

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

**ПАО «Амурский
судостроительный завод»**

за 2019 год

Оглавление

1. Численность персонала	3
2. Краткий анализ финансового положения общества в динамике за период с 2017-2019 гг. Причины снижения (ухудшения) показателей	4
3. Причины отклонения показателей отчетности.....	4
4. Основные проблемы общества в 2019 г. и в краткосрочной перспективе	6
5. Основные достижения общества в 2019 г.	6
7. Мероприятия по энергосбережению	7
8. Анализ финансовых результатов	8

1. Численность персонала

Среднесписочная численность персонала ПАО «АСЗ» за 2019 год составила 3 383 чел., в том числе по категориям:

- Руководители (40 категория)	- 281 чел.
- Специалисты (50 категория)	- 881 чел.
- Основные производственные рабочие (10 категория)	- 1 303 чел.
- Вспомогательные рабочие (20 категория)	- 759 чел.
- Ученики (30 категория)	- 67 чел.
- Служащие (60 категория)	- 35 чел.
- Практиканты (80 категория)	- 22 чел.
- Школьники (88 категория)	- 0 чел.
- Несписочный состав (внешние совместители и работники, выполнявшие работы по ДГПХ)	- 35 чел.

Численность персонала за 2019 год по сравнению с 2018 годом уменьшилась на 11%, в том числе по категориям:

Среднесписочная численность	Ед. изм.	2018 год	2019 год	2018-2019 гг.
		Факт	Факт	Отклонения (гр. 4-гр. 3)/гр. 3*100
1	2	3	4	5
Руководители	чел.	301	281	-6,64%
Специалисты	чел.	1 067	881	-17,43%
Основные рабочие	чел.	1 285	1 303	1,40%
Вспомогательные рабочие	чел.	934	759	-18,74%
Ученики	чел.	85	67	-21,18%
Служащие	чел.	39	35	-10,26%
Практиканты	чел.	22	22	0,00%
Школьники	чел.	14	0	-100,00%
Внешние совместители и работники выполнявшие работы по ДГПХ	чел.	62	35	-43,55%
Всего	чел.	3 809	3 383	-11,18 %

Снижение среднесписочной численности на 11,18 % по сравнению с 2018 годом обусловлено проведенными в 2019 году организационно-штатными мероприятиями по снижению накладных расходов и оптимизацией производственных процессов.

В 2019 году проводились мероприятия по снижению накладных расходов предприятия в результате проведенных мероприятий численность руководителей, специалистов и служащих снизилась на 14,93 %.

2. Краткий анализ финансового положения общества в динамике за период с 2017-2019 гг. Причины снижения (ухудшения) показателей

№ п/п	Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год	Изменения 2019 г. к 2017 г. (+/-)	Изменения 2019 г. к 2018 г. (+/-)
1	Выручка, тыс. руб.	11 539 225	11 383 144	13 675 945	2 136 720	2 292 801
2	Себестоимость, тыс. руб.	11 865 221	14 194 262	15 370 058	3 504 837	1 175 796
3	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-325 996	-2 811 118	-1 694 113	-1 368 117	1 117 005
4	Чистая прибыль (убыток)	-1 632 654	-3 680 632	-2 131 188	-498 534	1 549 444

Выручка ПАО «АСЗ» по сравнению с 2017 годом значительно увеличилась (с 11 539 225 тыс. руб. за 2017 год до 13 675 945 тыс. руб. за 2019 год). За анализируемый период изменение объема выручки составило 2 136 720 тыс. руб. Темп прироста составил 19 %. По сравнению с 2018 годом увеличение объема выручки составляет 2 292 801 тыс. руб. (темп прироста – 20 %).

Убыток от продаж за 2018 год – 2 811 118 тыс. руб. в 2019 году данный показатель снизился на 1 117 005 тыс. руб. и составил 1 694 113 тыс. руб., что следует рассматривать как положительный фактор. Основными причинами убытка от продаж в 2019 году стали нераспределенные накладные расходы и убытки от основной деятельности (убыток 1 030 млн. руб. от сдачи зав. № 366 сформировался в результате длительного строительства заказа и многочисленных переделок из-за неисправного оборудования).

Чистый убыток в 2019 году по сравнению с 2018 годом снизился на 1 549 444 тыс. руб. и за 2019 год сформировался на уровне 2 131 188 тыс. руб. (темп снижения составил 42 %). Ключевыми фактором убытка за 2019 г. является убыток от продаж, проценты к уплате и прочие расходы.

3. Причины отклонения показателей отчетности

Причины отклонений более чем на 15 % показателей отчетности (формы 1-2) за 2019 год по сравнению с 2018 годом следующие:

- по строке 1110 «Нематериальные активы» снижение за счет начисления амортизационных отчислений;

- по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» увеличение за счет вложений во внеоборотные активы так же рост связан с увеличением расходов на реализацию ФЦП и увеличением авансов выданных;
- по строке 1210 «Запасы» снижение произошло за счет вовлечения ТМЦ в производство;
- по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» увеличение накопленного НДС по не сданным заказам
- по строке 1230 «Дебиторская задолженность» снижение связано с поступлением окончательной оплаты от заказчика (МО РФ);
- по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» уменьшение остатка денежных средств на расчетных счетах;
- по строке 1260 «Прочие оборотные активы» увеличение непредъявленной к оплате выручки по заказам с длительным циклом производства;
- по строке 1450 «Прочие обязательства» увеличение кредиторской задолженности в части авансов, полученных от заказчиков.
- по строке 1540 «Оценочные обязательства» уменьшения резерва по обязательствам;
- по строке 1550 «Прочие обязательства» увеличение поступлений по целевому финансированию;
- по строке 2110 «Выручка» рост связан с увеличением объемов работ по заказам с длительным циклом изготовления (зав. №№ 2103, 2104, 201, 202, 203, 204), зав. № 360 (аварийно-спасательное судно), 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 заказам срок строительства которых превысил планируемый, низкой рентабельности всех остальных заказов, как в секторе ГОЗ так и гражданских;
- по строке 2320 «Проценты к получению» начислены проценты по остаткам на счетах;
- по строке 2330 «Проценты к уплате» снижение начисленных процентов за счет погашения кредитов;
- по строке 2340 «Прочие доходы» доходы в виде сумм восстановленных резервов, доходы от недоиспользованного резерва на отпуск. Реализация основных средств и прочего имущества;
- по строке 2350 «Прочие расходы» расходы от продажи сырья, материалов, инвентаря, незавершенного производства и других внеоборотных активов;

- по строке 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» основными причинами наличия убытка за 2019 год являются высокая себестоимость строящихся заказов, непокрытые накладные расходы в сумме 1 398 мин. руб. (изменение учетной политики в 2019 году), начисленные проценты по заемным средствам (кредиты и займы) на строительство заказов;
- по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» увеличение связано с сокращением отложенных налоговых обязательств по статье незавершенное производство;
- по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» увеличение временных разниц по строке «не предъявленная к оплате выручка»;
- по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» результат выше приведенных объяснений.

4. Основные проблемы общества в 2019 г. и в краткосрочной перспективе

Основными проблемами общества в 2019 году стали:

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

5. Основные достижения общества в 2019 г.

Основными достижениями общества в 2019 году являются:

1. Подписанный 27 марта 2019 года Договор подряда на выполнение работ по объекту «Многофункциональное аварийно-спасательное судно мощностью 7 МВт»;
2. 1 июля 2019 г. заложены два МРК проекта 22800 (шифр «Каракурт»). Приказом Главнокомандующего Военно-морским флотом России кораблям присвоены имена Российских городов – «Ржев» и «Удомля»;

3. 1 августа 2019 г. корабли ПАО «АСЗ» произвели торжественный спуск на воду и перевод к достроечной набережной первого грузопассажирского автомобильно-железнодорожного парома проекта CNF11CPD 00300 для линии Ванино – Холмск.
4. 12 сентября 2019 г. состоялся вывод из цеха и поставка на достроечный док многоцелевого сторожевого корабля (корвет) проекта 20380 зав. № 2103.
5. 1 декабря 2019 г. второе судно снабжения для работ с полупогружными плавучими буровыми установками (ППБУ) «Остап Шеремета» проекта 22420 было передано Заказчику.
6. 26 декабря 2019 г. заложен третий серийный МРК проекта 22800 (шифр «Каракурт»). Приказом Главнокомандующего Военно-морским флотом России кораблям присвоены имена Российских городов – «Уссурийск».

6. Природоохранные мероприятия

В 2019 году на ПАО «АСЗ» был осуществлен следующий комплекс мероприятий по охране окружающей среды:

- Сбор, транспортирование, утилизация и/или обезвреживание, размещение отходов – 4 889 тыс. руб.

7. Мероприятия по энергосбережению

Отчет о мероприятиях по энергосбережению за 2019 год

тыс. руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты на реализацию	Экономический эффект	Срок окончания работ	Примечание
1.	Внедрение светодиодного освещения: уличное, цех № 17 эллинг «Б», «В»	19 163,00	-	05.2020 г.	Проект договора
2.	Автоматизация и диспетчеризация станции смешивания (в том числе установка прибора учета тепловой энергии и горячего водоснабжения)	5 350,00	-	12.2020 г.	Проект на выполнение работ разработан. Мероприятие подано к реализации как крупный проект в соответствии с запросом АО «ОСК» № 12566 от 01.10.2019 г.
3.	Реконструкция сети пароснабжения предприятия (в том числе установка прибора учета)	6 980,00	-	12.2020 г.	Проект в стадии разработки
4.	Технический учет электроэнергии по подразделениям	600,00	-	09.2020 г.	Частично приборы учета установлены (ц. № 17 эллинг «Б», «В», цех № 1, 4, 6, 21)
5.	Технический учет холодного водоснабжения по подразделениям	250,00	-		Приборы учета установлены в цехах №№ 1, 2, 3, 4, 5,6, 26, 17, 28, 31, 49)

№ п/п	Наименование мероприятия	Затраты на реализацию	Экономический эффект	Срок окончания работ	Примечание
6.	Капитальный ремонт тепловых сетей	3 503	-		Выполнены ремонтные работы на внутризаводских магистральных и внутрицеховых системах отопления с заменой трубопроводов, запорной арматуры и отопительных приборов.

В рамках предпринятого ремонта проведен ремонт caloriferов 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

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Коэффициент абсолютной (мгновенной) ликвидности	0,76	0,30	0,13
Коэффициент текущей ликвидности	3,20	2,57	3,45
Обеспеченность обязательств должника его активами	1,06	1,07	1,00
Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами	-0,19	-0,25	-0,30
Рентабельность продаж, %	-2,83	-24,70	-12,39
Рентабельность активов, %	-2,49	-6,34	-3,50
Рентабельность по чистой прибыли, %	-14,15	-32,33	-15,58

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какая часть краткосрочных обязательств может быть погашена немедленно. Среднее нормативное значение данного показателя, характеризующее положительно платежеспособность хозяйствующего субъекта, составляет 0,10-0,15.

Коэффициент абсолютной ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2017 г. по 31.12.2019 г. снижается и по состоянию на 31.12.2019 г. находится в рамках нормативных значений.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, достаточно ли у организации оборотных активов, которые могут быть ею направлены на погашение своих краткосрочных обязательств в течение года. Чем выше показатель, тем лучше платежеспособность организации. Это основной показатель платежеспособности организации. Нормативное значение данного коэффициента составляет не менее 0,1 %.

Анализ динамики коэффициента текущей ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2017 г.

по 31.12.2019 г. показывает, что в обозначенный период предприятие за счет имеющихся оборотных активов в течение года имело возможность погасить все свои краткосрочные обязательства. Значение данного показателя на 31.12.2019 г. составляет 3,45.

Вывод: значение коэффициента текущей ликвидности ПАО «АСЗ» за период с 31.12.2017 г. по 31.12.2019 г. находится в пределах установленной нормы, однако необходимо учитывать наличие непредъявленной к оплате выручки в оборотных активах предприятия, а авансов, выданных Заказчиками в долгосрочных обязательствах.

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

Вывод: за период с 31.12.2017 г. по 31.12.2019 г. значение данного показателя находится ниже установленного норматива в среднем на 52 % (на 31.12.2017 г. – 1,06; 31.12.2018 – 1,07; 31.12.2019 г. – 1,00). Таким образом, активы организации, способные к продаже, не покрывают ее обязательств в требуемом значении.

Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами определяет степень обеспеченности организации собственными оборотными средствами, необходимыми для ее финансовой устойчивости, и рассчитывается как отношение разницы собственных средств и скорректированных внеоборотных активов к величине оборотных активов. Этот показатель является одним из основных коэффициентов, используемых при оценке несостоятельности организации. Нормальное значение этого коэффициента больше или равно 0,1.

Динамика данного показателя за анализируемый период имеет отрицательное значение - на 31.12.2017 г. – «-0,19», на 31.12.2018 – «-0,25», на 31.12.2019 г. – «-0,30»).

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

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

Генеральный директор ПАО «АСЗ»



В.В. Кулаков

Главный бухгалтер ПАО «АСЗ»



О.А. Букирь

«24» января 2020 г.