

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

**ПАО «Амурский
судостроительный завод»**

за 2016 год

Содержание

1	Численность персонала	3
2	Краткий анализ финансового положения общества за 2014-2016 г. в динамике. Причины снижения (ухудшения) показателей.....	3
3	Причины отклонения более чем на 30% показателей отчетности (формы 1-4) за 2016 год по сравнению с 2015 годом	4
4	Основные проблемы общества в 2016 году и в краткосрочной перспективе	6
5	Основные достижения общества в 2016 году	6
6	Природоохранные мероприятия	6
7	Мероприятия по энергосбережению.....	7
8	Анализ финансовых результатов.....	7

1 Численность персонала

Численность персонала ПАО «АСЗ» за 2016 год составила 4 241 чел., в том числе по категориям:

- основные рабочие (10 категория) – 1253 чел.
- вспомогательные рабочие (20 категория) – 1210 чел.
- ученики (30 категория) – 9 чел.
- руководители (40 категория) – 354 чел.
- специалисты (50 категория) – 1191 чел.
- служащие (60 категория) – 78 чел.
- непромышленная группа
- в т.ч. школьники и практиканты – 29 чел.

Кроме того несписочный состав (внешние совместители и работники выполнявшие работы по договорам гражданско-правового характера) – 117 чел.

Численность персонала за 2016 год по сравнению с 2015 годом увеличилась на 4,1%, в том числе по категориям:

- основные рабочие на 2,2%;
- вспомогательные рабочие на 5,5%;
- руководители на 4,1%;
- служащие на 8,3%
- численность специалистов сократилась на 0,3%.

2 Краткий анализ финансового положения общества за 2014-2016 г. в динамике. Причины снижения (ухудшения) показателей

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование показателя	2014 год	2015 год	2016 год
1	2	3	4	5
1.	Выручка	8 184 291	8 638 144	5 421 272
2.	Поступление денежных средств от Заказчиков	9 754 321	4 406 221	11 131 569,8
3.	Рентабельность продаж, %	5,98	-0,44	-112,47

По сравнению с предыдущими отчетными периодами (2014-2015 гг.) в 2016 году произошло значительное снижение выручки предприятия, связанное с особенностями отражения выручки, рассчитываемой по ПБУ 2/2008 по заказам:

- зав. № 473 (отражена в бухгалтерской отчетности в предыдущих периодах, в пределах ориентировочной цены по контракту, в 2016 году понесенные затраты не были обеспечены соответствующим увеличением цены контракта);

- зав. № 2101 (отражена в бухгалтерской отчетности в предыдущих периодах, в пределах ориентировочной цены по контракту, в 2016 году понесенные затраты не были обеспечены соответствующим увеличением цены контракта);

- зав. № 365, 366 (гражданское судостроение) – строительство по данному проекту было приостановлено и продолжено только в сентябре 2016, что повлияло на объем выручки 2016 года.

Увеличение поступления денежных средств положительно сказалось на улучшение платежеспособности предприятия.

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

3 Причины отклонения более чем на 15% показателей отчетности (формы 1-4) за 2016 год по сравнению с 2015 годом

Причины отклонения более чем на 15% показателей отчетности (формы 1-4) за 2016 год по сравнению с 2015 годом следующие:

- по строке 1180 «Отложенные налоговые активы»: увеличение произошло за счет увеличения временных разниц по статье «Убыток текущего периода»;

- по строке 1210 «Запасы»: снижение произошло за счет снижения остатков незавершенного производства, в связи со сдачей заказа;

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность»: рост связан с выдачей авансов поставщикам на продукцию с длительным циклом изготовления;

- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»: увеличение произошло за счет увеличения остатка денежных средств на расчетных счетах;

- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: за счет получения в 2016 году чистого убытка;

- по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»: сокращение связано с уменьшением временных разниц по статье «Незавершенное производство»;

- по строке 1450 «Прочие обязательства»: сокращение связано со списанием кредиторской задолженности по сданному в 2016 году заказу зав. № 473, а также переносу авансов, полученных на строительство заказа зав. № 2101 в краткосрочную кредиторскую задолженность в связи с предполагаемым сроком сдачи заказа в течении 2017 года;

- по строке 1510 «Заемные средства»: увеличение связано с получением кредитных средств на выполнение работ по заказам: зав. № 473, зав. № 2101, 2102, по договорам займа № 543/32-01/2016 от 06.06.2016 г. с АО «ОСК» на сумму 1 060 789,7 тыс. руб. и № 7541/36441 от 15.12.2016 г. с АО «ПО «Севмаш» на сумму 568 433,6 тыс. руб., а также по кредитному

договору № 00.02-1-2/01/047/16 от 23.06.2016 г. с АО «АБ «Россия» с лимитом 947 745 тыс. руб.

- по строке 1520 «Кредиторская задолженность»: увеличение связано с переносом прочих обязательств в части авансов, полученных от Заказчиков по заказу зав. № 2101 в краткосрочную кредиторскую задолженность;

- по строке 1540 «Оценочные обязательства» снижение произошло за счет создания резерва на отпуск равному сумме недоиспользованных на конец года отпусков работников предприятия и обязательных отчислений на страховые взносы;

- по строке 2110 «Выручка» снижение выручки предприятия, связано с особенностями отражения выручки, рассчитываемой по ПБУ 2/2008 по заказам с длительным циклом производства, выручка была отражена в бухгалтерской отчетности в предыдущих периодах, в пределах ориентировочной цены по контрактам, в 2016 году понесенные затраты не были обеспечены соответствующим увеличением цены контракта;

- по строке 2120 «Себестоимость» увеличение связано со списанием незавершенного производства по гражданским заказам, в связи с расторжением контракта с АО "ДЦСС", а также списанием незавершенного производства по заказу зав. № 2101.

- по строкам: 2100 «Валовая прибыль», 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» снижение обусловлено превышением себестоимости над выручкой.

- по строке 2320 «Проценты к получению» увеличение произошло за счет начисленных процентов по депозитам от размещения временно свободных денежных средств;

- по строке 2330 «Проценты к уплате»: увеличение произошло за счет начисленных процентов по привлеченным кредитам и займам;

- по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» увеличение связано с ростом валового убытка, а также увеличения прочих затрат, в связи с уплатой процентов по кредитам и создания оценочных резервов.

- по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» увеличение произошло за счет уменьшения временных разниц в незавершенном производстве;

- по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» увеличение произошло за счет увеличения временных разниц по строке «убыток текущего периода»;

- по строке 2460 «Прочее» снижение произошло за счет списания отложенных налоговых активов, а также увеличения начислений по штрафам и налогам;

- по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» причины отклонений совпадают с причинами отклонения по строке «Прибыль (убыток) до налогообложения».

4 Основные проблемы общества в 2016 году и в краткосрочной перспективе

Основные проблемы общества в 2016 году были следующие

1. Недостаточная загрузка предприятия заказами;
2. Продолжающийся рост тарифов на энергоресурсы, материалы и судовое оборудование для обеспечения строительства заказов;
3. Министерством обороны РФ не решаются вопросы по принятию решений о дальнейшем использовании, находящихся на стапелях предприятия АПЛ зав. №519, АПЛ зав. № 513, ДПЛ зав. № 468. Данное обстоятельство приводит к «замораживанию» стапельных мест в основных цехах предприятия, а также возникновению дополнительных расходов, связанных с поддержанием условий обеспечивающих нахождения их в производственных помещениях;
4. Продолжающийся кадровый дефицит высококвалифицированных рабочих основных производственных специальностей.

5 Основные достижения общества в 2016 году

Основными достижениями общества в 2016 г. являются:

1. 01 июля 2016 г. состоялась закладка многоцелевого сторожевого корабля корвет проекта 20380 (зав. №2104) «Резкий».
2. 26 сентября 2016 г. с АО «Объединенная судостроительная корпорация» подписан договор подряда на достройку судов снабжения пр. 22420.
3. В декабре 2016 года подписан приемо-сдаточный акт по заказу зав. № 473.
4. В конце 2016 года заключены договоры №№ 1, 2 от 29.12.2016 г. с ПАО «ГТЛК» на строительство паромов проекта CNF11CPD зав. №№ 300, 301.

6 Природоохранные мероприятия

В 2016 году на ПАО «АСЗ» был осуществлен следующий комплекс мероприятий по охране окружающей среды:

1. Охрана водных ресурсов

Для расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду, организован процесс получения справок:

- по гидрохимической характеристике, фоновой концентрации и о классе воды р. Амур;
- по гидрологической характеристике р. Амур.

2. Интегрированная система управления отходами

Затраты на обезвреживание, утилизацию отходов производства составили 2 212,2 тыс.руб.

3. Мероприятия по созданию нормативной базы

Мониторинг объектов внешней среды: вода, воздух, отходы ведется систематически согласно графику отбора проб и проверок.

7 Мероприятия по энергосбережению

В 2016 году проведены следующие энергосберегающие мероприятия:

- капитальный ремонт тепловых сетей;
- строительство компрессорной станции низкого давления в цехе № 26;
- капитальный ремонт сетей пароснабжения и воздухообеспечения.

Выполнен ремонт калориферов тепловых агрегатов, воздушных завес и приточных камер высоковольтных кабельных линий, муфт, запорной арматуры трубопроводов.

Подготовлено техническое задание на внедрение светодиодного освещения на территории ПАО «АСЗ» и направлено на согласование в Департамент управления энергоресурсами.

8 Анализ финансовых результатов

Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности за период 2014 - 2016 гг.

Показатель	Ед. изм.	2014	2015	2016
Выручка	тыс. руб.	8 184 291	8 638 144	5 421 272
Себестоимость	тыс. руб.	7 695 239	8 675 812	11 518 514
Валовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	489 052	(37 668)	(6 097 242)
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	67 525	(52 521)	(8 008 418)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тыс. руб.	(15 567 213)	(15 607 275)	(23 600 931)
Коэффициент абсолютной ликвидности		0,002	0,193	0,236
Рентабельность продаж	%	5,98	-0,44	-112,47
Рентабельность по чистой прибыли	%	0,83	-0,61	-147,72
Рентабельность продукции	%	6,36	-0,43	-52,93

Основные причины изменения выручки были рассмотрены в разделе 3.

Увеличение себестоимости выпускаемой продукции в 2016 году произошло из-за списания незавершенного производства по заказам не обеспеченным соответствующим увеличением цен в контрактах по военной продукции на сумму 4 301, 5 млн. рублей, а также по гражданским заказам, в связи с расторжением контракта с АО "ДЦСС" и не обеспечением в новой цене контракта с АО «ОСК» стоимости, покрывающей понесенные расходы предприятия на сумму 1 845,6 млн.рублей.

Основными причинами убытка за 2016 год являются:

- убыток в результате расторжения контракта с АО «ДЦСС» на строительство судов снабжения и не обеспечением в новой цене контракта с АО «ОСК» стоимости, покрывающей понесенные расходы предприятия,
- отрицательный финансовый результат от сдачи заказа зав. № 473,
- списание незавершенного производства по заказу зав. № 2101 по причине недостаточности цены контракта по сравнению с ранее понесенными расходами предприятия,
- начисление процентов к уплате в размере 899 199,1 тыс. рублей (кредиты брались предприятием из-за недостаточного финансирования заказов)
- создание оценочных резервов на сумму 2 307 390 тыс. рублей (в том числе резерва под снижение стоимости незавершенного производства в сумме 2 036 168 тыс. рублей)

В связи с дефицитом оборотных средств, предприятие вынуждено было привлекать в 2016 году дополнительные источники финансирования в виде внутрикорпоративных займов и кредитов. По состоянию на 01.01.2016 года кредитный портфель составлял 5 209,7 млн.руб., объем кредитных средств привлеченных в 2016 году был равен 2 577,0 млн.руб.

Таким образом, по состоянию на 01.01.2017 года кредитный портфель предприятия составил 7 786,7 млн.руб.

С целью обеспечения деятельности предприятия, повышения его рентабельности, снижения издержек производства АО «ОСК» совместно с предприятием разработан и в сентябре 2016 года утвержден Президентом АО «ОСК» - «План мероприятий комплексного оздоровления ПАО «АСЗ».

Основные мероприятия программы включают в себя:

1. увеличение загрузки предприятия по линиям ГОЗ и ВТС, гражданского судостроения;
2. модернизацию производственных мощностей предприятия, обеспечение софинансирования мероприятий в рамках ФЦП;
3. оптимизацию численности и структуры персонала предприятия, сокращение доли непроизводственного и увеличение доли производственного персонала;
4. внедрение на предприятии «бережливых технологий»;
5. обеспечение бесперебойного финансирования по заключенным государственным контрактам с Министерством обороны РФ под государственную гарантию и субсидирование процентов;
6. докапитализации общества в размере 7,7 млрд. рублей;
7. реализацию непрофильного недвижимого имущества.

Анализ коэффициентов долговой нагрузки за 2014-2016 гг.

Наименование показателя	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Уровень долговой нагрузки (общий долг/собственный капитал)	33,59	1,88	3,73
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,34	0,03	-0,18

Высокий уровень долговой нагрузки в 2014 году связан с низким значением собственного капитала предприятия.

В 2015 г. после увеличения уставного капитала ПАО «АСЗ» на 18 753 млн.руб. с одновременным снижением размера кредиторской задолженности, уровень нагрузки значительно сократился до 1,8.

Увеличение уровня долговой нагрузки в 2016 году связано с авансированием строительства заказов, сдача которых запланирована на 2018-2020 годы и привлечением кредитных ресурсов на достройку заказов.

Отрицательное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами говорит об отсутствии на предприятии собственных средств для финансирования текущей деятельности. Основными причинами являются убытки предприятия.

Коэффициент абсолютной ликвидности (нормативное значение не менее 0,2) - показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть покрыта абсолютно ликвидными денежными средствами. В течение 2016 года коэффициент ликвидности составлял в среднем около 0,1, однако, после заключения контракта с ПАО «ГТЛК» и получением авансовых платежей 30.12.2016 года в размере 3 565,7 млн.руб. значение коэффициента увеличилось до 0,236.

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

Генеральный директор ПАО «АСЗ»

Главный бухгалтер ПАО «АСЗ»



В.В. Кулаков

О.А. Букирь

«22» 03 2017 г.