

**Информация,
сопутствующая
годовой бухгалтерской
(финансовой)
отчетности
ПАО «Амурский
судостроительный завод»
за 2017 год**

Оглавление

1. Численность персонала	3
2. Краткий анализ финансового положения общества за 2015-2017г в динамике. Причины снижения (ухудшения) показателей	3
3. Причины отклонения показателей отчетности	3
4. Основные проблемы общества в 2017г. и в краткосрочной перспективе	4
5. Основные достижения общества в 2017г.....	6
6. Природоохранные мероприятия	7
7. Мероприятия по энергосбережению.....	7
8. Анализ финансовых результатов.....	8

1. Численность персонала

Численность персонала ПАО «АСЗ» за 2017 год составила 3 781 чел., в том числе по категориям:

- основные производственные рабочие (10 категория) – 1 185 чел.
- вспомогательные рабочие (20 категория) – 1 017 чел.
- ученики (30 категория) – 30 чел.
- руководители (40 категория) – 302 чел.
- специалисты (50 категория) – 1 060 чел.
- служащие (60 категория) – 62 чел.
- непромышленная группа
в т. ч. школьники и практиканты – 31 чел.

Кроме того несписочный состав (внешние совместители и работники выполнявшие работы по договорам гражданско-правового характера) – 94 чел.

Численность персонала за 2017 год по сравнению с 2016 годом уменьшилась на 10,8%, в том числе по категориям:

- основные производственные рабочие на 5,4%;
- вспомогательные рабочие на 15,9%;
- руководители на 14,7%;
- специалисты на 10,9%;

2. Краткий анализ финансового положения общества за 2015-2017г в динамике. Причины снижения (ухудшения) показателей

№ п/п	Наименование показателя	2015 год	2016 год	2017 год
1.	Выручка	8 638 144	5 421 272	11 539 225
2.	Валовая прибыль (убыток)	-37 668	-6 097 242	-325 996
3.	Рентабельность продаж, %	-0,44	-112,47	-2,83

По сравнению с предыдущими отчетными периодами (2015-2016 гг.) в 2017 году произошло значительное увеличение выручки предприятия.

Рост выручки в 2017 году обусловлен следующими факторами:

- Увеличение интенсивности строительства заказов с длительным циклом изготовления (ГОЗ) зав № 2101, 2102, 2103, 2104;
- Строительством (достройкой) гражданских заказов зав. № 365, 366 (суда снабжения).

- Начало строительства гражданских заказов зав. №№ 300, 301 (Паромы).

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.

Рентабельность за 2016 не является показательной, т.к. имело влияние отражение в отчетности за 2016 год накопленного убытка в составе НЗП по заказу зав. №№ 473 и 2101, убытка от расторжения контракта по строительству заказов зав. №№ 365, 366.

3. Причины отклонения показателей отчетности

Причины отклонений более чем на 15% показателей отчетности (формы 1-4) за 2017 год по сравнению с 2016 годом следующие:

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» рост связан с увеличением расходов на капитальное строительство;

- по строке 1210 «Запасы» увеличение в основном произошло за счет увеличения остатков незавершенного производства – приобретения для достройки Аварийно-спасательного судна MPSV06 зав. № 360;

- снижение по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в связи с закрытием заказа зав. № 2101 в 2017 году накопленный в предыдущие периоды НДС был предъявлен к вычету в общеустановленном порядке;

- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» рост связан с выдачей авансов поставщикам на продукцию с длительным циклом изготовления и неоплаченной задолженности за принятый заказ покупателем (МО РФ) по сданному в 2017 году заказу зав. № 2101;

- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» увеличение произошло за счет увеличения остатка денежных средств на расчетных счетах (100%; авансирование строительства паромов зав. №№ 300, 301 на счета УФК РФ, авансирование строительства заказа зав. №№ 2103, 2104);

- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» снижение произошло за счет предъявления (сдачи заказа зав. № 2101) заказчику – МО РФ;

- по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» доход от дополнительной эмиссии ценных бумаг для реализации ФЦП по модернизации предприятия;

- по строке 1410 «Заемные средства» увеличение за счет получения кредитных средств и начисленных процентов;

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

– по строке 1450 «Прочие обязательства» увеличение кредиторской задолженности в части авансов, полученных от заказчика по заказам с длительным циклом изготовления;

– по строке 1510 «Заемные средства» увеличение связано с получением кредитных средств на выполнение работ;

– по строке 1520 «Кредиторская задолженность» снижение произошло связи со сдачей заказа зав. № 2101 заказчику (МО РФ) и оплата кредиторской задолженности поставщикам;

– по строке 2110 «Выручка» рост связан с начислением выручки по мере готовности заказов с длительным циклом изготовления (зав. №№ 2101, 2102, 2103, 2104), строительством (достройкой) гражданских заказов зав. №№ 365, 366 (суда снабжения), началом строительства гражданских заказов зав. №№ 300, 301 (Паромы).

– по строке 2100 «Валовая прибыль (убыток)» и строке 2200 «Прибыль (убыток) от продаж» показатель продолжает оставаться отрицательным в силу недозагрузки предприятия заказами, которая бы позволила покрыть все накладные расходы, накопленного убытка по заказу зав. № 2101 (срок строительства превысил планируемый), низкой рентабельности всех остальных заказов, как в секторе ГОЗ так и гражданских.

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

– по строке 2330 «Проценты к уплате» увеличение произошло за счет начисленных процентов не компенсированных заказчиками по привлеченным кредитам и займам для строительства заказов;

– по строке 2340 «Прочие доходы» увеличение по строке произошло за счет компенсации МО РФ части процентов по заемным средствам, а уменьшение за счет снижения доходов от списания кредиторской задолженности, по сравнению с объемами списания кредиторской задолженности в 2016 году (по решению суда).

– по строке 2350 «Прочие расходы» уменьшились, так как в 2017 году не создавались резервы по незавершенному строительству, т.к. все произведенные затраты по контрактам покрывались стоимостью контрактов;

– по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» основной причиной наличия убытка за 2017 год являются начисленные проценты по заемным средствам (кредиты и займы) на строительство заказов. Сравнение показателей за 2016г. и 2017г. не

будет являться корректным, т.к. основной причиной убытка в 2016 году явилось списание накопленных убытков в прошлых периодах (в основном списание или резервирование под будущее списание расходов по НЗП не покрытых контрактными ценами);

- по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» изменения связаны с реализацией заказа зав. № 2101;

- по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» связано с уменьшением налогового убытка;

- по строке 2460 «Прочее» изменение в основном, связано с тем, что в 2016 году в расходы была списана сумма отложенных налоговых активов, а в 2017 году такого списания не производилось, кроме того в 2017 году были начислены штрафы и пени по выездной проверке налоговых органов и фондов за период 2013-2015 годы;

- по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» результат выше приведенных объяснений.

4. Основные проблемы общества в 2017г. и в краткосрочной перспективе

Основные проблемы общества в 2017 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 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 2017г.

Основными достижениями общества в 2017 году являются:

1. В июле 2017 года Заказчиком был сдан заказ проекта 20380 зав. № 2101 и подписан приемо-сдаточный акт по окончанию строительства многоцелевого сторожевого корабля для МО РФ.

2. 29 июня 2017 года состоялась закладка двух корпусов грузопассажирских автомобильно-железнодорожных паромов проекта CNF11CPD для линии Ванино – Холмск.

6. Природоохранные мероприятия

В 2017 году на ПАО «АСЗ» был осуществлен следующий комплекс мероприятий по охране окружающей среды:

- Экспертизы, согласно нормативно-правовым актам на сумму 494 тыс. руб.
- Сбор, утилизации и/или обезвреживанию отходов производства и потребления 515 тыс. руб.
- Разработка инвентаризации выбросов загрязняющих веществ в атмосферу, проект нормативов предельно допустимых выбросов 180 тыс. руб.

Итого: 1 189 тыс. руб.

7. Мероприятия по энергосбережению

Отчет о мероприятиях по энергосбережению за 2017 год

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты на реализацию, тыс. руб.	Планируемый экономический эффект, тыс. руб.	Срок окончания работ	Примечание
1.	Выход ПАО «АСЗ» на оптовый рынок электроэнергии (мощности)	780,00	3 000,00- 5 000,00		С 01.01.2018 г. ПАО АСЗ приобретает электроэнергию на ОРЭ
2.	Автоматизация и диспетчеризация пиковой насосной станции предприятия	478,327	250,00	28.02.2018 г.	Экономический эффект будет получен в 2018 г.
3.	Капитальный ремонт тепловых сетей	2 721,19	1 741,00		Выполнены ремонтные работы на внутризаводских магистральных и внутрицеховых системах отопления с заменой трубопроводов,

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты на реализацию, тыс. руб.	Планируемый экономический эффект, тыс. руб.	Срок окончания работ	Примечание
					запорной арматуры и отопительных приборов. Экономический эффект будет достигнут за отопительный период 2017-2018 гг.

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

8. Анализ финансовых результатов

Сведения о результатах финансово-хозяйственной деятельности за период 2015 - 2017 гг.

Показатель	Ед. изм.	2015 год	2016 год	2017 год
Выручка	тыс. руб.	8 638 144	5 421 272	11 539 225
Себестоимость	тыс. руб.	8 675 812	11 518 514	11 865 221
Валовая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(37 668)	(6 097 242)	(325 996)
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(59 942)	(8 024 636)	(1 632 654)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тыс. руб.	(17 378 995)	(25 388 869)	(26 994 027)
Коэффициент абсолютной ликвидности		0,20	0,24	0,76
Рентабельность продаж	%	-0,44	-112,47	- 2,83
Рентабельность по чистой прибыли	%	-0,69	-147,72	-14,15
Рентабельность продукции	%	-0,43	-52,93	-5,28

Основные причины изменения выручки были рассмотрены в разделе 3.

Основными причинами убытка за 2017 году являются:

- отрицательный финансовый результат от сдачи заказа зав. № 2101;

– начисление процентов к уплате в размере 1 673 392 тыс. рублей (кредиты привлекались предприятием из-за недостаточного финансирования заказов)

В связи с дефицитом оборотных средств, предприятие вынуждено было привлекать в 2017 году дополнительные источники финансирования в виде внутрикорпоративных займов и кредитов. По состоянию на 01.01.2017 года кредитный портфель предприятия составил 7 786,7 млн. руб.

Таким образом, по состоянию на 01.01.2018 года кредитный портфель предприятия составил 14 125,8 млн. руб.

Анализ коэффициентов долговой нагрузки за 2015-2017 гг.

Наименование показателя	2015 год	2016 год	2017 год
Уровень долговой нагрузки (общий долг/ собственный капитал)	2,72	4,32	4,84
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0,01	-0,23	-0,19

Увеличение уровня долговой нагрузки в 2017 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.

В 2017 году коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,76 при нормативном значении не менее 0,2. В основном обеспечен за счет авансирования заказов зав. №№ 300 и 301.

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

Генеральный директор ПАО «АСЗ»

Главный бухгалтер ПАО «АСЗ»

В.В. Кулаков

О.А. Букирь

« 09 » февраля 2018 г.