должность, место работы на момент избрания |
|--|---|
| Нейгебауэр Александр Юрьевич, Председатель Совета директоров, 1975 года рождения, образование высшее | вице-президент по экономике и финансам АО «ОСК» |
| Андреев Андрей Валериевич, 1962 года рождения, образование высшее | начальник службы качества и стандартизации АО «ОСК» |
| Думин Антон Сергеевич, 1977 года рождения, образование высшее | директор Департамента информационных технологий АО «ОСК» |
| Карев Ян Александрович, 1981 года рождения, образование высшее | заместитель директора Департамента имущественных прав АО «ОСК» |
| Клоченко Николай Васильевич, 1952 года рождения, образование высшее | главный эксперт дирекции программы «Морской транспорт» Департамента гражданского судостроения |
| Кузьмичев Александр Юрьевич, 1965 года рождения, образование высшее | заместитель директора Департамента корпоративного управления АО «ОСК» |
| Соловьев Александр Сергеевич, 1974 года рождения, образование высшее | Генеральный директор ПАО «ВСЗ» |

с 18 июня 2019 г. и по настоящее время действует следующий состав Совета директоров ПАО «ВСЗ»:

| Фамилия, имя, отчество, год рождения, образование | Должность, место работы на момент избрания |
|---|---|
| Нейгебауэр Александр Юрьевич, Председатель Совета директоров, 1975 года рождения, образование высшее | вице-президент по экономике и финансам АО «ОСК» |
| Артёмова Ирина Владимировна, 1976 года рождения, образование высшее | начальник отдела Департамента корпоративного управления АО «ОСК» |
| Андреев Андрей Валериевич, 1962 года рождения, образование высшее | начальник службы качества и стандартизации АО «ОСК» |
| Думин Антон Сергеевич (до 24.10.2019 г., с 24.10.2019 г. добровольно сложил полномочия), 1977 года рождения, образование высшее | директор Департамента информационных технологий АО «ОСК» |
| Карев Ян Александрович, 1981 года рождения, образование высшее | заместитель директора Департамента имущественных прав АО «ОСК» |
| Клоченко Николай Васильевич, 1952 года рождения, образование высшее | главный эксперт дирекции программы «Морской транспорт» Департамента гражданского судостроения |
| Соловьев Александр Сергеевич, 1974 года рождения, образование высшее | Генеральный директор ПАО «ВСЗ» |

В 2019 году было проведено 22 заседания Совета директоров ПАО «ВСЗ», из которых 8 заседаний проведены в период с 1 января 2019 г. по 18 июня 2019г., 14 заседаний в период с 18 июня 2019г. по 31 декабря 2019 г. Все заседания проведены в заочной форме.

Всего на заседаниях Совета директоров ПАО «ВСЗ» в 2019 году было рассмотрено 54 вопроса, по всем вопросам были приняты решения.

На заседаниях Совета директоров в 2019 году рассматривались следующие вопросы:

- одобрение сделок в случаях, предусмотренных Уставом ПАО «ВСЗ», в том числе одобрение сделок, связанных с предоставлением гарантий, получением кредитов, сделок, цена которых превышает 10% балансовой стоимости активов Общества, сделок, связанных с внесением изменений в действующие судостроительные контракты (10 вопросов);

- вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах», в том числе: созыв и подготовка внеочередного и годового собраний Общества, утверждение повесток дня собраний, решение иных вопросов, связанных с подготовкой собраний, избрание председателя Совета директоров, рассмотрение кандидатур для избрания в Совет директоров и Ревизионную комиссию (28 вопросов);

- кадровые вопросы (7 вопросов);

- решение вопросов инвестиций, экономической и финансовой деятельности, реализации непрофильных активов (4 вопроса);

- утверждение внутренних документов Общества (5 вопросов), в том числе: Положения о вознаграждении руководящих работников, изменения Положения о закупке, Программа инновационного развития ПАО «ВСЗ», актуализированная Программа управления издержками).

| Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 1 января 2019 г. по 18 июня 2019 г. | |
|---|---|
| Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров | Количество заседаний, в которых принято участие/ общее количество заседаний |
| Андреев Андрей Валериевич | 5/8 |
| Думин Антон Сергеевич | 4/8 |
| Карев Ян Александрович | 7/8 |
| Клоченко Николай Васильевич | 7/8 |
| Кузьмичев Александр Юрьевич | 4/8 |
| Нейгебауэр Александр Юрьевич | 8/8 |
| Соловьев Александр Сергеевич | 8/8 |

| Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 18 июня 2019 г. по 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|
| Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров | Количество заседаний, в которых принято участие/ общее количество заседаний |
| Андреев Андрей Валериевич | 13/14 |
| Артёмова Ирина Владимировна | 14/14 |
| Думин Антон Сергеевич | 2/14 |
| Карев Ян Александрович | 10/14 |
| Клоченко Николай Васильевич | 14/14 |
| Нейгебауэр Александр Юрьевич | 14/14 |
| Соловьев Александр Сергеевич | 14/14 |

6.5. Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью ПАО «ВСЗ» осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором). Единоличный исполнительный орган Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров ПАО «ВСЗ».

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества в соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ». Единоличный исполнительный орган Общества избирается Советом директоров ПАО «ВСЗ» сроком на 5 (пять) лет.

Решением Совета директоров Общества (протокол 12/2017 от 25 мая 2017 г.) Генеральным директором ПАО «ВСЗ» на новый срок избран Соловьев Александр Сергеевич.



Год рождения: 1974. Образование: Санкт-Петербургский государственный университет по специальности юриспруденция, юрист (1996), Санкт-Петербургский государственный морской технический университет по специальности экономика и управление на предприятии, экономист-менеджер (2014).

Сведения о занимаемых должностях: 1995-2000 гг. – прокуратура, следователь, прокурор отдела по надзору за следствием и дознанием, старший прокурор, заместитель прокурора Невского района. 2000-2006 гг. – открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод», начальник юридического отдела. 2006-2006 гг. – ЗАО «АКО БАСС Групп», Генеральный директор. 2006 – по настоящее время – ПАО «ВСЗ», начальник

юридического отдела, Первый заместитель Генерального директора, Генеральный директор.

С 2015 года - руководитель Ленинградского регионального отделения Союза машиностроителей России.

Вознаграждение Генерального директора ПАО «ВСЗ» в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с условиями трудового договора и решениями Совета директоров ПАО «ВСЗ».

ПАО «ВСЗ» разработаны Положение о вознаграждении Генерального директора Общества и взаимосвязанного с ним Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности Общества. Положение о системе КПЭ деятельности Общества утверждено Советом директоров в июле 2018 года (протокол № 16/2018 от 23 июля 2018 г.), утверждение Положения о вознаграждении единоличного исполнительного органа планируется в 2020 году.

Соловьев А.С. долей участия в уставном капитале Общества и обыкновенных акций Общества не имел и не имеет, сделок по приобретению или отчуждению акций Общества в отчетном периоде не совершал.

6.6. Корпоративный секретарь Общества.

Корпоративный секретарь избирается Советом директоров Общества в порядке, установленном Уставом ПАО «ВСЗ».

Корпоративный секретарь организует оперативное взаимодействие между органами управления Общества, должностными лицами, акционерами и другими заинтересованными участниками корпоративных отношений, обеспечивает эффективную работу Совета директоров Общества.

Корпоративный секретарь в своей деятельности подчиняется Председателю Совета директоров Общества.

Решением Совета директоров (протокол № 02/2013 от 17 мая 2013 г.) корпоративным секретарем ПАО «ВСЗ» избрана Автономова Алевтина Владиленовна, совмещающая по согласованию с Советом директоров Общества названную должность с должностью начальника юридического отдела Общества.

6.7. Органы контроля

6.7.1. Ревизионная комиссия

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, ежегодно избираемой Общим собранием акционеров Общества в количестве трех членов. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Уставом и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» (утверждено решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ», протокол № 28 от 15 ноября 2012 г.).

По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

В отчетном периоде вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

Состав Ревизионной комиссии, избранный очередным годовым Общим собранием акционеров 15 мая 2018 г., действовал до годового Общего собрания акционеров 18.06.2019 г. и был в полном составе переизбран на новый срок.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Риятова Анна Рашидовна, начальник отдела мониторинга проектов Службы внутреннего аудита АО «ОСК»;

- Рассохина Анастасия Сергеевна, главный эксперт отдела мониторинга проектов Службы внутреннего аудита АО «ОСК»;

- Черноусова Людмила Геннадьевна, главный эксперт отдела внутреннего аудита Службы внутреннего аудита АО «ОСК».

Ревизионной комиссией ПАО «ВСЗ» в 2019 года была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год, результаты которой изложены в соответствующем заключении Ревизионной комиссии от 09 апреля 2019 г.

(протокол заседания Ревизионной комиссии № 2/2018).

6.7.2. Внешний аудитор

Для проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и подтверждения достоверности его годовой финансовой отчетности Общество привлекает на договорной основе профессиональную аудиторскую организацию (аудитора), имеющую лицензию на осуществление такой деятельности. Аудитор утверждается Общим собранием акционеров Общества.

Решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» (протокол № 43 от 20 июня 2019 г.) в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за 2019 год утвержден аудитор – АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Максимальный размер вознаграждения аудитора определен Советом директоров Общества (протокол № 06/2019 от 17 мая 2019 г.). Размер вознаграждения аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» за 2019 год составил 760 000 рублей (НДС не облагается).

АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» зарегистрировано Регистрационной палатой администрации Мэрии Кировского района г. Санкт-Петербурга, регистрационный номер № А803-06/92-1011 от 27.08.1992 г., свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 серии 78 № 0040018791. Основной государственный регистрационный № 1037811057778.

АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606065198. Компания имеет необходимые лицензии и аккредитации, деятельность компании полностью соответствует требованиям действующего законодательства.

7. Система внутреннего контроля и управления рисками

7.1. Внутренний аудит

Уставом ПАО «ВСЗ» предусмотрено создание в Обществе службы внутреннего аудита для оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления.

В 3 квартале 2018 года в Обществе закончено формирование Отдела внутреннего аудита, который является самостоятельным структурным подразделением ПАО «ВСЗ», административно подчиненным Генеральному директору и функционально подотчетным Совету директоров Общества. Отдел внутреннего аудита состоит из 1 штатной единицы.

В соответствии с решением Совета директоров ПАО «ВСЗ» от 30 июля 2018 г. (протокол № 18/2018) руководителем Отдела внутреннего аудита Общества утвержден Чечуга Андрей Дмитриевич.

Целями деятельности Отдела внутреннего аудита являются защита прав и законных интересов акционеров общества и содействие органам управления общества в обеспечении:

- эффективного функционирования общества и повышения результативности деятельности общества;
- сохранности активов общества;
- совершенствования процессов корпоративного управления, управления рисками и контроля;
- соблюдения требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов органов исполнительной власти Российской Федерации, локальных нормативных актов и договорных обязательств.

Задачей Отдела внутреннего аудита является содействие Совету директоров Общества и Генеральному директору в повышении эффективности управления организацией, совершенствовании финансово-хозяйственной деятельности Общества путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке системы управления рисками и внутреннего контроля, а также корпоративного управления.

Утверждение внутренних документов Общества, регламентирующих деятельность такой службы, а также плана работы отдела внутреннего аудита запланировано на 2 квартал 2020 года.

В отчетном году структурным подразделением проводились проверочные мероприятия в соответствии с планом, согласованным со Службой внутреннего аудита АО «ОСК».

7.2. Внутренний контроль и управление рисками

Уставом ПАО «ВСЗ» предусмотрено образование в Обществе Службы внутреннего контроля и управления рисками для обеспечения объективного, ясного и справедливого представления о текущем состоянии и перспективах Общества, целостности и прозрачности отчетности Общества, разумности и приемлемости принимаемых Обществом рисков.

В 2019 году было начато формирование Службы внутреннего контроля и управления рисками в качестве самостоятельного подразделения, а также разработка положения о системе управления рисками и внутреннего контроля ПАО «ВСЗ». Утверждение положения запланировано на 2020 год.

В рамках разработки внутренних документов, регулирующих деятельность указанной службы был разработан и утвержден Порядок внутреннего контроля соблюдения требований сводного законодательства в ПАО «ВСЗ».

Основными задачами Службы внутреннего контроля и управления рисками в отчетном году являлись:

- выявление и предотвращение существенных искажений в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- осуществление регулярного контроля за обеспечением сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение рисков, а также злоупотреблений и иных действий, которые могут нанести ущерб Обществу.

В 2019 году Служба внутреннего контроля и управления рисками, в соответствии с возложенными задачами, обеспечивало управление рисками

в Обществе путем реализации следующих методов:

- регулярный мониторинг финансово-экономического состояния Общества;
- контроль затрат и выручки в разрезе заказов с длительным циклом постройки;
- проверка полноты составления документов и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В отчетном году совместно со Службой внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК» были проведены контрольные мероприятия по проверке накладных расходов и отнесения их на затраты производства.

На 2020 год Общество ставит перед собой задачи:

- по совершенствованию системы внутреннего контроля и управлению рисками, предупреждению рисков мошенничества и коррупции, повышения контроля сохранности активов;

- минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества;

- закрепление в локальных актах Общества прав и обязанностей субъектов внутреннего контроля по надлежащему выполнению контрольных процедур, вовлечение работников Общества в процесс разработки контрольных процедур.

8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность ПАО «ВСЗ», можно считать следующие риски:

1. Отраслевые риски. Основным рынком ПАО «ВСЗ» является продукция гражданского назначения. Следовательно, главные отраслевые риски необходимо рассматривать в сфере гражданского судостроения:

- рост издержек производства может привести к снижению финансового результата деятельности Общества. В целях минимизации риска ПАО «ВСЗ» в 2019 г. разработана и утверждена Советом директоров Общества Программа управления издержками (протокол № 22/2019 от 30 декабря 2019 г.), реализация мероприятия которой будет способствовать снижению издержек;

- снижение рентабельности контрактов от плановых показателей, что влечет за собой получение убытка, и, как следствие, снижение финансового результата от основной деятельности. В целях минимизации риска на ПАО «ВСЗ» анализируется изменение затрат по исполнению договорных обязательств и отслеживается динамика фактических затрат;

- санкционная политика, запрет на ввоз товаров, что, в условиях высокой доли импортного оборудования для судов,

затрудняет покупку данного оборудования, а также расчеты с иностранными поставщиками. В целях минимизации указанного риска Общество увеличивает долю импортозамещения при осуществлении закупок, а также использует различные банковские инструменты с целью минимизации финансовых потерь при расчетах с поставщиками;

- риск усиления конкуренции на рынке гражданского судостроения, что может привести к снижению портфеля заказов и недозагрузке верфи.

2. Экономические риски. В первую очередь данные риски связаны с возможным изменением цен на сырье и материалы, используемые при строительстве судов, что составляет более 30% от стоимости продукции.

Для минимизации данных рисков Общество принимает следующие меры:

- закупка сырья и материалов осуществляется на начальной стадии строительства, и часто сразу на несколько судов, что позволяет воспользоваться скидкой за счет оптовых закупок;

- общий коэффициент инфляции учитывается при формировании цены на продукцию;

- осуществляет строгую процедура контроля при заключении договоров поставки, проводя закупочные процедуры.

Валютные риски являются значительными и возникают вследствие неблагоприятного изменения валютных курсов, что может привести к дефициту денежных средств, и, как следствие, угрозе срыва надлежащего исполнения договорных обязательств с заказчиками и поставщиками. Для минимизации данных рисков ПАО «ВСЗ» устанавливает в контрактах с заказчиками цены на суда либо в иностранной валюте, либо с выделением материального пакета с ценой в иностранной валюте.

К экономическим рискам относятся и кредитные риски, которые могут возникнуть по причине роста процентных ставок на кредитные ресурсы, привлекаемые ПАО «ВСЗ», что негативно сказывается на финансовых показателях общества. В целях минимизации негативного влияния указанного выше риска на финансовые результаты общества, ПАО «ВСЗ» ведет активную работу с кредитными учреждениями по снижению процентных ставок по действующим кредитам.

3. Риски, связанные с судебными процессами.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. ПАО «ВСЗ» являлось участником в 50 судебных разбирательствах, из них в 11 - в качестве истца, в 39 – в качестве ответчика. Исполнительные производства в отношении ПАО «ВСЗ» отсутствуют.

Политика Общества в области управления рисками.

Политика ПАО «ВСЗ» в области управления рисками заключается в анализе и изучении текущей и перспективной потребности рынка на продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий. Политика управления рисками реализуется в процессе планирования и осуществления производственно-хозяйственной и финансовой деятельности Общества.

9. Социальная ответственность

9.1. Управление персоналом

Кадровая политика ПАО «ВСЗ» направлена на сохранение имеющегося кадрового потенциала и его развитие, создание высокопрофессиональной команды

единомышленников, способных обеспечить динамичный рост Общества. На 31 декабря 2019 г. списочная численность работников ПАО «ВСЗ» составила 2091 человек.

| Персонал | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Изменение 2019 к 2018, % |
|--|------|------|------|------|------|-----------------------------|
| Списочная численность, чел. | 1576 | 1698 | 1913 | 2074 | 2091 | 0,8 |
| Возрастная структура, чел. | | | | | | |
| до 30 лет | 235 | 280 | 307 | 322 | 323 | 0,3 |
| 30-39 лет | 399 | 440 | 517 | 595 | 619 | 4,0 |
| 40-49 лет | 271 | 297 | 364 | 419 | 442 | 5,5 |
| 50-59 лет | 411 | 407 | 405 | 396 | 388 | -2,0 |
| 60 лет и старше | 260 | 274 | 320 | 342 | 319 | -6,7 |
| Образовательный уровень | | | | | | |
| доля работников с высшим образованием, % | 30 | 31 | 30 | 30 | 33 | 10 |
| доля работников с полным средним и среднеспец. образованием, % | 58 | 59 | 67 | 60 | 72 | 20 |
| Структура по категориям, чел. | | | | | | |
| Рабочие (в.т. ученики) | 973 | 1068 | 1238 | 1360 | 1365 | 0,4 |
| служащие | 15 | 14 | 21 | 21 | 24 | 14,3 |
| специалисты | 385 | 404 | 431 | 456 | 460 | 0,9 |
| руководители | 203 | 212 | 223 | 237 | 242 | 2,1 |

Политика ПАО «ВСЗ» в области вознаграждения персонала

В соответствии с приказом Генерального директора ПАО «ВСЗ» № 26 от 6 февраля 2018 г. на предприятии с 01 июня 2018 г. внедрена и введена в действие Единая унифицированная система оплаты труда общества группы ОСК (далее – ЕУСОТ), построенная на принципах грейдирования должностей работников, зависимости уровня заработной платы от индивидуальной оценки компетенций каждого специалиста, максимальной мотивации работников на выполнение производственных показателей.

В рамках ЕУСОТ для разных категорий работников применяются:

- аккордная система оплаты труда – для основных производственных рабочих;
- повременно-премиальная система – для остальных категорий работников.

Для целей повышения производительности труда и эффективности деятельности предприятия для различных категорий работников предусмотрены максимально соответствующие направлению их деятельности правила стимулирования:

- для основных производственных рабочих величина ежемесячной стимулирующей выплаты зависит от объема и качества выполняемых, согласно аккордным нарядам, работ;
- для работников производственных подразделений – РСС и ВР – предусмотрено ежемесячное оперативное премирование, при этом главным условием выплаты премий

является выполнение/перевыполнение производственного плана за месяц;

- для всех работников предприятия предусмотрено годовое премирование при условии достижения плановых показателей за год;

- для руководящего состава вознаграждение по итогам работы за отчетный год возможно только при условии выполнения как коллективных, так и индивидуальных показателей эффективности.

С целью повышения интенсивности труда и качественного выполнения не предусмотренных планами задач применяется премирование за выполнение особо важного задания.

Обществом проводится согласованная политика по вопросам оплаты труда и повышения доходов работников в связи с ростом стоимости жизни и производительности предприятия и ежегодно проводится повышение заработной платы на величину не ниже уровня инфляции по Ленинградской области, при полной загрузке Общества

Фонд заработной платы ПАО «ВСЗ» в 2019 году составил 1 406 315,9 тыс. рублей. Средняя заработная плата работников Общества за 2019 год составила 56 424 рублей, что на 25% выше среднемесячной заработной платы в Ленинградской области, составившей, по данным Росстата, 45 000 рублей.

| | 2015 год, руб. | 2016 год, руб. | 2017 год, руб. | 2018 год, руб. | 2019 год, руб. | Измене- ние 2019г. к 2018, % |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| Средний уровень заработной платы | 46434 | 52348 | 55188 | 58040 | 56 424 | -2,8 |

Обучение персонала

Общество организует профессиональное обучение и повышение квалификации рабочих, повышение квалификации руководителей и специалистов.

В целях удовлетворения собственных текущих потребностей в квалифицированных рабочих кадрах ПАО «ВСЗ» организует профессиональное обучение рабочих через образовательные организации, реализующие

программы профессионального обучения, в том числе профессиональную подготовку новых рабочих, ранее не имевших профессии, профессиональную переподготовку рабочих по востребованным для Общества профессиям, повышение квалификации рабочих с повышением квалификационных разрядов и без.

За отчетный период в рамках заключенных ученических договоров в организациях профессионального обучения профессиональную подготовку прошли 88 сотрудников, ранее не имевших профессии.

Переподготовку по новой профессии и в рамках освоения второй (смежной) профессии прошли 489 рабочих.

На курсах повышения квалификации прошли обучение 87 рабочих, в том числе: на производственно-технических курсах с повышением квалификационных разрядов 57 человек; на курсах целевого назначения, связанных с освоением нового оборудования и с допуском к видам работ – 30 человек.

По договорам с образовательными организациями прошли повышение квалификации по направлениям деятельности (на курсах целевого назначения, семинарские занятия по направлению деятельности) 19 руководителей и специалистов.

Повышение квалификации специалистов производится в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования г.Москвы, г.Санкт-Петербурга и г.Выборга. В том числе ведется сотрудничество с Фондом содействия инновационному развитию и кадровому обеспечению экономики Ленинградской области.

| Год | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | Изменение 2019 к 2018, % |
|---|------|------|------|------|------|--------------------------|
| Число работников, прошедших обучение за счет Общества | 722 | 948 | 971 | 1104 | 763 | 30,9 |

| Расходы на обучение | 2018, тыс.руб. | 2019, тыс.руб. | Изменение 2019 к 2018, % |
|---|----------------|----------------|--------------------------|
| Всего, в том числе: | 7 070 | 4621 | -35 |
| на профессиональную подготовку новых рабочих, переподготовку и повышение квалификации рабочих | 2 653 | 2029 | -24 |
| на повышение квалификации руководителей и специалистов | 4 127 | 2368 | -43 |
| на повышение квалификации непромышленного персонала | 290 | 225 | -23 |

В рамках программы целевой подготовки востребованных специалистов с высшим профессиональным образованием в 2019 году от ПАО «ВСЗ» направлены на обучение два выпускника школ Выборга и Выборгского района. В отчетном году пять выпускников – целевиков, закончивших обучение в вузах по программе бакалавриата, трудоустроены в ПАО «ВСЗ».

Всего за период реализации государственной программы целевого набора и подготовки специалистов с высшим профессиональным образованием на 31 декабря 2019 г. в структурных подразделениях завода работают 60 специалистов – выпускников вузов по целевому набору подготовки

специалистов с высшим профессиональным образованием.

В рамках исполнения договора «О взаимодействии и сотрудничестве в области подготовки квалифицированных рабочих и специалистов со средним профессиональным образованием» с Государственным автономным профессиональным образовательным учреждением Ленинградской области «Выборгский политехнический колледж «Александровский» ПАО «ВСЗ» за отчетный период обеспечило прохождение производственной практики (в том числе, технологической и преддипломной) обучающимся колледжа по специальностям «Судостроение», «Сварочное производство»,

«Техническая эксплуатация и обслуживание электрического и электромеханического оборудования».

В 2019 году ПАО «ВСЗ» были реализованы следующие проекты развития персонала:

- Участие во Всероссийской акции «Неделя без турникетов», которая проводилась в апреле и октябре 2019 года (226 чел);

- ДПО по программе «Школа производственного менеджмента Корпоративного университета АО «ОСК» проходили обучение 4 руководителя;

- ДПО по программе профессиональной переподготовки для высших управленческих кадров Ленинградской области на базе Московской школы управления «СКОЛКОВО» проходил обучение один руководитель;

- в целях подтверждения квалификации рабочих – соискателей квалификационным требованиям, в соответствии с Федеральным законом № 238-ФЗ «О независимой оценке квалификации» в рамках деятельности СПК в отрасли СиМТ, прошли независимую оценку квалификации 50 рабочих-трубопроводчиков судовых и слесарей-монтажников судовых;

- участие в IV открытом корпоративном (отраслевом) чемпионате профессионального мастерства по международным стандартам "WorldSkills» работников Группы ОСК, который проходил в сентябре 2019 года на площадке АО «ПСЗ «Янтарь» по компетенциям «Сварочные технологии» и «Сборка корпусов металлических судов»; от ПАО «ВСЗ» приняли участие шесть работников, в т.ч. в качестве экспертов – три руководителя, в качестве участников по соответствующим их профессии компетенциям – три человека; участники по компетенции «Сборка корпусов металлических судов» заняли 1 место среди участников – работников обществ Группы ОСК.

В рамках профориентационной работы в отчетном году были организованы экскурсии на производственные площадки завода для 216 обучающихся старших и выпускных классов общеобразовательных школ Выборга и района.

Коллективный договор ПАО «ВСЗ»

На ПАО «ВСЗ» заключен и действует Коллективный договор, который является основным документом, определяющим социально-трудовые и иные аналогичные отношения работников и работодателя (оплата труда и ее регулирование, рабочее время и время отдыха, организация охраны труда, обеспечение занятости, гарантии при высвобождении работников, социально-трудовые гарантии, медицинское обслуживание, организация отдыха и санаторно-курортного лечения).

Целью Коллективного договора является обеспечение эффективной работы общества, регулирование трудовых отношений и иных, непосредственно связанных с ними отношений, повышение уровня условий труда и жизни работников, разграничение прав и обязанностей Сторон. Действие Коллективного договора распространяется на всех работников общества, в том числе членов профсоюза и работников, не являющихся членами профсоюза, уполномочившие Профсоюзный комитет ПАО «ВСЗ» представлять их интересы во взаимоотношениях с Работодателем, а также на выборных и штатных работников Профсоюзного комитета Общества.

Социальная политика Общества

Основным направлением социальной политики Общества является сохранение высококвалифицированного кадрового состава за счет создания условий для высокоэффективного труда, возможностей для повышения квалификации и карьерного роста, конкурентной заработной платы, социального пакета. Объем финансирования принятых социальных обязательств выполняется в пределах установленных лимитов.

Социальные программы ПАО «ВСЗ» реализует через Коллективный договор, в том числе:

1. Силами медико-санитарной части обеспечивает медицинское

обслуживание работников и Почетных ветеранов завода.

2. Проведение медицинских осмотров при поступлении на работу и периодических медицинских осмотров работающих.

3. Для развития спорта и физической культуры среди работников предприятия арендует спортивные площадки для сотрудников. Проводит общезаводские дни здоровья и спартакиады.

4. Предоставляет различные компенсационные выплаты сверх предусмотренных законодательством, в том числе по оплате проезда, на приобретение путевок для летнего оздоровления детей, для санаторно-курортного лечения работников.

5. Обеспечивает проведение мероприятий по работе с молодежью и культурно-массовые мероприятия.

6. Выплачивает материальную помощь и единовременные денежные вознаграждения в случаях, предусмотренных коллективным договором.

Общий объем расходов по социальным программам в 2019 году

| Статья затрат | Тыс.руб. |
|---|-----------------|
| Затраты на реализацию жилищной программы | 10190 |
| Добровольное медицинское страхование работников | 4095 |
| Компенсация проезда | 5581 |
| Компенсация на приобретение путевок детям сотрудников | 1659 |
| Компенсация на приобретение путевок сотрудникам | 487 |
| Компенсации, льготы и выплаты неработающим пенсионерам | 2552 |
| Компенсационные выплаты при увольнении | 2910 |
| Материальная помощь в связи с рождением ребенка | 274 |
| Материальная помощь в связи со смертью сотрудника | 36 |
| Материальная помощь в связи со смертью члена семьи сотрудника | 259 |
| Материальная помощь на лечение | 14 |

| | |
|---|---------------|
| Мероприятия в связи с праздничными, юбилейными и памяtnыми датами Общества | 513 |
| Новогодние подарки детям сотрудников | 331 |
| Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя (первые три дня) | 10652 |
| Прочие расходы | 294 |
| Прочая материальная помощь | 48 |
| Спортивно-оздоровительные мероприятия | 1173 |
| Стипендии учащимся вузов, сузов, гранты | 448 |
| ИТОГО: | 41 515 |

9.2. Безопасность труда

Политика ПАО «ВСЗ» в области охраны труда разработана в соответствии с основными направлениями государственной политики и системами стандартов безопасности труда и промышленной безопасности, регламентируется стандартом организации и иными внутренними документами Общества, требованиями Трудового кодекса Российской Федерации и иными нормативным правовым актам, содержащими нормы трудового права.

Основными направлениями политики ПАО «ВСЗ» в области охраны труда являются:

1. Обеспечение приоритета сохранения жизни и здоровья работников; соблюдение требований действующих законодательных и иных нормативных правовых актов, содержащих государственные требования охраны труда.

2. Гарантированное обеспечение принятия всех решений по согласованию с профсоюзом, привлечение работников к активному участию во всех элементах системы управления охраной труда.

3. Непрерывное совершенствование функционирования системы управления охраной труда.

Основными целями ПАО «ВСЗ» в области охраны труда являются:

- обучение охране труда по должностям, профессиям;
- обеспечение необходимых санитарно-гигиенических условий труда;
- выполнение работниками требований нормативных правовых актов, коллективного договора, инструкций по охране труда, промышленной и пожарной безопасности;
- проведение предварительного и периодического медицинских осмотров работников;
- снижение уровня производственного травматизма и профессиональных заболеваний;
- обеспечение работников предприятия средствами индивидуальной защиты;
- проведение специальной оценки условий труда.

Затраты Общества на мероприятия по охране труда в 2019 году

В 2019 году на мероприятия, направленные на снижение травматизма, улучшения состояния условий и охраны труда было затрачено 65 505 тыс. руб., из них на:

- приобретение литературы, плакатов, знаков безопасности, обучающих программ по охране труда – 18 тыс. руб.;
- электронно-справочную систему «Охрана труда» - 49 тыс. руб.;
- предварительные и периодические медицинские осмотры – 1 951 тыс. руб.;

- стирку и ремонт спецодежды – 1 543 тыс. руб.;
- удаление отходов производства, являющихся источниками вредных и опасных производственных факторов – 3 448 тыс. руб.;
- компенсацию на молоко – 9 927 тыс. руб.;
- повышение квалификации работников – 100 тыс. руб.;
- санаторно-курортное лечение – 415 тыс. руб.;
- специальную оценку условий труда – 147 тыс. руб.;
- закупку тепловых завес, вытяжных агрегатов для рабочего места сварщика – 366 тыс. руб.;
- комнату приема пищи – 109 тыс. руб.;
- закупка и монтаж кран-балки – 1 475 тыс. руб.;
- на обслуживание аппаратов газированной воды – 196 тыс. руб.;
- закупка электроинструмента и пневмоинструмента – 645 тыс. руб.;
- приобретение спецодежды, СИЗ, смывающих и обезвреживающих средств, кремов для рук – 42 607 тыс. руб.;
- проведение физкультурно-оздоровительных мероприятий, спартакиад – 2 445 тыс. руб.;
- прочие мероприятия - 64 тыс. руб.

Статистика производственного травматизма на ПАО «ВСЗ»

| Год | Общее количество пострадавших | Количество пострадавших с тяжелым исходом | Количество пострадавших со смертельным исходом |
|------|-------------------------------|---|--|
| 2017 | 2 | 0 | 0 |
| 2018 | 6 | 0 | 0 |
| 2019 | 3 | 0 | 0 |

10. Приложения к годовому отчету

10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.07.2013 № 71н,
от 06.07.2013 № 71н)

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 г.

| | | | |
|---|--|--------------------------|------------|
| Организация | ПАО "Выборгский судостроительный завод" | Форма по ОКУД | 0710001 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | Дата (число, месяц, год) | 31 12 2019 |
| Вид экономической деятельности | строительство кораблей, судов и плавучих конструкций | по ОКПО | 07531953 |
| Организационно-правовая форма/форма собственности | публичное акционерное общество/частная собственность | ИНН | 4704012874 |
| Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) | | по ОКВЭД | 30.11 |
| Местонахождение (адрес) | 188800, г. Выборг, Приморское шоссе, д. 26 | по ОКОПФ/ОКФС | 11247 16 |
| | | по ОКЕИ | 384 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО "Аудиторская компания "Самоварова и Партнеры"

| | | |
|---|-------------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7805015235 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ОГРНИП | 1037811057778 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 2019 г. ³ | На 31 декабря 2018 г. ⁴ | На 31 декабря 2017 г. ⁵ |
|------------------------|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5180 | Нематериальные активы | 1110 | 49 | 18 | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 5200 | Основные средства | 1150 | 4 462 914 | 3 863 881 | 3 993 574 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 465 952 | 1 279 307 | 1 157 329 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 700 | 1 674 | 4 569 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 5 929 615 | 5 144 880 | 5 155 472 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5400 | Запасы | 1210 | 4 115 255 | 2 446 439 | 1 905 415 |
| | в т.ч. Незавершенное производство | 1211 | 121 967 | 189 | 213 434 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 1 728 755 | 1 410 368 | 2 461 765 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 2 613 170 | 3 875 756 | 1 353 678 |
| 5501 | в т.ч. Долгосрочная | 1231 | 252 038 | 357 322 | 222 423 |
| 5510 | в т.ч. Краткосрочная | 1232 | 2 361 132 | 3 518 434 | 1 131 255 |
| 5306 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | 180 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 76 072 | 1 211 685 | 315 164 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 6 738 | 3 964 | 3 044 |
| | Не предъявленная к оплате выручка методом по готовности | 1270 | 8 163 022 | 9 395 218 | 19 104 563 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 16 703 012 | 18 343 430 | 25 143 809 |
| | БАЛАНС | 1600 | 22 632 627 | 23 488 310 | 30 299 281 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 20 19 г. ³ | На 31 декабря 20 18 г. ⁴ | На 31 декабря 20 17 г. ⁵ |
|------------------------|---|-------------|--|--|--|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| 3300 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 803 | 611 | 611 |
| 3300 | Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале | 1311 | - | 789 996 | - |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | (-) | (3) | (3) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 2 711 851 | 2 712 867 | 2 713 540 |
| 3340 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1 361 474 | 571 667 | 571 667 |
| | Резервный капитал | 1360 | 31 | 31 | 2 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (6 344 730) | (4 586 113) | (4 040 774) |
| 3600 | Итого по разделу III | 1300 | (2 270 571) | (510 938) | (755 373) |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 2 928 977 | 474 343 | 619 709 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 63 132 | 175 080 | 162 396 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | 63 933 | 22 875 | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 13 138 841 | 11 538 677 | 5 491 929 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 16 194 883 | 12 210 975 | 6 274 034 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | 3 447 098 | 3 555 609 | 1 951 838 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 4 767 191 | 8 133 994 | 22 776 861 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 494 026 | 98 670 | 51 921 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 8 708 315 | 11 788 273 | 24 780 620 |
| | БАЛАНС | 1700 | 22 632 627 | 23 488 310 | 30 299 281 |

Руководитель

" 18 " 02 20 20.

А.С. Соловьев

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

ООО «ОСК-Сервис» 19.03. 2019
по доверенности № 2438-2019
Устинова Лилия Викторовна
14.02 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь-Декабрь 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2019 |
| 7531953 | | |
| 4704012874 | | |
| 30.11 | | |
| 12247 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь-Декабрь 2019 г. | За Январь-Декабрь 2018 г. |
|-----------|---|------|---------------------------|---------------------------|
| | Выручка | 2110 | 5 046 247 | 7 947 051 |
| | в том числе: судостроение | 2111 | 5 005 194 | 7 798 487 |
| | из него непредъявленная к оплате исчисленная "по мере судоромента" | | 5 005 194 | 7 798 487 |
| | судоромента | 2112 | 14 715 | 52 708 |
| | прочие работы и услуги | 2113 | 26 337 | 95 856 |
| 5600 | Себестоимость продаж | 2120 | (6 027 579) | (7 944 691) |
| | в том числе: судостроение | 2121 | (5 995 587) | (7 840 583) |
| | из него непредъявленная к оплате исчисленная "по мере судоромента" | | (5 995 587) | (7 840 583) |
| | судоромента | 2122 | (13 417) | (16 163) |
| | прочие работы и услуги | 2123 | (18 575) | (87 945) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (981 332) | 2 360 |
| | в том числе него непредъявленная к оплате исчисленная "по мере Коммерческие расходы" | | (990 393) | (42 096) |
| | Управленческие расходы | 2200 | - | - |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (981 332) | 2 360 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 442 | 11 125 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (511 396) | (352 847) |
| | Прочие доходы | 2340 | 1 204 081 | 261 811 |
| | Прочие расходы | 2350 | (1 773 021) | (577 117) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (2 058 226) | (654 668) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в т.ч. постоянные налоговые обязательства | 2421 | 41 016 | 21 640 |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 111 948 | (12 684) |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 186 645 | 121 978 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (1 759 633) | (545 374) |
| | СПРАВОЧНО | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 1 016 | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | (1 758 617) | (545 374) |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.) | 2900 | (1 132,34) | (434,89) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____

Соловьев Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

18.02.2020

ООО «ОСК-Сервис»
по доверенности № 2/18-ФНД от 19.05.2019
Устинова Лилия Викторовна _____
«14» 02 2020 г.

10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ

АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, членам Совета директоров, руководству
Публичного акционерного общества
«Выборгский судостроительный завод»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (ОГРН 1024700873801, место нахождения: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, Приморское шоссе, дом 2 «Б»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. Завышена выручка за 2019 год на сумму не менее 273 761 тыс. руб., в связи с отступлением от утвержденных положений учетной политики при определении степени готовности по договорам длительного производственного цикла.

2. В нарушение п. 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 не проведена переоценка основных средств и не представлено документальное подтверждение - экспертное заключение о том, что балансовая стоимость объектов основных средств, отраженная в бухгалтерской отчетности, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости.

Мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств и как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли по состоянию на 31 декабря 2019 года какие-либо корректировки строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и иных связанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. При отсутствии документов, подтверждающих величину добавочного капитала, образованного в связи с переоценкой основных средств, не представляется возможным подтвердить показатель, отраженный по стр.1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса (вероятность завышения), и показатель, отраженный по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (вероятность завышения убытка) по состоянию на 31.12.2019 в пределах 345 583 тыс. руб.

4. При отсутствии соответствующего расчета, предусмотренного Приложением № 4 к учетной политике, а также документально оформленных результатов инвентаризации дебиторской задолженности, подтверждающих правильность и полноту создания резерва

по сомнительным долгам, мы не можем выразить мнение относительно правильности сумм, указанных по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 г. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие - либо корректировки в отношении отраженной в годовой бухгалтерской отчетности величины дебиторской задолженности и связанных с ней показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Публичному акционерному обществу «Выборгский судостроительный завод» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 нами мнения с оговоркой.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на важную информацию, отраженную в р.3 Отчета об изменении капитала, что стоимость чистых активов Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по окончании трех последних завершенных лет меньше его уставного капитала и имеет отрицательное значение:

по состоянию на 31 декабря 2017 года - (755 373) тыс. руб.;
по состоянию на 31 декабря 2018 года - (510 938) тыс. руб.;
по состоянию на 31 декабря 2019 года - (2 270 571) тыс. руб.

Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

В разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах изложена информация о перечне мер, направленных на улучшение финансового состояния и увеличение чистых активов Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод».

Ключевые вопросы аудита

Мы определили, что за исключением вопроса определения выручки по договорам длительного производственного цикла, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» и существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2018 год был проведен другим

аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 28 марта 2019 г.

Аудиторское заключение было модифицировано по следующим основаниям:

1. Не проведена переоценка основных средств и не представлено документальное подтверждение - экспертное заключение о текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств о том, что отраженная в бухгалтерской отчетности стоимость основных средств существенно не отличается от балансовой стоимости.

Мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств и как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли по состоянию на 31 декабря 2018 года какие-либо корректировки строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и иных связанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены материально - производственные запасы в сумме 247 780,3 тыс. руб., остающиеся невостребованными на протяжении более 12 месяцев.

В соответствии с положениями учетной политики Приложения 5 к Учетной политике Общества запасы, по которым отсутствует движение более двух лет, считаются невостребованными и размер отчислений в резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов определяется как разница между их фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующего объекта запасов.

Мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении текущей рыночной стоимости данного актива и как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли по состоянию на 31 декабря 2018 года какие-либо корректировки строки «Запасы» бухгалтерского баланса и иных связанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. При отсутствии соответствующего расчета, предусмотренного Приложением № 4 к учетной политике, а также документально оформленных результатов инвентаризации дебиторской задолженности, подтверждающих правильность и полноту создания резерва по сомнительным долгам, мы не можем выразить мнение относительно правильности сумм, указанных по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 г. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие - либо корректировки в отношении отраженной в годовой бухгалтерской отчетности величины дебиторской задолженности и связанных с ней показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

Данные вопросы были решены в части отсутствия необходимости создания резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» 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 Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (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 бухгалтерской (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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» 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 Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» 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 бухгалтерской (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 Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», 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 членам Совета директоров Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» 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 членов Совета директоров Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод», мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (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



М.М. Сулейманова

Генеральный директор
АО «Аудиторская компания
«Самоварова и Партнеры»



О.А. Климовская

«26» февраля 2020 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество
«Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
ОГРН: 1037811057778

Место нахождения:
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37, лит.Б, пом.63-Н
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606065198

10.3. Финансовая отчетность по МСФО

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и простоту восприятия такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО и законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности оказывается недостаточным для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные операции, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также раскрывать с достаточной точностью в любой момент финансовое положение Общества, и которая позволяет гарантировать, что финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с МСФО и с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой отчетности;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества; и выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019, была утверждена и подписана от имени руководства 12 мая 2020 г.

Генеральный директор

А.С. Соловьёв

12 мая 2020 г.



ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | За год, закончившийся 31 декабря | |
|--|-------|----------------------------------|--------------------|
| | | 2019 года | 2018 года |
| Выручка по договорам с покупателями | 6 | 5 262 347 | 7 457 877 |
| Себестоимость | 7 | (4 917 900) | (7 127 649) |
| Валовая прибыль | | 344 447 | 330 228 |
| Управленческие расходы | 8 | (804 178) | (844 842) |
| Прочие операционные расходы, нетто | 9 | (773 826) | (453 909) |
| Убыток от операционной деятельности | | (1 233 557) | (968 523) |
| Курсовые разницы, нетто | | (26 503) | (39 492) |
| Финансовые доходы | 11 | 3 442 | 2 669 |
| Затраты на финансирование | 11 | (594 392) | (352 887) |
| Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности | | (1 851 010) | (1 358 233) |
| Налог на прибыль | 12 | 245 378 | 250 256 |
| Убыток за год от продолжающейся деятельности | | (1 605 632) | (1 107 977) |
| Прекращенная деятельность | | | |
| Прибыль / (убыток) после налогообложения за год от прекращенной деятельности | | — | — |
| Убыток за год | | (1 605 632) | (1 107 977) |
| Прочий совокупный убыток за год | | | |
| Актuarные доходы / (убытки) | 23 | (391) | — |
| за минусом влияния налога на прибыль | 12 | 27 | — |
| Общий совокупный убыток за год | | (1 605 996) | (1 107 977) |

Генеральный директор

А.С. Соловьёв

12



ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о финансовом положении

по состоянию на 31 декабря 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Прим. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. (пересчитано) |
|--|-------|----------------------|---------------------------------------|
| Активы | | | |
| Внеоборотные активы | | | |
| Основные средства | 13 | 1 250 207 | 1 410 645 |
| Нематериальные активы | 14 | 102 | 15 247 |
| Активы в форме права пользования | 15 | 235 339 | 263 059 |
| Отложенные налоговые активы | 12 | 1 475 747 | 1 230 343 |
| Активы по договорам с покупателями | 17 | 648 808 | — |
| Прочие нефинансовые активы | 19 | 700 | 1 673 |
| Итого внеоборотные активы | | 3 610 903 | 2 920 967 |
| Оборотные активы | | | |
| Запасы | 16 | 4 009 746 | 2 167 452 |
| НДС к возмещению | | 2 163 400 | 1 410 368 |
| Активы по договорам с покупателями | 17 | 2 188 121 | 2 727 437 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 18 | 414 898 | 1 659 973 |
| Прочие нефинансовые активы | 19 | 92 443 | 13 350 |
| Текущий налог на прибыль | | — | 4 255 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 20 | 76 072 | 1 211 684 |
| Итого оборотные активы | | 8 944 680 | 9 194 519 |
| Итого активы | | 12 555 583 | 12 115 486 |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 21 | 1 362 277 | 1 362 277 |
| Накопленный убыток | | (6 713 757) | (5 107 761) |
| Итого собственный капитал | | (5 351 480) | (3 745 484) |
| Обязательства | | | |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 22 | 4 691 376 | 3 375 202 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 23 | 12 386 | 10 142 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 24 | 226 311 | 267 241 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 4 930 073 | 3 652 585 |

ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о финансовом положении (продолжение)

| | Прим. | На 31 декабря 2019г. | На 31 декабря 2018г. (пересчитано) |
|--|-------|----------------------|---------------------------------------|
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Кредиты и займы | 22 | 2 628 866 | 1 029 019 |
| Оценочные обязательства | 25 | 210 742 | 62 204 |
| Обязательства по договорам с покупателями | 17 | 8 246 529 | 8 018 863 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 24 | 1 731 177 | 2 607 958 |
| Задолженность перед персоналом | | 159 676 | 134 804 |
| Обязательства по НДС | | — | 355 537 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 12 976 990 | 12 208 385 |
| Итого собственный капитал и обязательства | | 12 555 583 | 12 115 486 |

Генеральный директор

А.С. Соловьёв

12



ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет об изменениях в капитале

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | Выпущенный капитал | Накопленный убыток | Всего собственный капитал |
|--|--------------------|--------------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2018 года | 1 362 277 | (4 486 456) | (3 124 179) |
| Эффект от применения МСФО (IFRS) 16 | — | (621 305) | (621 305) |
| На 01 января 2019 года | 1 362 277 | (5 107 761) | (3 745 484) |
| <i>Общий совокупный убыток за год</i> | | | |
| Убыток за отчетный год | — | (1 605 632) | (1 605 632) |
| Прочий совокупный доход | — | (364) | (364) |
| Общий совокупный убыток за год | — | (1 605 996) | (1 605 996) |
| <i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i> | | | |
| Выпуск акций | — | — | — |
| На 31 декабря 2019 года | 1 362 277 | (6 713 757) | (5 351 480) |
| На 31 декабря 2017 года | 572 278 | (3 368 337) | (2 796 059) |
| Актуарные обязательства | — | (10 142) | (10 142) |
| На 01 января 2018 года | 572 278 | (3 378 479) | (2 806 201) |
| <i>Общий совокупный убыток за год</i> | | | |
| Убыток за отчетный год | — | (1 107 977) | (1 107 977) |
| Прочий совокупный доход | — | — | — |
| Общий совокупный убыток за год | — | (1 107 977) | (1 107 977) |
| <i>Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала</i> | | | |
| Выпуск акций | 789 999 | — | 789 999 |
| На 31 декабря 2018 года | 1 362 277 | (4 486 456) | (3 124 179) |

Генеральный директор _____ А.С. Соловьёв

__12__ мая 2020 г.



ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о финансовом положении

по состоянию на 31 декабря 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

| | За год, закончившийся 31 декабря | |
|---|----------------------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Операционная деятельность | | |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг | 6 854 115 | 8 517 891 |
| Арендные и иные аналогичные платежи | 6 813 | 6 354 |
| Прочие поступления | 164 140 | 372 200 |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | 7 025 068 | 8 896 445 |
| Закупки сырья, материалов, работ, услуг | (5 792 376) | (7 152 682) |
| Оплата труда работников | (1 850 856) | (1 854 718) |
| Налогов и сборов | (1 142 982) | (646 633) |
| Проценты по долговым обязательствам | (403 911) | (278 513) |
| Прочие платежи | (1 802 080) | (210 984) |
| Денежные средства, направленные на операционную деятельность | (10 992 205) | (10 143 530) |
| Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности | (3 967 137) | (1 247 085) |
| Инвестиционная деятельность | | |
| Продажа внеоборотных активов | 66 | — |
| Приобретение, создание, модернизация, реконструкция и подготовка к использованию внеоборотных активов | (17 978) | (64 424) |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | (17 912) | (64 424) |
| Финансовая деятельность | | |
| Поступления от выпуска акций | — | 789 999 |
| Поступления от кредитов и займов | 6 280 413 | 4 942 860 |
| Погашение кредитов и займов | (2 967 129) | (3 525 011) |
| Прочие поступления | — | 3 |
| Прочие платежи | (463 971) | — |
| Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности | 2 849 313 | 2 207 851 |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | (1 135 736) | 896 342 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало года | 1 211 684 | 315 164 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте | 124 | 178 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец года | 76 072 | 1 211 684 |

Генеральный директор _____ А.С. Соловьёв

12

мая

2020





ООО «РСМ РУСЬ»

Россия, 119285, Москва,

Ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

14.05.2020

~ РСМ - 1250

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (ПАО «ВСЗ»)

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности ПАО «ВСЗ» (далее - Общество), состоящей из отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, отчета о финансовом положении, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты деятельности и изменения финансового положения за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе *Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности* настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на примечание 26 к финансовой отчетности, в котором указано, что Общество имеет накопленные убытки и чистые активы меньше уставного капитала. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в примечании 26 указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки в течение периода

По нашему мнению, вопрос признания и оценки выручки в течение периода являлся одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита. С 01 января 2018 года Общество перешло на применение стандарта МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» и пересмотрело порядок отражения выручки по договорам на реализацию продукции, ранее признававшейся в момент времени. Для признания выручки в течение периода Общество применило метод по степени завершенности (степени выполнения обязанности по договору) пропорционально понесенным затратам на отчетную дату к соответствующим прогнозируемым затратам по договору (метод ресурсов). Данный метод требует, чтобы результат договора был оценен руководством с достаточной степенью надежности, а также требует точного определения момента завершения договора и стадии готовности в процессе его исполнения.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за процессом определения способа передачи контроля над товаром (продукцией), работой или услугой, процессом планирования и определения результатов по договорам, определения степени завершенности, расчетом и признанием выручки и расходов.

Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в финансовой отчетности выручки в течение периода и затрат по договорам, а также анализ полноты раскрытия информации в финансовой отчетности.

Информация в отношении положений учетной политики, раскрытия показателей по соответствующим договорам отражена в Примечаниях 3, 6 к финансовой отчетности.

Ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 г. Оценка руководством возможности возмещения дебиторской задолженности является в значительной степени субъективной и основывается на допущениях, в частности, на прогнозе платежеспособности контрагентов Общества.

Нами были проведены процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва под ожидаемые кредитные убытки, соответствие политики требованиям МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а также процедуры подтверждения уместности оценок, сделанных руководством Общества.

Информация в отношении положений учетной политики, раскрытий начисленного резерва под ожидаемые кредитные убытки отражена Обществом в Примечаниях 2, 3, 17, 18, 19 к финансовой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ВСЗ» за 2019 год и ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2020 года, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ВСЗ» за 2019 год и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности Общества не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ВСЗ» за 2019 год и ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте лицам, ответственным за корпоративное управление.

Ответственность руководства и Совета директоров за финансовую отчетность

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

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров ПАО «ВСЗ» несет ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и 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 Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Общества, чтобы выразить мнение о финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Общества. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества, доводя до его 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 Совету директоров Общества заявление, в котором указывается, 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 Совета директоров Общества, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000925 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» от 29 октября 2012г. №30 на неограниченный срок.

ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21606064007



Н.А. Данцер

Т.П. Мостякова

10.5. Заключение Ревизионной комиссии

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ревизионной комиссии
ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Протокол № 2/2019 от «27» марта 2020 года

Заключение Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»

г. Выборг Ленинградской области

«27» марта 2020 года

Ревизионная комиссия Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (далее также ПАО «ВСЗ» или Общество) в составе:

Риятовой Анны Рашидовны - председатель ревизионной комиссии;

Рассохиной Анастасии Сергеевны – член комиссии,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ», провела:

- проверку выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключении Ревизионной комиссии за 2018 год;

- ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Основание проверки:

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;

- Устав ПАО «ВСЗ»;

- Решение Ревизионной комиссии Общества (Протокол № 1/2019 от 17 февраля 2020 года).

Единоличный исполнительный орган ПАО «ВСЗ» в 2019 году: Решением Совета директоров Общества (Протокол 12/2017 от 25.05.2017) Генеральным директором ПАО «ВСЗ» на новый срок избран Соловьев Александр Сергеевич. Срок полномочий Соловьева А.С. в соответствии с уставом ПАО «ВСЗ» составляет 5 лет.

Объекты проверки:

- мероприятия, проведенные Обществом по устранению нарушений, указанных в заключении ревизионной комиссии за 2018 год;

- финансово-хозяйственная деятельность ПАО «ВСЗ» за 2019 год.

Сроки проведения проверки:

Февраль - март 2020 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора ПАО «ВСЗ» 17.02.2020 было направлено Требование о представлении документов и информации.

По состоянию на 26 марта 2020 года в Ревизионную комиссию поступили и были рассмотрены:

1. Бухгалтерская отчетность за 2019 год (баланс, расшифровки отдельных статей баланса, аналитические материалы к бухгалтерской отчетности, пояснительная записка к бухгалтерскому балансу);

2. Аудиторское заключение по итогам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год (представлено 12.03.2020);

3. Проект годового отчета ПАО «ВСЗ» по итогам работы за 2019 год, (представлен 12.03.2020);

4. Отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

Ревизия проведена выборочным методом на основании представленных ПАО «ВСЗ» документов и информации.

Ведение бухгалтерского учёта Общества возложено на ООО «ОСК-Сервис» на основании договора №25/965/18-ВСЗ от 18.10.2017 «Об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета».

Рассмотрев представленные материалы, Ревизионная комиссия отмечает следующее.

1. Информация об Обществе.

Публичное акционерное общество «ВСЗ»:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 13.09.2002, серия 47 № 000957757.

ИНН/КПП: 4704012874/470401001

Место нахождения: 236005, г. Выборг, Приморское шоссе, д.2 «Б».

Основные виды экономической деятельности:

- строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составляет 803 тыс. рублей.

Основные акционеры Общества:

- АО «Объединенная судостроительная корпорация» - 96,0399 %;
- НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» - 2,0322 %.

Финансовые показатели ПАО «ВСЗ»

1.1. Бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 22 632 627 тыс. руб., на 31.12.2018 - 23 488 310 тыс. руб.

Внеоборотные активы Общества (код 1100) по состоянию на 31.12.2019 составили 5 929 615 тыс. руб., на 31.12.2018 составили 5 144 880 тыс. руб.

Основные средства (код 1150) по состоянию на 31.12.2019 существенно увеличились - на 15 % и составили 4 462 914 тыс. руб., на 31.12.2018 составили 3 863 881 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (код 1180) по состоянию на 31.12.2019 составили 1 465 952 тыс. руб., на 31.12.2018 составили 1 279 307 тыс. руб.

Оборотные активы (код 1200) за 2019 год уменьшились на 1 640 418 тыс. руб. и на 31.12.2019 составили 16 703 012 тыс. руб. (на 31.12.2018 составили 18 343 430 тыс. руб.).

Существенно увеличилась сумма запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом (код 1210) - на 1 668 816 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 сумма запасов составила 4 115 255 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 2 446 439 тыс. руб.). Увеличение на 68%.

Дебиторская задолженность (код 1230) уменьшилась и по состоянию на 31.12.2019 составила 2 613 170 тыс. руб. (на 31.12.2018 составила 3 875 756 тыс. руб.). Из нее, долгосрочная 252 038 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) на 31.12.2019 составляли 76 072 тыс. руб.

Непредъявленная к оплате выручка на 31.12.2019 составила 8 163 022 тыс. руб.

Сумма капитала и резервов (код 1300) на 31.12.2019 по отношению к 31.12.2018 существенно снизилась – на 1 759 633 тыс. рублей или в 3,44 раза и составила отрицательную величину - (2 270 571) тыс. руб.

Уставный капитал (код 1310) за 2019 год изменился и по состоянию на 31.12.2019 составил 803 тыс. рублей, на 31.12.2018 составлял 611 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (код 1340) существенно не изменилась по сравнению с 2018 годом и на 31.12.2019 составила 2 711 851 тыс. руб.

Добавочный капитал (код 1350) за 2019 год существенно изменился – в 2,38 раза и по состоянию на 31.12.2019 составил 1 361 474 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 571 667 тыс. руб.).

Накопленный непокрытый убыток (код 1370) по данным бухгалтерского баланса ПАО «ВСЗ» по состоянию на 31.12.2019 составил 6 344 730 тыс. руб., 31.12.2018 4 586 113 тыс. руб. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год Обществом получен убыток в размере 1 759 833 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (код 1400) за счет заемных средств и прочих обязательств увеличились на 32,7 % и на 31.12.2019 составили 16 194 883 тыс. руб., на 31.12.2018 составляли 12 210 975 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства (код 1500) за счет снижения суммы кредиторской задолженности уменьшились на 3 079 958 тыс. руб. или на 35,6 % и составили 8 708 315 тыс. руб. (на 31.12.2018 составили 11 788 273 тыс. руб.).

1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за январь – декабрь 2019 года

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2019 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Выручка – 5 046 247 тыс. руб. (за 2018 год - 7 947 051 тыс. рублей). В том числе, из неё непредъявленная к оплате выручка, исчисленная методом “по мере готовности” составляет 5 005 194 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 6 027 579 тыс. руб. (за 2018 год - 7 944 691 тыс. руб.).

Убыток от продаж – 981 332 тыс. руб. (за 2018 год - прибыль от продаж – 2 360 тыс. руб.);

Чистый убыток за 2019 год составил – 1 759 633 тыс. руб. (за 2018 – убыток 545 374 тыс. руб.).

1.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов

Согласно подпункту «к» пункта 7 статьи 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в едином государственном реестре юридических лиц содержатся сведения о стоимости чистых активов юридического лица, являющегося акционерным обществом, на дату окончания последнего завершённого отчетного периода.

Закон о регистрации предусматривает обязанность каждого акционерного общества представлять сведения о стоимости своих чистых активов на дату окончания последнего завершённого отчетного периода.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019 составил 803 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2019 составила отрицательную величину – 2 270 571 тыс. рублей (на 31.12.2018 отрицательную величину – 510 938 тыс. руб.), то есть меньше величины уставного капитала, что не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

Динамика стоимости чистых активов Общества 2016-2019 гг.:

| Отчетный год | Величина ЧА (тыс. руб.) | Размер уставного капитала (тыс. руб.) |
|--------------|-------------------------|---------------------------------------|
| 31.12.2016 | (1 048 599) | 563 |
| 31.12.2017 | (755 373) | 611 |
| 31.12.2018 | (510 938) | 611 |
| 31.12.2019 | (2 270 571) | 803 |

Как указано в Годовом отчете Общества *«основной причиной этого стал дефицит оборотных средств, что вызвало необходимость привлечения заемных средств и, как следствие, возрастание кредиторской задолженности»*.

Согласно пункту 6 статьи 35 Федерального закона «Об акционерных обществах» в случае, если стоимость чистых активов Общества останется меньше его уставного капитала по окончании финансового года, следующего за вторым финансовым годом или каждым последующим финансовым годом, по окончании которых стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала, Общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала, либо о ликвидации Общества.

Таким образом, ПАО «ВСЗ» в 2020 году необходимо принимать меры по приведению стоимости чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Как указано в годовом отчете для приведения стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной уставного капитала ПАО «ВСЗ» на 2020 год запланированы следующие меры:

- реализация Программы управления издержками, что позволит получить дополнительный экономический эффект;
- снижение операционных расходов при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- уменьшение кредитной нагрузки предприятия путем привлечения к реализации высокорентабельных перспективных проектов;
- исполнение судостроительных контрактов, заключенных ПАО «ВСЗ» в 2016-2017 гг., что позволит получить чистую прибыль в размере до 5 % от цены контрактов;

- работа по взысканию дебиторской задолженности;
- переоценка внеоборотных активов (дооценка основных средств).

2. Информация о Годовом отчете, отчете о сделках с заинтересованностью и аудиторе Общества

2.1. Годовой отчет ПАО «Выборгский судостроительный завод».

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета ПАО «Выборгский судостроительный завод» за 2019 год и отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность за 2019 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2019 год и отчета о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанных отчетах могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

2.2. Аудитор Общества

Информация об аудиторе Общества – Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63-Н. Государственный регистрационный номер - 1037811057778;

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606065198).

На момент составления данного Заключения аудиторами представлено Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» от 26.02.2020 № 4626/20.

Мнение аудитора с оговоркой.

«...По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой.

1. Завышена выручка за 2019 год на сумму не менее 273 761 тыс. руб., в связи с отступлением от утвержденных положений учетной политики при определении степени готовности по договорам длительного производственного цикла.

2. В нарушение пункта 15 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 не проведена переоценка основных средств и не представлено документальное подтверждение – экспертное заключение о том, что балансовая стоимость объектов основных средств, отраженная в бухгалтерской отчетности, существенно не отличается от текущей (восстановительной) стоимости.

Мы не имели возможности получить надлежащие аудиторские доказательства в отношении текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств и как.

следствие, у нас отсутствовала возможность определить необходимы ли по состоянию на 31 декабря 2019 года какие-либо корректировки строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и иных связанных с ней показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. При отсутствии документов, подтверждающих величину добавочного капитала, образованного в связи с переоценкой основных средств, не представляется возможным подтвердить показатель, отраженный по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса (вероятность завышения), и показатель, отраженный по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (вероятность завышения убытка) по состоянию на 31.12.2019 в пределах 345 583 тыс. руб.

4. При отсутствии соответствующего расчета, предусмотренного Приложением № 4 к учетной политике, а также документально оформленных результатов инвентаризации дебиторской задолженности, подтверждающих правильность и полноту создания резерва по сомнительным долгам, мы не можем выразить мнение относительно правильности сумм, указанных по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отражения в годовой бухгалтерской отчетности величины дебиторской задолженности и связанных с ней показателей отчета о финансовых результатах и отчета об изменениях капитала.

3. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии по итогам проверок, проведенных в 2019 году.

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендовала:

1. Рассмотреть заключение Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» по итогам деятельности Общества за 2018 год на заседании Совета директоров.
2. Поручить Единоличному исполнительному органу подготовить предложения по приведению стоимости чистых активов в соответствие с требованиями действующего законодательства.

Исполнение:

Советом директоров Общества был рассмотрен и предварительно утвержден Годовой отчет ПАО «ВСЗ» за 2018 год (протокол №06/2019 от 17.05.2019), при вынесении решения по указанному вопросу СД было проанализировано заключение Ревизионной комиссии Общества.

По результатам рассмотрения рекомендаций ревизионной комиссии Советом директоров было принято следующее решение – поручить единоличному исполнительному органу Общества в течение 30 дней с момента принятия настоящего решения Советом директоров Общества представить план мероприятий с указанием сроков их реализации по устранению замечаний, выявленных ревизионной комиссией. Во исполнение поручения 13 июня 2019 года план мероприятий был направлен в адрес председателя совета директоров Нейгебауэра А.Ю. письмом № 254/276.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:



1. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 составили отрицательную величину – (2 270 571) тыс. руб. при размере уставного капитала 803 тыс. руб., что не соответствует требованиям нормативных актов действующего законодательства к величине чистых активов организации.

2. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» за 2019 год, отчета о сделках с заинтересованностью и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год от 26.02.2020 № 4626/20, пришла к выводу, что данные, отраженные в проекте Годового отчета, отчете о сделках с заинтересованностью за 2019 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров Общества.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует:
рассмотреть заключение Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» по итогам деятельности Общества за 2019 год на заседании Совета директоров.

Члены Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ»:

| | |
|--|----------------|
|  | А.Р. Риятова |
|  | А.С. Рассохина |

10.6. Объем каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов в натуральном выражении и в денежном выражении (тепловая энергия, электрическая энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.)

Объём энергетических ресурсов, использованных ПАО «ВСЗ» в 2019 г.

| Вид энергетического ресурса | Объём потребления в натуральном выражении | Единица измерения | Объём потребления, тыс.руб. (без НДС) |
|------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|
| Атомная энергия | - | - | - |
| Тепловая энергия | 54 256 | Гкал | 148 780,2 |
| Электрическая энергия | 30 460 | тыс.Квт | 174 811,8 |
| Водоснабжение, водоотведение | 488 000 | м3 | 18 499,9 |
| Электромагнитная энергия | - | - | - |
| Нефть | - | - | - |
| Бензин автомобильный | 69 | тыс.литров | 2 406,3 |
| Топливо дизельное | 1 128 | тыс.литров | 45 762,4 |
| Мазут топочный | - | - | - |
| Газ естественный (природный) | 8 225 | тыс.м3 | 45 016,8 |
| Уголь | - | - | - |
| Горючие сланцы | - | - | - |
| Торф | - | - | - |
| Другое: | | | |
| - сжатый воздух | 32 098 | тыс.м3 | 26 087,9 |
| - технические газы | 1 225 727 | кг | 53 179,5 |
| - морская вода | 1 097 620 | м3 | 22 733,5 |

10.7. Закупочная деятельность.

Документы ПАО «ВСЗ» регламентирующие закупочную деятельность:

Закупочную деятельность в Обществе регламентирует Положение о закупке ПАО «ВСЗ» (утверждено Советом директоров ПАО «ВСЗ», протокол от 20 декабря 2018 г. № 26/2018).

Закупочные органы ПАО «ВСЗ» - закупочная комиссия ПАО «ВСЗ», включая представителей АО «ОСК».

План закупок на 2019 год подписан членами закупочной комиссии, утвержден Генеральным директором 27 декабря 2018 г. В течение года было произведено 164 корректировки, все изменения к плану прошли обсуждение на заседаниях закупочной комиссии и были утверждены.

Всего по плану закупок в 2019 году было запланировано с учетом корректировок 1099 позиций, на общую сумму 6 175 809 тыс. рублей. Фактически проведено 929 процедур закупки на сумму 5 445 930 тыс. рублей (с учетом несостоявшихся), из них:

- состоявшиеся (с выбором победителя) – 851 процедура закупки на сумму 5 020 396 тыс.рублей;

- не состоявшиеся (без выбора победителя) – 78 процедур закупок на сумму 425 534 тыс. рублей.

Исполнение плана закупок по сумме составляет 81%, по количеству 77%, это связано с тем, что по ряду процедур закупок подведение итогов состоялось в 2020 году. Также частично позиции плана закупок не проведены по причине отсутствия финансирования (проектные

работы, ремонтные работы на трубопроводах, в зданиях и сооружениях), перенос сроков закупки на следующие периоды.

Эффективность и прозрачность закупочной деятельности

На ПАО «ВСЗ», с целью достижения эффективности закупочных процедур, в каждой процедуре закупки проводится переторжка/коммерческие переговоры, а также преддоговорные переговоры, направленные на улучшение условий исполнения договора для ПАО «ВСЗ», также в процедурах закупки активно участвуют представители малого и среднего бизнеса.

Экономия от проведения конкурентных закупочных процедур за 2019 год составила 163 564 тыс. рублей (разница между НМЦ и итоговым предложением победителя процедуры закупки), экономия от проведения переторжек составила 53 487 тыс. руб. (разница между первоначальным предложением победителя процедуры и окончательным предложением победителя процедуры закупки).

Более 70% плана закупок составляли закупки у единственного поставщика (порядка 3,5 млрд. руб. – закупки оборудования согласно мейкерс-листам, являющимся приложением к контрактам на постройку судов). По данным процедурам также велись переговоры о снижении стоимости предлагаемого к поставке оборудования/материалов/услуг. Все конкурентные процедуры закупки проводились только в электронной форме.

Информация об участии субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках ПАО «ВСЗ» за 2019 год:

1. Стоимостной объем оплаты субъектам МиСП в общей доле учитываемых закупок - 2 400 268 тыс. руб.(58%).
2. Стоимостной объем оплаты субъектам МиСП, в которых участниками закупок являются только СМиСП - 1 197 137 тыс. руб. (29%).
3. Стоимостной объем оплаты субъектам МП в общей доле учитываемых закупок - 2 313 018 тыс. руб. (56%).
4. Стоимостной объем оплаты субъектам МП, в которых участниками закупок являются только СМиСП - 1 172 643 тыс. руб. (29%).

Требования Постановления Правительства от 11.12.2014 № 1352 об объемах закупок у СМиСП выполнены (18% годового объема закупок).

10.8. Сведения о сделках Общества, в совершении которых имеется заинтересованность

В соответствии со статьей 92.2 Закона «Об акционерных обществах» и Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг" информация о совершённых Обществом сделках, в совершении которых имела заинтересованность, не раскрывается.

10.9. Сведения о крупных сделках Общества в отчетном году, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершении которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

В 2019 году ПАО «ВСЗ» не совершало сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершении которых в соответствии с Уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

10.10. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления рассмотрен Советом директоров ПАО «ВСЗ» в составе годового отчета Общества за 2019 год.

Совет директоров подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2019 год.

ПАО «ВСЗ» стремится следовать принципам, заложенным в Кодексе корпоративного управления, рекомендованным к применению Письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463. Обществом официально не утвержден кодекс корпоративного управления или иной аналогичный документ, однако ПАО «ВСЗ» соблюдает основополагающие принципы Кодекса корпоративного управления.

1. В соответствии с принципами корпоративного управления, а также рекомендациями, закрепленными Кодексом, ПАО «ВСЗ» обеспечивает своим акционерам равное и справедливое отношение при осуществлении ими своих прав.

Общество обеспечивает своим акционерам, включая миноритарных акционеров и иностранных акционеров, возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении, а также равное и справедливое отношение к акционерам, владеющим акциями одной категории (типа).

Акционеры имеют реальную возможность участвовать в управлении Обществом путем принятия решений по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров.

Акционерам предоставлена возможность для участия в Общем собрании акционеров лично или через своего представителя, а также равная возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам повестки дня и задавать вопросы.

Порядок сообщения о проведении Общего собрания ПАО «ВСЗ» и предоставления материалов к нему дает акционерам возможным образом подготовиться к участию в собрании.

Согласно новой редакции Устава ПАО «ВСЗ», утвержденного 01.03.2019 внеочередным Общим собранием акционеров (протокол № 42), сообщение о проведении собрания акционеров делается не позднее, чем за 20 до даты его проведения дней (за исключением случаев, когда ФЗ «Об акционерных обществах» предусмотрен больший срок). Начиная с 2016 года, Общество дополнительно размещает указанное сообщение на сайте ПАО «ВСЗ» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества, а также осуществление функций счетной комиссии выполняются независимым регистратором, что обеспечивает акционеров надежным и эффективным способом учета прав на акции.

Каждый акционер ПАО «ВСЗ» имеет возможность беспрепятственно реализовать свое право голоса путем направления заполненного бюллетеня для голосования, либо, в случае проведения Общего собрания акционеров в форме собрания, проголосовать бюллетенем для голосования непосредственно на собрании.

Устав Общества не содержит каких-либо ограничений и условий, связанных с продажей акционерами своих акций третьим лицам, что обеспечивает акционерам возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.

Текущее взаимодействие с акционерами, координация действий Общества по защите прав и интересов акционеров, поддержка эффективной работы Совета директоров являются приоритетными направлениями деятельности Корпоративного секретаря, должность которого введена в Обществе с 2013 года.

Совет директоров Общества осуществляет стратегическое управление деятельностью Общества и контроль за деятельностью единоличного исполнительного органа Общества.

В соответствии с Уставом ПАО «ВСЗ» Совету директоров предоставлены полномочия по определению приоритетных направлений деятельности Общества, утверждению стратегии

и контролю за ее исполнением, по утверждению бюджета, а также осуществлению контроля за финансово-экономическими показателями.

Совет директоров избирает Генерального директора, а также принимает решение о досрочном прекращении его полномочий (в том числе, в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей), согласно новой редакции Устава Общества Генеральный директор обязан регулярно отчитываться перед Советом директоров о своей деятельности.

В Обществе созданы Служба внутреннего контроля и управления рисками, а также Служба внутреннего аудита, как отдельные подразделения организационной структуры ПАО «ВСЗ». В 2020 году планируется утверждение внутренних документов Общества, регламентирующих задачи, функции и порядок деятельности указанных служб.

Деятельность Общества прозрачна для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. ПАО «ВСЗ» осуществляет раскрытие полной и достоверной информации в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и внутренними документами, в том числе о финансовом положении Общества, экономических показателях, структуре собственности и управления в целях обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами и прозрачности функционирования Общества. Акционеры ПАО «ВСЗ» имеют равные возможности для доступа к информации. Общество осуществляет соблюдение конфиденциальности, а также обеспечивает охрану и контроль за использованием сведений, составляющих коммерческую тайну.

Обществом обеспечивается возможность исполнительного органа разумно, добросовестно, исключительно в интересах Общества осуществлять эффективное руководство текущей деятельностью ПАО «ВСЗ», а также подотчетность Генерального директора Совету директоров и акционерам.

В соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом ПАО «ВСЗ» исполнительный орган (Генеральный директор) осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В соответствии с Уставом к компетенции Совета директоров относится избрание единоличного исполнительного органа; утверждение условий трудового договора с ним, в том числе установление размеров вознаграждений, премий и иных форм поощрений; утверждение размера вознаграждения руководителей, определение структуры, а также величины оплаты труда работников службы внутреннего аудита.

Помимо одобрения крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в соответствии с Уставом Совет директоров принимает решение об одобрении ряда сделок, имеющих основополагающее значение для Общества.

С целью защиты прав и законных интересов акционеров Общества осуществляется эффективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «ВСЗ».

Контроль осуществляется специальным органом – Ревизионной комиссией, которая избирается Общим собранием акционеров. Деятельность Ревизионной комиссии регламентируется Уставом и утвержденным Общим собранием акционеров положением о Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров и действует независимо от других органов управления ПАО «ВСЗ».

В целях обеспечения максимальной объективности и достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество привлекает для ежегодной проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности независимого аудитора. Кандидатура аудитора выдвигается Советом директоров и утверждается Общим собранием акционеров.

Таким образом, несмотря на относительно недавнее принятие Кодекса корпоративного управления, Общество стремится соблюдать его основополагающие принципы и рекомендации.

Вместе с тем на конец отчетного года остался ряд несоответствий, в отношении которых предложены способы их исправления (более подробно см. таблицу ниже).

2. Существенные аспекты модели и практики корпоративного управления ПАО «ВСЗ».

Целью принципов корпоративного управления ПАО «ВСЗ» является создание эффективной системы взаимодействия участников корпоративных отношений, а также системы принятия управленческих решений, обеспечивающей на долгосрочную перспективу эффективное функционирование Общества. Основными принципами корпоративного управления являются:

- принцип максимального учета интересов акционеров Общества;
- принцип защиты и уважения прав и интересов всех акционеров ПАО «ВСЗ»;
- принцип прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принцип эффективной кадровой политики;
- принцип социальной и корпоративной ответственности.

Руководствуясь Кодексом корпоративного управления Общество стремится постоянно развивать и совершенствовать свое корпоративное управление.

В отчетном году Обществом были разработаны и утверждены новая редакция Устава и новое Положение о Совете директоров (документы утверждены внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ» 1 марта 2019 г., протокол № 42). В 2019 году разработаны и утверждены Советом директоров Общества: Положение о вознаграждении руководящих работников ПАО «ВСЗ», ряд изменений в Положение о закупке, Программа инновационного развития Общества, актуализирована Программа управления издержками ПАО «ВСЗ».

3. Методология проведения оценки соблюдения принципов корпоративного управления, закрепленных Кодексом корпоративного управления.

Оценка соблюдения принципов корпоративного управления осуществлялась путем анализа и сопоставления устава, внутренних документов Общества, а также имеющейся и доступной информации, с принципами и рекомендациями Кодекса.

4. Ключевые причины, факторы и (или) обстоятельства, в силу которых Обществом не соблюдаются или соблюдаются, но не в полном объеме принципы корпоративного управления, закрепленные Кодексом корпоративного управления.

Основной причиной, по которой не соблюдаются в полном объеме принципы корпоративного управления, является небольшой срок, прошедший после принятия Кодекса корпоративного управления, что не позволило внедрить все рекомендации Кодекса.

5. Планируемые (предполагаемые) действия и мероприятия ПАО «ВСЗ» по совершенствованию модели и практики корпоративного управления.

В конце отчетного года начата подготовка ряда основополагающих внутренних документов Общества, утверждение которых планируется в 2020 году (более подробно см.таблицу ниже). Целью принятия данных документов является следование рекомендациям Кодекса корпоративного управления.

| | Принципы корпоративного управления | Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления | Статус соответствия принципу корпоративного управления | Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления |
|-----|--|--|---|--|
| 1 | Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом. | | | |
| 1.1 | Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность | 1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный Общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ | соблюдается | |

| | | | | |
|-----|--|---|----------------------|---|
| | высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам. | коммуникации с обществом, такой как "горячая линия", электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период. | | |
| 1.2 | Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем. | <p>1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания.</p> <p>2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение.</p> <p>3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в Совет директоров и Ревизионную комиссию общества.</p> | частично соблюдается | не соблюдался критерий №1: сообщение о проведении общего собрания акционеров размещается на сайте Общества в сети Интернет не менее, чем за 21 дней до даты проведения общего собрания в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах». В 2020 году Общество планирует соблюдать все критерии указанного принципа корпоративного управления. |
| 1.3 | В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам Совета директоров общества, общаться друг с другом. | <p>1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам Совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания.</p> <p>2. Позиция Совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров.</p> <p>3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.</p> | соблюдается | |

| | | | | |
|-----|--|---|----------------------|--|
| 1.4 | Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями. | <p>1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания.</p> <p>2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.</p> | соблюдается | |
| 1.5 | Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом. | Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией. | не соблюдается | Формально внутренний документ общества, регламентирующий получение акционером копии бюллетеня отсутствует. Общество добровольно удовлетворяет требование акционеров о предоставлении заверенных счетной комиссией копий бюллетеней. |
| 1.6 | Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы. | <p>1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов.</p> <p>2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование.</p> <p>3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.</p> | частично соблюдается | <p>В отчетном периоде Совет Директоров Общества не рассматривал вопрос о предоставлении акционерам дистанционного доступа для участия в общем собрании акционеров в связи с тем, что техническое обеспечение электронного голосования влечет значительные финансовые, при том, что субъектный состав миноритарных акционеров обуславливает недостаточный технический уровень для удаленного голосования. При проведении общих собраний акционеров в 2018-2019 годах была доступна возможность удаленного участия в Общем собрании акционеров – клиентов номинальных держателей путем направления через депозитарий регистратору поручения акционеров по голосованию по вопросам повестки дня электронным способом.</p> <p>В Устав Общества были внесены изменения, позволяющие реализовать голосование электронной</p> |

| | | | | |
|-----|---|---|----------------|--|
| | | | | формой бюллетеней. |
| 2 | Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов. | | | |
| 2.1 | Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты. | 1. В обществе разработана, утверждена Советом директоров и раскрыта Дивидендная политика. | соблюдается | |
| 2.2 | Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества. | 1. Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды. | соблюдается | |
| 2.3 | Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров. | В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров. | соблюдается | |
| 2.4 | Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости. | В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью. | не соблюдается | Внутренними документами Общества не предусмотрены специальные механизмы контроля сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами, в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью. Вместе с тем действующее в Обществе Положение о закупке, утвержденное Советом директоров Общества, является эффективным механизмом, направленным на соблюдение принципа 1.2.4 Кодекса. Основными принципами построения закупочной политики Общества являются информационная открытость закупок, равноправие, справедливость, отсутствие дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции по отношению к участникам закупки. При этом выбор поставщиков, подрядчиков, исполнителей осуществляется преимущественно путем проведения конкурентного отбора, на основе равных конкурентных возможностей. Кроме |

| | | | | |
|-----|--|--|----------------------|---|
| | | | | того, Устав Общества предусматривает дополнительные критерии сделок, не предусмотренные законом, при наличии которых для совершения сделки требуется предварительное согласие Совета директоров Общества. |
| 3 | Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества. | | | |
| 3.1 | Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам. | В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, Совет директоров уделит надлежащее внимание. | соблюдается | |
| 3.2 | Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля. | Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода | соблюдается | |
| 4 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | | | |
| 4.1 | Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций. | Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров. | соблюдается | |
| 5 | Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции. | | | |
| 5.1 | Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества. | 1. Совет директоров имеет закрепленные в Уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества. | частично соблюдается | не соблюдается критерий № 2, т.к. долгосрочная стратегия развития Общества не разработана. Планируется к разработке в 2020 году. |

| | | | | |
|-----|--|---|----------------------|---|
| 5.2 | Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества. | В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества. | частично соблюдается | В отчетном периоде Советом директоров Общества не рассматривались вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии и бизнес-планов общества, т.к. долгосрочная стратегия развития Общества не разработана. Планируется к разработке в 2020 году. Бюджет ПАО «ВСЗ» на 2019 год был рассмотрен и утвержден Советом директоров Общества. |
| 5.3 | Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | 1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода. | не соблюдается | В отчетном периоде Советом директоров Общества организация системы управления рисками и внутреннего контроля в Обществе не рассматривалась, планируется к разработке и утверждению в следующем отчетном периоде. |
| 5.4 | Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества. | 1. В обществе разработана и внедрена одобренная Советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов Совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками). | соблюдается | |
| 5.5 | Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества. | 1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики. | не соблюдается | Формализованное положение об информационной политике не разработано. Общество осуществляет раскрытие информации в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка РФ № 454-П. |
| 5.6 | Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества. | 1. В течение отчетного периода Совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе. | не соблюдается | В течение отчетного периода Совет директоров не рассматривал вопрос о практике корпоративного управления в обществе. Согласно новой редакции Устава ПАО «ВСЗ» к компетенции СД отнесены |

| | | | | |
|-----|--|--|----------------------|--|
| | | | | ключевые корпоративные вопросы деятельности общества. |
| 6 | Совет директоров подотчетен акционерам общества. | | | |
| 6.1 | Информация о работе Совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам. | 1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний Совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде. | частично соблюдается | Не соблюдается критерий № 2, оценка работы Совета директоров в 2019 году не проводилась из-за отсутствия утвержденного порядка и критериев проведения такой оценки |
| 6.2 | Председатель Совета директоров доступен для общения с акционерами общества. | 1. В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю Совета директоров вопросы и свою позицию по ним. | соблюдается | |
| 7 | Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров. | | | |
| 7.1 | Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции Совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами Совета директоров. | 1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы Совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов Совета директоров. 2. В отчетном периоде Советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в Совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д. | не соблюдается | В обществе отсутствует процедура оценки эффективности работы Совета директоров. Функция оценки кандидатов в Совет директоров выполняется акционерами Общества, при выдвижении кандидатов в органы управления Общества. |

| | | | | |
|-----|--|--|----------------|---|
| 7.2 | Члены Совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах. | Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании Совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены Совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной Советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями <u>102</u> - <u>107</u> Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав Совета директоров. | соблюдается | |
| 7.3 | Состав Совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров. | В рамках процедуры оценки работы Совета директоров, проведенной в отчетном периоде, Совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков. | не соблюдается | В обществе отсутствует процедура оценки работы Совета директоров. Члены Совета директоров обладают необходимыми квалификацией, опытом и деловыми качествами и пользуются доверием акционеров. |
| 7.4 | Количественный состав Совета директоров общества дает возможность организовать деятельность Совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов Совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав Совета директоров кандидата, за которого они голосуют. | В рамках процедуры оценки Совета директоров, проведенной в отчетном периоде, Совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава Совета директоров потребностям общества и интересам акционеров. | не соблюдается | В обществе отсутствует процедура оценки работы Совета директоров. Согласно Уставу ПАО «ВСЗ» Совет директоров состоит из 7 человек. |
| 8 | В состав Совета директоров входит достаточное количество независимых директоров. | | | |
| 8.1 | Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в | В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях <u>102</u> - <u>107</u> Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров. | не соблюдается | В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. |

| | | | | |
|-----|--|---|----------------|---|
| | обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества или связан с государством. | | | |
| 8.2 | Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой. | 1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом Совета директоров. | не соблюдается | В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. |
| 8.3 | Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров. | Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров. | не соблюдается | В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества. Выдвижение кандидатов в Совет директоров и их последующее избрание зависит от воли акционеров Общества |
| 8.4 | Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий. | Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки | не соблюдается | В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером |

| | | | | |
|------|---|---|----------------|--|
| | | предоставляются Совету директоров. | | Общества. |
| 9 | Председатель Совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на Совет директоров. | | | |
| 9.1 | Председателем Совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем Совета директоров. | Председатель Совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор | не соблюдается | В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества |
| 9.2 | Председатель Совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых Советом директоров. | Эффективность работы председателя Совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности Совета директоров в отчетном периоде. | не соблюдается | Оценка эффективности работы Совета директоров в отчетном периоде не проводилась |
| 9.3 | Председатель Совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам Совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня. | Обязанность председателя Совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам Совета директоров по вопросам повестки заседания Совета директоров закреплена во внутренних документах общества. | соблюдается | |
| 10 | Члены Совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности. | | | |
| 10.1 | Члены Совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска. | 1. Внутренними документами общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. | соблюдается | |
| | | 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. | | |

| | | | | |
|------|--|---|----------------------|--|
| | | 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества. | | |
| 10.2 | Права и обязанности членов Совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества. | В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов Совета директоров. | соблюдается | |
| 10.3 | Члены Совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей. | 1. Индивидуальная посещаемость заседаний Совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки Совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров обязаны уведомлять Совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения. | частично соблюдается | В Обществе не соблюдается критерий соответствия № 1, т.к. процедура оценки работы членов Совета директоров в отчетном периоде не проводилась. |
| 10.4 | Все члены Совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе Совета директоров. | 1. В соответствии с внутренними документами общества члены Совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров. | частично соблюдается | Не соблюдается критерий № 2. В Обществе отсутствует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров. Вновь избранным членам Совета директоров в максимально короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе Совета директоров. |
| 11 | Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность Совета директоров. | | | |
| 11.1 | Заседания Совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач. | Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год. | соблюдается | |

| | | | | |
|------|---|--|----------------|---|
| 11.2 | Во внутренних документах общества закреплён порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам Совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению. | В Обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний Совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения. | соблюдается | |
| 11.3 | Форма проведения заседания Совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме. | Уставом или внутренним документом Общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета. | соблюдается | |
| 11.4 | Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании Совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов Совета директоров. | Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании Совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов Совета директоров. | не соблюдается | Процедура принятия решения Советом директоров соответствует закону «Об акционерных обществах» |
| 12 | Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества. | | | |
| 12.1 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров. | 1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 2. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались. Создание комитета по аудиту и определение его задач и порядка деятельности планируется не позднее второго квартала 2020 года |

| | | | | |
|------|--|---|----------------|---|
| 12.2 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем Совета директоров | 1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем Совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации <u>180</u> Кодекса. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались |
| 12.3 | Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы Совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами. | 1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации <u>186</u> Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации <u>186</u> Кодекса. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались |
| 12.4 | С учетом масштабов деятельности и уровня риска Совет директоров Общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.). | В отчетном периоде Совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам Совета директоров и целям деятельности Общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались |

| | | | | |
|-------|--|--|----------------------|---|
| 12.5 | Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений. | 1. Комитеты Совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались |
| 13.6 | Председатели комитетов регулярно информируют Совет директоров и его председателя о работе своих комитетов. | 1. В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед Советом директоров. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались |
| 14 | Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы Совета директоров, его комитетов и членов Совета директоров. | | | |
| 14.1 | Проведение оценки качества работы Совета директоров направлено на определение степени эффективности работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена. | 1. Самооценка или внешняя оценка работы Совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов Совета директоров и Совета директоров в целом. | не соблюдается | Оценка эффективности работы Совета директоров в отчетном периоде не проводилась |
| 14.2 | Оценка работы Совета директоров, комитетов и членов Совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант). | Для проведения независимой оценки качества работы Совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант). | не соблюдается | Оценка эффективности работы Совета директоров в отчетном периоде не проводилась |
| 15 | Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы Совета директоров. | | | |
| 15.1. | Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров. | 1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов | частично соблюдается | Не соблюдается критерий № 1. Положение о корпоративном секретаре ПАО «ВСЗ» планируется к утверждению в 2020 году. |

| | | | | |
|-------|---|---|----------------|--|
| | | Совета директоров и исполнительного руководства общества | | |
| 15.2 | Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач. | Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря. | соблюдается | |
| 16 | Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению. | | | |
| 16.1 | Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам Совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества | В Обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц. | соблюдается | |
| 16.2 | Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена Советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы. | В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации Совету директоров. | не соблюдается | Комитеты Совета директоров Общества в отчетном периоде не создавались. |
| 16.3. | Политика Общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам. | Политика (политики) Общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, | соблюдается | |

| | | | | |
|------|---|---|----------------|---|
| | | предоставляемых указанным лицам. | | |
| 16.4 | Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены Совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению. | 1. В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов Совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. | соблюдается | |
| 17 | Система вознаграждения членов Совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров. | | | |
| 17.1 | Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов Совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов Совета директоров | Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов Совета директоров за работу в Совете директоров в течение отчетного периода | соблюдается | |
| 17.2 | Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов Совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах. | Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению Общества предусматривают предоставление акций общества членам Совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами Совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями. | не соблюдается | Политика по вознаграждению членов Совета директоров не предусматривают предоставление акций Общества членам Совета директоров. Члены Совета директоров не участвуют в опционных программах. |
| 17.3 | В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами. | В Обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов Совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами. | соблюдается | |
| | Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества | | | |

| | | | | |
|------|---|---|----------------------|---|
| 18 | предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата. | | | |
| 18.1 | Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат. | 1. В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, Совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. | частично соблюдается | В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения единоличного исполнительного органа Общества. |
| 18.2 | Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества). | 1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации | не соблюдается | В отчетном периоде Общество не внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников Общества с использованием акций Общества (финансовых инструментов, основанных на акциях Общества) |

| | | | | |
|------|---|--|----------------|---|
| | | обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества. | | |
| 18.3 | Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения. | соблюдается | |
| 19 | В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей. | | | |
| 19.1 | Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров. | не соблюдается | Документы (Положения), регламентирующие деятельность ОВА и СВКиУР Общества будут разработаны утверждены Советом директоров в 2020 году. |
| 19.2 | Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. | Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов. | соблюдается | |
| 19.3 | Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков. | 1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования Совета директоров или комитета совета | соблюдается | |

| | | | | |
|------|---|---|----------------|---|
| | | директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества. | | |
| 19.4 | Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует. | 1. В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества. | не соблюдается | В отчетном периоде Совет директоров не проводил оценку эффективности системы управления рисками Общества. С целью проведения такой оценки в 2020 году планируется разработать принципы организации и функционирования СВКиУР. |
| 20 | Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организует проведение внутреннего аудита. | | | |
| 20.1 | Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется Совету директоров. | Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное Совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности | соблюдается | |
| 20.2 | Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита. | 1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками. | не соблюдается | В отчетном периоде Совет директоров не проводил оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля Общества. С целью проведения такой оценки в 2020 году планируется разработать принципы организации и функционирования СВКиУР. |
| 21 | Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. | | | |
| 21.1 | В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. | 1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за | не соблюдается | Формализованное положение об информационной политике не разработано. Общество осуществляет полное раскрытие информации в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка РФ № 454-П. |

| | | | | |
|------|---|---|----------------------|---|
| | | отчетный период. | | |
| 21.2 | Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса. | <p>1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет.</p> <p>2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и Совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса).</p> <p>3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.</p> | частично соблюдается | Не соблюдается критерий № 3. При создании меморандума контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в Обществе, указанный меморандум будет немедленно опубликован Обществом. |
| 22 | Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами. | | | |
| 22.1 | Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных. | <p>1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации.</p> <p>2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года.</p> <p>3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством</p> | соблюдается | Формализованное положение об информационной политике не разработано. Общество осуществляет полное раскрытие информации в соответствии с Законом «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка РФ № 454-П. Ценные бумаги Общества на иностранных организованных торгах не обращаются. Иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций общества |

| | | | | |
|-------|---|--|----------------------|---|
| | | акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков. | | |
| 22.2. | Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством. | 1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет. | соблюдается | |
| 22.3 | Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год. | 1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах 2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества. | соблюдается | |
| 23 | Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности. | | | |
| 23.1 | Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности. | 1. Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров. | частично соблюдается | В Обществе частично соблюдается критерий соответствия № 1, так как информационная политика в Обществе не принята, но информация предоставляется акционерам в установленные сроки и в требуемом объеме, в том числе необходимая информация раскрывается Обществом в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» (утв. Банком России 30.12.2014 № 454-П). |

| | | | | |
|------|--|---|----------------|--|
| 23.2 | При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность. | 1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности. | соблюдается | |
| 24 | Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон. | | | |
| 24.1 | Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции Совета директоров общества. | 1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции Совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции Общего собрания акционеров, Совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. 2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества. | соблюдается | |
| 24.2 | Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении | В общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые | Не соблюдается | В составе Совета директоров Общества отсутствуют |

| | | | | |
|------|--|---|----------------------|--|
| | существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества. | директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения. | | члены Совета директоров, которые отвечают всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102-107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению Совета директоров, так как члены Совета директоров Общества связаны с существенным акционером Общества. |
| 24.3 | При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе. | 1. Уставом Общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. | соблюдается | |
| 25 | Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий. | | | |
| 25.1 | Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий. | В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий. | соблюдается | |
| 25.2 | Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества. | 1. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы Общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций Общества. 3. Внутренние документы | частично соблюдается | Не соблюдается критерий № 3 в связи с тем, хозяйственные связи между компаниями группы обществ, в которую входит ПАО «ВСЗ», влекут за собой необходимость оперативного совершения разнообразных сделок в условиях быстро экономических факторов. Введение расширенного перечня оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются |

| | | | | |
|--|--|---|--|--|
| | | Общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества. | | заинтересованными в сделках Общества, может усложнить процедуру заключения внутригрупповых сделок, что негативно скажется на деятельности Общества |
|--|--|---|--|--|

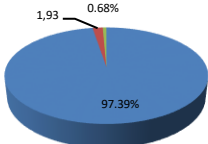
10.11. Сведения о выполнении поручений Совета директоров

В 2019 году из 13 поручений Совета директоров ПАО «ВСЗ»:

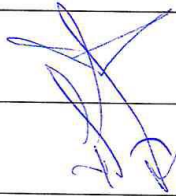




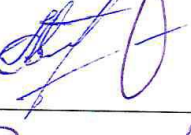

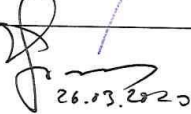


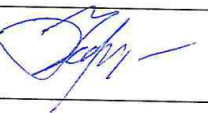

- 9 поручений выполнено;
- 2 поручения исполнено частично;
- 2 поручения не выполнено.

10.12. Сведения об Обществе

| | |
|---|--|
| Полное фирменное наименование общества на русском языке/на английском языке | публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод»/public joint-stock company «Vyborg Shipyard» |
| Сокращенное наименование общества на русском языке/на английском языке | ПАО «ВСЗ»/ PJSC «VSY» |
| Сведения о государственной регистрации общества | 1. Общество зарегистрировано 01.07.1993. Постановлением Главы администрации Выборгского района Ленинградской области № 2028 от 01.07.1993. 2. Общество перерегистрировано Ленинградской областной регистрационной палатой Правительства Ленинградской области 23.07.1997, номер государственной регистрации 01/03790. 3. Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. серия 47 № 000957757, выдано Инспекцией МНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области 13.09.2002. ОГРН 1024700873801. |
| Сведения о постановке на налоговый учет | Поставлено на учет ИМНС РФ по Выборгскому району Ленинградской области 01.08.1993, ИНН 4704012874 |
| Субъект РФ, на территории которого зарегистрировано Общество | Ленинградская область |
| Местонахождение | Россия, Ленинградская область, город Выборг, |
| Почтовый адрес | 188800 Россия, Ленинградская область, город Выборг, Приморское шоссе, дом 26 |
| Контактный телефон/факс | 8(81378) 2 86 86 / 8(81378) 2 65 46 |
| Адрес электронной почты | e-mail: mail@vyborgshipyard.ru |
| Адрес страницы в сети Интернет | www.vyborgshipyard.ru |
| Основной вид деятельности (по ОКВЭД) | Строительство судов (35.11.1) |

| Информация о включении Общества в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ | Общество не включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ | | | | | | | | |
|---|--|---------|----------|----------|--------|--------------|-------|-----------------|-------|
| Полное наименование и адрес реестродержателя | Акционерное общество «Новый регистратор», 107023, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30 | | | | | | | | |
| Размер уставного капитала | 802 911,5 руб. | | | | | | | | |
| Общее количество акций (шт.) | 1 605 823 | | | | | | | | |
| Количество обыкновенных акций (шт.) | 1 553 984 | | | | | | | | |
| Номинальная стоимость обыкновенных акций (руб.) | 0,5 | | | | | | | | |
| Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций/ дата регистрации выпуска Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска/ дата регистрации выпуска | 1-01-02203-D/25.11.1993 1-01-02203-D-004D/10.09.2018 | | | | | | | | |
| Количество привилегированных акций типа «А» (шт.) | 51 839 | | | | | | | | |
| Номинальная стоимость привилегированных акций (руб.) | 0,5 | | | | | | | | |
| Государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций/ дата регистрации выпуска | 2-01-02203-D/25.11.1993 | | | | | | | | |
| Доля Российской Федерации в уставном капитале | Нет | | | | | | | | |
| Структура уставного капитала |  <table border="1"> <thead> <tr> <th>Субъект</th> <th>Доля (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>АО "ОСК"</td> <td>97.39%</td> </tr> <tr> <td>НКО АО "НРД"</td> <td>1.93%</td> </tr> <tr> <td>Физические лица</td> <td>0.68%</td> </tr> </tbody> </table> | Субъект | Доля (%) | АО "ОСК" | 97.39% | НКО АО "НРД" | 1.93% | Физические лица | 0.68% |
| Субъект | Доля (%) | | | | | | | | |
| АО "ОСК" | 97.39% | | | | | | | | |
| НКО АО "НРД" | 1.93% | | | | | | | | |
| Физические лица | 0.68% | | | | | | | | |
| Полное наименование и адрес аудитора общества | АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры», 197101, г.Санкт-Петербург, Кронверская улица, дом 29/37, литера б, помещение 63-н | | | | | | | | |

Визы руководителей подразделений, предоставивших информацию для формирования
Годового отчета ПАО «ВЗЗ» за 2019 год

| | | |
|---|--|-----------------|
| Корпоративный секретарь |  | Автономова А.В. |
| Отдел внутреннего аудита | | Чечуга А.Д. |
| Отдел внутреннего контроля |  | Цветкова Е.А. |
| Отдел закупок |  | Шадрин П.А. |
| Отдел маркетинга |  | Ворошилов Н.В. |
| Отдел по работе с персоналом |  | Бабенко В.И. |
| Отдел промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды |  | Шейн А.А. |
| Отдел стратегического развития |  | Маров Р.Ю. |
| Отдел технологической подготовки производства |  26.03.2020 | Ерохин С.А. |
| Отдел труда и заработной платы |  | Гущина И.Ю. |
| Планово-экономический отдел |  | Лукашева О.С. |
| Советник генерального директора |  | Назарьин В.В. |
| Финансовый отдел |  | Кимстач Е.Ю. |