

Утвержден
решением общего собрания акционеров
ПАО «ВСЗ»
Протокол от «___» _____ 2019 № _____

Предварительно утвержден
Советом директоров ПАО «ВСЗ»

Протокол от «17» мая 2019 № 06/2019

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за 2018 год



Выборгский
Судостроительный
Завод



Генеральный директор

А.С.Соловьев

Дата подписания (составления) годового отчета – 08 апреля 2019 г.

Бухгалтерский учет осуществляет ООО «ОСК-Сервис»

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров ПАО «ВСЗ».....	3	6.6. Корпоративный секретарь.....	21
Обращение Генерального директора ПАО «ВСЗ».....	4	6.7. Органы контроля	
1. Портрет Общества		6.7.1. Ревизионная комиссия.....	22
1.1. Стратегические цели и задачи.....	5	6.7.2. Внешний аудитор.....	22
1.2. История создания.....	5	7. Система внутреннего контроля и управления рисками	
1.3. Ключевые события отчетного года.....	6	7.1. Внутренний аудит.....	23
2. Структура Общества		7.2. Внутренний контроль и управление рисками.....	23
2.1. Изменения, произошедшие в корпоративной структуре группы Общества..	8	8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества.....	24
3. Положение Общества в отрасли.....	8	9. Социальная ответственность	
4. Основные направления развития Общества		9.1. Управление персоналом.....	25
4.1. Стратегия развития Общества (перспективы развития Общества).....	11	9.2. Безопасность труда.....	29
4.2. Инвестиционная политика.....	12	10. Приложения к годовому отчету	
4.3. Инновационное развитие.....	12	10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ.....	31
4.4. Программа отчуждения непрофильных активов.....	13	10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ.....	35
5. Финансово-экономические результаты отчетного года		10.3. Финансовая отчетность по МСФО.....	40
5.1. Основные финансово-экономические показатели.....	13	10.4. Аудиторское заключение к финансовой отчетности по МСФО.....	46
5.2. Ключевые показатели эффективности...	15	10.5. Заключение Ревизионной комиссии...	50
5.3. Чистые активы.....	15	10.6. Сведения об объеме использованных Обществом энергетических ресурсов.....	58
5.4. Распределение чистой прибыли.....	16	10.7. Закупочная деятельность.....	58
6. Корпоративное управление		10.8. Сведения о сделках Общества, в совершении которых имеется заинтересованность.....	59
6.1. Политика в области корпоративного управления.....	16	10.9. Сведения о совершенных Обществом в отчетном году крупных сделках.....	60
6.2. Структура органов управления и контроля.....	17	10.10. Отчет о соблюдении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления.....	60
6.3. Общее собрание акционеров.....	17	10.11. Сведения о выполнении поручений Совета директоров.....	85
6.4. Совет директоров.....	18	10.12. Сведения об Обществе.....	85
6.5. Единоличный исполнительный орган...	21		

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



Уважаемые акционеры!

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» является одним из крупнейших судостроительных предприятий Северо-Западного федерального округа. Общество располагает квалифицированным персоналом и передовыми техническими возможностями, что позволяет ПАО «ВСЗ» обеспечивать строительство самых современных судов и других плавучих средств на конкурентоспособных условиях и в сжатые сроки, что не раз было доказано верфью на практике. В частности, начиная с 2015 года, ПАО «ВСЗ» передало заказчикам пять самых современных на настоящий момент ледоколов, при этом прочие верфи далеки от данных показателей.

В прошедшем году продолжилось развитие завода как одного из ведущих судостроительных предприятий России. Общество продолжило выполнение имеющихся договорных обязательств, в том числе договоров на строительство двух ледокольных судов обеспечения, портового ледокола и серии траулеров-процессоров.

В 2018 году два ледокольных судна обеспечения IBSV01 «Александр Санников» и «Андрей Вилькицкий» были переданы заказчику - ООО «Газпромнефть Шиппинг».

Эти суда предназначены для работы на Арктическом терминале Новопортовского месторождения, расположенном на западе Обской губы. Их основное назначение: ледокольная проводка танкеров, помощь

при проведении швартовых и погрузочных работ, спасательных операций, буксировка судов, пожаротушения, участия в операциях по ликвидации разливов нефти. Уникальные характеристики данных судов позволяют работать в сплошном льду толщиной два метра и при температурах до -50 градусов по Цельсию.

В 2018 году были продолжены работы по модернизации и техническому перевооружению производственных мощностей предприятия.

Одним из приоритетных направлений деятельности Общества в прошедшем году оставалась кадровая и социальная политика, направленная, в том числе, на сохранение и преумножение высококвалифицированного кадрового состава за счет создания условий, необходимых для высокоэффективного труда.

Основными задачами, которые Общество будет решать в 2019 году, являются:

1. Завершение строительства и сдача заказчикам сдаточных заказов в строгом соответствии с контрактными обязательствами.

2. Достижение установленных производственной программой на 2019 год показателей технической готовности строящихся заказов.

3. Выполнение мероприятий, направленных на реализацию программы инвестиционного развития ПАО «ВСЗ».

Можно утверждать, что накопленный верфью кадровый и технический потенциал, реализация инвестиционной программы и расширение портфеля заказов позволят ПАО «ВСЗ» и впредь оставаться одним из лидеров гражданского направления судостроительной отрасли страны.

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

Обращение Генерального директора публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»



Уважаемые акционеры, сотрудники
и партнёры!

В 2018 году публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» продолжило свое развитие, направленное на увеличение объемов производства, снижение издержек и укрепление позиций в судостроительной отрасли страны.

Завод продолжил полномасштабную программу по строительству ледоколов и рыбопромысловых судов, которые станут флагманом обновленного флота России: в производстве одновременно находилось восемь основных заказов судостроения, из которых два являлись сдаточными.

В 2018 году в производственной жизни завода произошли следующие ключевые события:

- передача заказчику, обществу с ограниченной ответственностью, «Газпромнефть Шиппинг», ледокольных судов обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников» и «Андрей Вилькицкий»;

- закладка трех траулеров-процессоров проекта КМТ01, строящихся по заказу акционерного общества «Архангельский траловый флот»;

- закладка двух кормовых морозильных траулеров проекта КМТ02.01, строящихся по заказу ООО «Норд Пилигрим» и АО «Атлантрыбфлот»;

- спуск на воду портового ледокола «Обь» проекта Aker Arc124, строящегося по заказу ФГУП «Атомфлот»;

- спуск на воду головного траулера-процессора проекта КМТ01 «Баренцево море», строящегося по заказу акционерного общества «Архангельский траловый флот».

Прошедший год для завода был непростым и с точки зрения выполнения

сдаточной программы завода, и выполнения производственного плана по продвижению технической готовности строящихся заказов, однако ПАО «ВСЗ» прилагает все усилия для надлежащего выполнения взятых на себя контрактных обязательств.

В отчетном году, в том числе с целью развития производственной базы для обеспечения постройки основных заказов, были продолжены работы по техническому перевооружению и модернизации производственных мощностей предприятия.

Как и прежде, в 2018 году большое внимание уделялось подготовке высококвалифицированных специалистов отрасли, как посредством целевого обучения студентов вузов, так и повышения квалификации работающих на заводе специалистов.

В целях сохранения лидерства завода в секторе гражданского судостроения и расширения номенклатуры выпускаемой продукции приоритетными задачами ПАО «ВСЗ» в 2019 году будут являться:

- повышение эффективности работы и выполнение сдаточной программы;

- выполнение работ по техническому перевооружению и модернизации производственных мощностей;

- сокращение издержек и повышение финансовой стабильности;

- проведение ответственной кадровой политики;

- актуализация программы развития производственных мощностей до 2030 года с упором на крупноблочное строительство, изготовление габаритных модулей и металлоконструкций для планирующихся проектов в арктическом регионе России.

Несмотря на сложность поставленных задач, ПАО «ВСЗ» и дальше намерено совершенствовать производственную базу, укреплять продуктивные взаимоотношения с заказчиками и партнерами, повышать конкурентоспособность предприятия.

Генеральный директор ПАО «ВСЗ»
А.С.Соловьев

1. Портрет Общества

1.1. Стратегические цели и задачи

Стратегическая цель предприятия – сохранение статуса одного из лидеров гражданского судостроения в России, обеспечение темпов роста объемов судостроительного производства на уровень, превышающий по традиционным сегментам рынка среднероссийский, и выход на новые сегменты рынка, перечисленные в государственной программе Российской Федерации «Развитие судостроения на 2013–2030 годы»:

- высокотехнологичные, уникальные плавсредства для освоения месторождений углеводородов на континентальном шельфе замерзающих морей Арктики и Дальнего Востока (суда и плавучие средства для обустройства и освоения месторождений и для транспортного обеспечения арктического региона - основная ниша отечественного судостроения, в рамках которой ПАО «ВСЗ» может конкурировать);

- сложные наукоемкие морские суда для обновления транспортного и рыболовного флота страны: ледоколы, морские паромы, буксиры, суда специального назначения – наиболее перспективный рынок продукции гражданского назначения.

Для достижения этой цели ПАО «ВСЗ» необходимо решить следующие задачи:

- реконструкция и модернизация производственных мощностей с целью совершенствования производства для повышения конкурентоспособности;

- снижение трудозатрат, себестоимости работ и продукции, повышение их качества, сокращение сроков выполнения работ, организация системы управления издержками;

- дальнейшее освоение внутреннего рынка судостроения в качестве основного перспективного проекта;

- сохранение и развитие сотрудничества с существующими заказчиками и поиск новых в ключевых и перспективных для предприятия сегментах рынка судостроения;

- достижение положительных финансово-экономических результатов деятельности Общества.

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.



Морская буровая платформа 2010 г



Лесовозы Капитан Лусь 1994



Корпус судна снабжения платформ

Завод основан 12 ноября 1948 г.

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 Выборгский судостроительный завод было преобразовано в открытое акционерное общество «Выборгский судостроительный завод».

23 июля 1997 г. завод сменил свое название на открытое акционерное общество «Квернер-Выборг 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 «Выборгский судостроительный завод».



В сентябре 2006 года ЗАО «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 2018 года

26 января

- торжественная церемония закладки рыболовного траулера проекта КМТ02.01, строящегося по заказу ООО «Норд Пилигрим».



29 января

- закладка второго в серии траулера проекта КМТ01 «Норвежское море», строящегося по заказу АО «АТФ».



19 мая

- начало ходовых испытаний головного ледокольного судна обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников». Судно успешно прошло ходовые испытания.



22 мая

- вывод корпуса головного траулера проекта КМТ01 «Баренцево море» из эллинга на площадку открытого стапеля.



25 мая

- закладка третьего в серии траулера проекта КМТ01 «Белое море», строящегося по заказу АО «АТФ».



21 июня

- торжественная церемония спуска на воду портового ледокола проекта Аker Arc124 «Обь». Ледокол строится по заказу ФГУП «Атомфлот».



29 июня

- торжественная церемония подъема флага на головном ледокольном судне обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников». Судно было построено по заказу ООО «Газпромнефть Шиппинг».



1 ноября

- торжественная церемония закладки киля рыбопромыслового траулера проекта КМТ02.02 «Юрий Маточкин», строящегося по заказу АО «АтлантРыбФлот».



10 ноября

- начало ходовых испытаний второго в серии ледокольного судна обеспечения проекта IBSV01 «Андрей Вилькицкий».



5 декабря

- торжественная церемония спуска на воду головного траулера-процессора проекта КМТ01 «Баренцево море». Судно строится по заказу АО «АТФ».



17 декабря

- передача ООО «Газпромнефть Шиппинг» второго в серии ледокольного судна обеспечения проекта IBSV01 «Андрей Вилькицкий».



20 декабря

- закладка четвертого в серии траулера проекта КМТ01 «Балтийское море», строящегося по заказу АО «АТФ».



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 2018 году в корпоративной структуре ПАО «ВСЗ» в рамках реализации утвержденной Советом директоров Общества Программы отчуждения непрофильных активов (протокол № 6/2017 от 15 марта 2017 г.) произошли следующие изменения:

- дочернее общество ООО «Камбуз» выбыло из структуры группы ПАО «ВСЗ» в связи с продажей 100% доли. Условия сделки по отчуждению доли ООО «Камбуз» были одобрены Советом директоров ПАО «ВСЗ» (протокол 18/2017 от 14 июля 2017 г.).

По результатам сбора заявок на участие в открытом аукционе ПАО «ВСЗ» 21 декабря 2017 г. заключило договор купли-продажи 100% доли в уставном капитале ООО «Камбуз» с физическим лицом, подавшим заявку на участие в открытом аукционе. Запись в ЕГРЮЛ о переходе 100% доли в уставном капитале ООО «Камбуз» новому лицу была внесена 9 января 2018 г.

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

Завод имеет значительный опыт в области постройки судов снабжения.

В данном направлении на Балтике

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

В 2018 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» и ПАО СЗ «Северная верфь».

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

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 рамках контракта, заключенного с ФГУП «Атомфлот», на производственных мощностях ПАО «ВСЗ» в 2018 году продолжились работы по строительству портового ледокола проекта Aker Arc124 «Обь» для работы в порту Сабетта на проекте «Ямал СПГ», с планируемым сроком сдачи заказа в 2019 году.

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,

как перспективной деятельности, 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 ледоколов.

Положение Общества в области строительства полупогружных буровых установок

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

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 2 буровые платформы шестого поколения «под ключ».

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

К заводам, которые имеют опыт в строительстве платформ, относятся АО «ССЗ «Лотос» и АО «АСПО». Основной нишей вышеперечисленных заводов является строительство самоподъёмных 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

В 2016 году наблюдалась тенденция увеличения роста числа заказов и суммарной стоимости продукции гражданского судостроения за счет различных мер государственной поддержки.

По итогам 2016 года на российских верфях было построено 66 гражданских судов. Совокупный тоннаж сданных гражданских судов увеличился до 55,013 тыс. тонн. Выросла и совокупная стоимость сданных судов.

В 2016 году ПАО «ВСЗ» передало заказчику третий в серии ледокол проекта 21900М «Новороссийск», при этом доля завода на внутреннем рынке судостроения по тоннажу сданных гражданских судов составила 26%.

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».

Основные тенденции развития судостроения

Одна из важных тенденций 2017-2018 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 400 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.

2019 год предприятие планирует провести с высокой загрузкой производственных мощностей при максимально сформированном портфеле заказов.

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

Строительство ледокольных судов обеспечения

В 2018 году ПАО «ВСЗ» достроило и передало заказчику, ООО «Газпромнефть

Шиппинг», два ледокольных судна обеспечения проекта IBSV01 «Александр Санников» и «Андрей Вилькицкий», которые предназначены для работы на Арктическом терминале Новопортовского месторождения.



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

В 2018 году предприятие продолжило выполнение работ по строительству портового ледокола проекта Aker Arc124 мощностью около 12МВт с инновационной движительной системой для работы в порту Сабетта на проекте «Ямал СПГ». Согласно контракту, в ответственность верфи входит как проектирование, так и постройка судна. Планируемый срок сдачи – 3 квартал 2019 года. 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 2019-2020 годы.

Строительство рыболовного морозильного траулера для ООО «Норд Пилигрим»

В январе 2018 года был заложен рыболовный траулер проекта КМТ02.01, строящийся для ООО «Норд Пилигрим». На судне продолжают строительные работы, планируемый срок сдачи заказчику – 3 квартал 2019 года. Траулер предназначен для лова донных пород рыб. Судно будет иметь ледовое усиление категории Ice3.

Строительство рыболовных траулеров для группы компаний «ФОР»

В ноябре 2018 года состоялась закладка судна проекта КМТ02.02, строящегося по заказу АО «Атлантрыбфлот». Срок сдачи судна намечен на 2020 год.

На 2021 год, в соответствии с текущей загрузкой верфи, 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 2018 год, созданного для решения оперативных задач текущей загрузки завода;

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

Финансирование инвестиционного плана на 2018 год происходило за счет собственных средств, общий объем расходов составил 80 310 тыс. рублей (без НДС). Реализация инвестиционного плана на 2018 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 2018 году ПАО «ВСЗ» приступило к поиску потенциальных кредиторов. Данная работа будет продолжена в 2019 году.

4.3. Инновационное развитие

В 2018 году ПАО «ВСЗ» разработана Программа инновационного развития Общества на 2018-2025 годы. Утверждение Программы Советом директоров Общества намечено на 2019 год.

Программа нацелена на выполнение основных целей инновационного развития Общества:

- 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.

Источником финансирования Программы будут являться собственные средства (бюджет амортизации) и привлеченные заемные средства.

Ожидаемый экономический эффект от реализации Программы в год составит 66,99 млн.рублей (без НДС), а в период реализации программы – 468,93 млн.рублей (без НДС).

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

В Программу включены следующие проекты:

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

2. Внедрение роботизированной линии сварки микропанелей на сборочно-сварочном участке корпусного цеха.

3. Внедрение технологии металлизации цинком корпусных конструкций траулеров в реконструируемой окрасочной камере.

4. Обеспечение сходимости секций на стапеле за счет обеспечения контроля стыкуемых кромок с использованием мобильной координатно-измерительной системы на базе лазерного трекера и программного обеспечения «Spatial Analyzer» (Судометрика).

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.

Согласно Программы отчуждения непрофильных активов ПАО «ВСЗ», активов (финансовые вложения, недвижимое имущество), подлежащих реализации в 2018 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 2016-2018 гг.

Наименование	2016	2017	2018
Выручка, тыс. руб.	5 391 533	11 765 900	7 947 051
С/стоимость, тыс. руб.	6 530 188	11 179 659	7 944 691
Валовая прибыль, тыс. руб.	-1 138 655	586 241	2 360
Прибыль от осн. видов деят-ти, тыс.руб.			
судостроение	-1 140 136	582 555	-42 096
судоремонт	7 991	6 639	36 545
Прибыль от продаж, тыс.р.	-1 143 032	586 241	2 360
Прочие доходы, тыс. руб.	498 206	212 281	272 936
Прочие расходы, тыс. руб.	681 068	753 579	929 964
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	-1 325 894	44 943	-654 668
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	-1 089 331	11 937	-545 567
Рентабельность продаж, %	-21	5	0.03
Рентабельность продукции, %	-17	-11	0.03
Рентабельность по основным видам деятельности, %	-18	5	-7
ЕБИТДА, тыс. руб.	-889 156	549 735	-89 777
Рентабельность по ЕБИДА, %	-16	5	-3,8
Среднесписочная численность, чел.	1 614	1 781	1 978
Трудоёмкость, тыс. н/час.	2 238	2 879	2 918
Выработка на 1 работника, тыс.руб.	3 340	6 606	4 018
Амортизация, тыс. руб.	190 497	214 445	212 044
% по кредиту, тыс. руб.	246 241	290 347	352 847

Объем производства продукции на ПАО «ВСЗ» в период с 2015 по 2017 год ежегодно повышался. Производственная программа в 2017 году выросла, по сравнению с 2016 годом, на 28,6%,

а в 2018 году – на 1,36% по сравнению с предыдущим периодом.

Снижение выручки от реализации продукции в 2018 году, по сравнению с 2017 годом, составило 32,4%.

В результате производственно-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год была получена валовая прибыль в размере 2 360 тыс. рублей.

Снижение выручки от реализации и валовой прибыли обусловлено следующими основными причинами:

- снижение цены по контрактам 337/03-04/2015 и 338/03-04/2015 (зак.233, 234), связанной с переносом сроков поставки судов;

- переносом срока сдачи зак.232 на 2019 год;

- задержкой поставки технической документации по траулерам.

В результате финансово-хозяйственной деятельности ПАО «ВСЗ» за 2018 год получен убыток в размере 545 567 тыс. рублей.

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

Сведения об уровне долговой нагрузки

Наименование показателей	2016	2017	2018	Динамика изменения
Долгосрочные обязательства, тыс.руб.	2513158	619709	474343	-145366
Краткосрочные обязательства, тыс.руб.	155347	1951838	3555609	1603771

В 2018 году, по сравнению с 2016-2017 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 2016-2018 гг.

Наименование коэффициента	2016	2017	2018
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.66	0.01	0.1
Коэффициент срочной ликвидности	3.08	0.05	0.44
Коэффициент текущей ликвидности	3.29	0.07	1.57
Коэффициент финансовой независимости	-0.05	-0.02	-0.02
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	-0.42	-0.24	-0.3

Коэффициент финансовой независимости в 2016-2018 годах носит отрицательный характер, что означает зависимость Общества от заемных средств. Коэффициент обеспеченности собственными средствами, как и коэффициент финансовой независимости, в 2016-2018 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 2016-2018 гг.

Виды деятельности	2016, тыс.руб.	2017, тыс.руб.	2018, тыс.руб.
Судостроение*	18 521 152	6 414 914	-
Судоремонт	14 372	14 451	52 708
Прочая продукция	8 763	102 245	95 856
Всего	18 624 287	6 531 610	148 564

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

Сведения о поставленных товарах по основным видам деятельности ПАО "ВСЗ" за 2016-2018 гг.

Производство основных видов продукции	2016	2017	2018
Стальные секции и блоки			
комплект	4	-	-
тыс.руб	342 028	-	-
Суда			
количество	1	-	2
тыс.руб.	4 055 500	-	15248881

5.2. Ключевые показатели эффективности

Положение о системе ключевых показателей эффективности (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 ЕИО Общества, значения мультипликаторов на границах расчёта утверждаются Советом директоров Общества. Перечень, методика расчёта, веса, границы расчёта, целевые (плановые) значения индивидуальных КПЭ 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 2018 год утверждены Советом директоров ПАО «ВСЗ» 21 сентября 2018 г. (протокол № 22/2018).

5.3 Чистые активы

Значение показателя, тыс.руб.	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Активы	20 554 427	30 299 281	23 488 310
Долгосрочные обяз-ва	-19 642 450	-6 274 034	-12 210 975
Краткосрочные обяз-ва	-1 960 576	-24 780 620	-11 788 273
Чистые активы	-1 048 599	-755 373	-510 938
Уставный капитал	563	611	611

По окончании финансового года стоимость чистых активов ПАО «ВСЗ», как и в 2017 году, оказалась меньше его уставного капитала. Основной причиной этого стал дефицит оборотных средств, что вызвало необходимость привлечения заемных средств и, как следствие, возрастание кредиторской задолженности.

Однако по сравнению с 2017 годом в 2018 году отрицательная величина чистых активов уменьшилась и наметилась положительная динамика по их росту, в том числе вследствие реализации в 2018 году мер по приведению стоимости чистых активов в соответствие с величиной уставного капитала путем завершения процедуры дополнительной эмиссии акций.

Для дальнейшей работы по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной уставного капитала ПАО «ВСЗ» на 2019 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 с получением чистой прибыли 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 2015 года не распределялась, дивиденды по итогам 2015 года не выплачивались (протокол № 37 от 27 июня 2016 г.).

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

3) 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.).

Резервный фонд Общества сформирован полностью, в размере 30 564,03руб. (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 ПАО «ВСЗ» 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.).

Положение о системе КПЭ 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 2019 году.

5. Создание системы управления рисками и внутреннего контроля.

27 июня 2017 г. была утверждена новая редакция Устава ПАО «ВСЗ», которая предусматривала образование в Обществе Службы внутреннего аудита и Службы внутреннего контроля, подотчетных Совету директоров ПАО «ВСЗ».

4 сентября 2017 г. Советом директоров Общества была утверждена новая организационная структура управления 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 в 3 квартале 2019 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», утвержденного Банком России 30 декабря 2014 г. № 454-П, 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: <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 2018 году в Обществе было проведено два Общих собрания акционеров:

- 15 мая 2018 г. прошло годовое Общее собрание акционеров ПАО «ВСЗ» по итогам 2017 года (протокол № 40 от 16 мая 2018 г.) в форме совместного присутствия.

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

1. об утверждении годового отчета Общества по итогам 2017 года;

2. об утверждении годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах Общества по итогам 2017 года;

3. о распределении прибыли и убытков Общества по результатам 2017 финансового года;

4. о выплате (объявлении) дивидендов по итогам работы Общества за 2017 финансовый год;

5. об избрании членов Совета директоров Общества;

6. об избрании членов Ревизионной комиссии Общества;

7. об утверждении аудитора Общества;

8. об утверждении изменений в Устав Общества.

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

- 13 июля 2018 г. прошло внеочередное Общее собрание акционеров ПАО «ВСЗ» в форме заочного голосования (протокол № 41 от 18 июля 2018 г.).

В повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров был включен вопрос об увеличении уставного капитала ПАО «ВСЗ» путем размещения дополнительных акций. Решение по вопросу повестки дня внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» было принято.

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. В отчетном году в Обществе действовало Положение о Совете директоров ПАО «ВСЗ», утвержденное внеочередным Общим собранием акционеров Общества 15 ноября 2012 г. (протокол № 28), 1 марта 2019 г. внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ» было утверждено Положение о Совете директоров Общества в новой редакции (протокол № 42).

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 один раз в год по решению Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ».

В 2018 году вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Никто из нижеперечисленных членов Совета директоров ПАО «ВСЗ» долей участия в уставном капитале 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 2018 году, был избран годовым Общим собранием акционеров Общества 27 июня 2017 г. (протокол № 39 от 29 июня 2017 г.) и переизбран годовым Общим собранием акционеров 15 мая 2018 г. (протокол № 40 от 16 мая 2018 г.).

С 1 января 2018 г. по 15 мая 2018 г. в состав Совета директоров ПАО «ВСЗ» входили:

Фамилия, имя, отчество	Должность, место работы на момент избрания
Нейгебауэр Александр Юрьевич, Председатель Совета директоров	вице-президент по экономике и финансам АО «ОСК»
Андреев Андрей Валериевич	начальник Службы качества и стандартизации АО «ОСК»
Думин Антон Сергеевич	директор Департамента информационных технологий АО «ОСК»
Загородний Евгений Николаевич	вице-президент по гражданскому судостроению
Карев Ян Александрович	заместитель директора Департамента имущественных прав АО «ОСК»
Кузьмичев Александр Юрьевич	заместитель директора Департамента корпоративного управления АО «ОСК»
Соловьев Александр Сергеевич	Генеральный директор ПАО «ВСЗ»

С 15 мая 2018 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»
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»

В 2018 году было проведено 28 заседаний Совета директоров ПАО «ВСЗ», из которых 10 заседаний проведены в период с 1 января 2018 г. по 15 мая 2018 г., 18 заседаний в период с 15 мая 2018 г. по 31 декабря 2018 г. Одно заседание было проведено в форме совместного присутствия, остальные - в заочной форме.

Всего на заседаниях Совета директоров ПАО «ВСЗ» в 2018 году было рассмотрено 48 вопросов, по всем вопросам были приняты решения.

На заседаниях Совета директоров в 2018 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 (7 вопросов);

- вопросы, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах», в том числе: утверждение решения о дополнительном выпуске ценных бумаг ПАО «ВСЗ», созыв 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 (26 вопросов);

- кадровые вопросы (6 вопросов);

- решение вопросов инвестиций, экономической и финансовой деятельности, реализации непрофильных активов (3 вопроса);

- утверждение внутренних документов Общества, в том числе: Дивидендной политики, Положения о закупке, Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности ПАО «ВСЗ», Инвестиционной программы, Программы управления издержками (6 вопросов).

Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 1 января 2018 г. по 15 мая 2018 г.

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/ общее количество заседаний
Андреев Андрей Валериевич	9/10
Думин Антон Сергеевич	9/10
Загородний Евгений Николаевич	1/10
Карев Ян Александрович	7/10
Кузьмичев Александр Юрьевич	10/10
Нейгебауэр Александр Юрьевич	9/10
Соловьев Александр Сергеевич	10/10

Сведения об участии членов Совета директоров в заседаниях Совета директоров в период с 15 мая 2018 г. по 31 декабря 2018 г.

Фамилия, имя, отчество члена Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/ общее количество заседаний
Андреев Андрей Валериевич	18/18
Думин Антон Сергеевич	13/18
Карев Ян Александрович	12/18
Клоченко Николай Васильевич	18/18
Кузьмичев Александр Юрьевич	17/18
Нейгебауэр Александр Юрьевич	18/18
Соловьев Александр Сергеевич	18/18

6.5. Единоличный исполнительный орган Общества

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

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 2019 году.

Соловьев А.С. долей участия в уставном капитале 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 ПАО «ВСЗ» в количестве трех членов. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется Уставом ПАО «ВСЗ» 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 27 июня 2017 г., действовал до годового Общего собрания акционеров 15 мая 2018 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 2018 года была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год, результаты которой изложены в соответствующем заключении Ревизионной комиссии от 5 марта 2018 г.

(протокол заседания Ревизионной комиссии № 2/2017).

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 № 40 от 15 мая 2018 г.) в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ», составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) за 2018 год утвержден аудитор - ООО «ИНСЭИ». Максимальный размер вознаграждения аудитора определен Советом директоров Общества (протокол № 10/2018 от 27 апреля 2018 г.). Размер вознаграждения аудитора за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» за 2018 год составил 354 000 рублей (в том числе НДС).

ООО «ИНСЭИ» зарегистрировано Распоряжением главы администрации Центрального района Санкт-Петербурга № 627 от 04.10.1990, свидетельство о государственной регистрации № 29 от 21.03.1995, выдано Администрацией Центрального района Санкт-Петербурга. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002, серия 78 № 0040018791, выдано 04.10.2002. Основной государственный регистрационный № 1027809226213.

ООО «ИНСЭИ» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов». Компания имеет все 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.

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 3 квартал 2019 года.

Плановые проверки в отчетном году не проводились.

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.

Согласно Приказу Генерального директора № 64 от 23 марта 2017 г. функцию внутреннего контроля и управления рисками в 2018 году исполнял ведущий специалист финансового отдела Общества.

В 2019 году было начато формирование Службы внутреннего контроля и управления рисками в качестве самостоятельного подразделения, утверждение внутренних документов, регулирующих деятельность указанной службы, запланировано на третий квартал 2019 года.

Основными задачами деятельности лица, исполняющего функции внутреннего контроля в отчетном году, являлись:

- осуществление регулярного контроля за обеспечением сохранности активов Общества, за системой закупок товарно-материальных ценностей (работ, услуг) для нужд Общества; за соблюдением бюджета Общества и бюджетов строящихся заказов;
- выявление и предотвращение рисков, а также злоупотреблений и иных действий, которые могут нанести ущерб Обществу.

В 2018 году лицо, осуществляющие функции внутреннего контроля и управления рисками, в соответствии с возложенными на него задачами обеспечивало управление рисками в Обществе путем реализации следующих методов:

- постоянный мониторинг финансово-экономического состояния Общества;

- контроль затрат в разрезе отдельных производственных заказов;

- постоянный контроль за закупочной деятельностью Общества, в том числе участие в закупочных процедурах в составе комиссии.

На 2019 год Общество ставит перед собой задачи:

- по совершенствованию системы внутреннего контроля и управлению

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, в том числе рост накладных расходов могут привести к снижению финансового результата деятельности Общества. В целях минимизации риска ПАО «ВСЗ» в 2018 г. разработана и утверждена Советом директоров Общества Программа управления издержками (протокол № 24/2018 от 28 сентября 2018 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

рисками, предупреждению рисков мошенничества и коррупции, повышения контроля сохранности активов;

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

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 цен на продукцию;

- осуществляет строгую процедуру 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 2018 г. ПАО «ВСЗ» являлось участником в 12 неоконченных судебных разбирательствах: 6 дел в качестве истца и 7 – 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 2018 г. списочная численность работников ПАО «ВСЗ» составила 2074 человека.

Персонал	2014	2015	2016	2017	2018	Изменение 2018 к 2017, %
Списочная численность, чел.	1529	1576	1698	1913	2074	8
Возрастная структура, чел.						
до 30 лет	230	235	280	307	322	5
30-39 лет	362	399	440	517	595	15
40-49 лет	264	271	297	364	419	23
50-59 лет	430	411	407	405	396	-2
60 лет и старше	243	260	274	320	342	7
Образовательный уровень						
доля работников с высшим образованием, %	30	30	31	30	30	0
доля работников с полным средним и среднеспец. образованием, %	59	58	59	67	60	-7
Структура по категориям, чел.						
Рабочие (в.т. ученики)	942	973	1068	1238	1360	10
служащие	11	15	14	21	21	0
специалисты	372	385	404	431	456	6
руководители	204	203	212	223	237	6

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 грейдинга 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.

С целью повышения эффективности деятельности предприятия и производительности труда 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 ПАО «ВСЗ» вознаграждение по итогам работы за 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 2018 году составил 1 379 732 рублей. Средняя заработная плата работников Общества за 2018 год составила 58 000 рублей, что на 38% выше среднемесячной заработной платы в Ленинградской области, составившей, по данным Росстата, 42 000 рублей.

	2014 год, руб.	2015 год, руб.	2016 год, руб.	2017 год, руб.	2018 год, руб.	Измене- ние 2018г. к 2017, %
Средний уровень заработной платы	39099	46434	52348	55188	58040	5

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» организывает 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 72 сотрудника, ранее не имевших профессии.

Переподготовку по новой профессии и в рамках освоения второй (смежной) профессии прошли 27 рабочих.

На курсах повышения квалификации прошли обучение 228 рабочих, в том числе: на производственно-технических курсах с повышением квалификационных разрядов 151 человек; на курсах целевого назначения,

связанных с освоением нового оборудования и с допуском к видам работ – 77 человек.

По договорам с образовательными организациями прошли повышение квалификации по направлениям деятельности (на курсах целевого назначения, семинарские занятия по направлению деятельности) 77 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	2014	2015	2016	2017	2018	Изменение 2018 к 2017, %
Число работников, прошедших обучение за счет Общества	1359	722	948	971	1104	13,7

Расходы на обучение	2017, тыс.руб.	2018, тыс.руб.	Изменение 2018 к 2017, %
Всего, в том числе:	6 720	7 070	5,2
на профессиональную подготовку новых рабочих, переподготовку и повышение квалификации рабочих	2 675	2 653	-0,8
на повышение квалификации руководителей и специалистов	3 818	4 127	8
на повышение квалификации непромышленного персонала	224	290	29,5

В рамках программы целевой подготовки востребованных специалистов с высшим профессиональным образованием в 2018 году от ПАО «ВСЗ» направлены на обучение шесть выпускников школ Выборга и Выборгского района. В отчетном году два выпускника – целевика, закончивших обучение в вузах по программе бакалавриата, и один выпускник – целевик, закончивший обучение по программе магистратуры, трудоустроены в ПАО «ВСЗ».

Всего за период реализации государственной программы целевого набора и подготовки специалистов с высшим профессиональным образованием на 31 декабря 2018 г. в структурных подразделениях завода работают 55 специалистов – выпускников вузов по целевому набору подготовки специалистов с высшим профессиональным образованием.

В рамках профориентационной работы в отчетном году были организованы экскурсии на производственные площадки завода для 217 обучающихся старших и выпускных классов общеобразовательных школ Выборга и района.



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 2018 году ПАО «ВСЗ» были реализованы следующие проекты развития персонала:

- Участие во Всероссийской акции «Неделя без турникетов», которая проводилась в апреле и октябре 2018 года (217 чел);

- ДПО по программе МБА «Финансовый директор» в ФГАОУ ВО «МГИМО» проходил обучение 1 руководитель;

- ДПО по программе «Управление переходом корпорации на бизнес-модель жизненного цикла» в объеме 520 часов на базе центра «Школа управления МАИ» проходили обучение 2 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 сборщики КМС и маляры 3 разряда (100 чел.);

- участие в III открытом корпоративном (отраслевом) чемпионате профессионального мастерства по международным стандартам "WorldSkills» работников Группы ОСК, который проходил в сентябре 2018 года на площадке Технического колледжа филиала «САФУ им. Ломоносова» в г.Северодвинске по компетенциям «Сварочные технологии», «Сборка корпусов металлических судов» и «Управление жизненным циклом изделия»; от ПАО «ВСЗ» приняли участие шесть работников, в т.ч. в качестве экспертов – два руководителя, в качестве участников по соответствующим их профессии компетенциям – четыре человека;

- участие в VII Международном молодежном промышленном Форуме «Инженеры будущего» - два человека;

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. Обеспечивает условия для своевременного и качественного проведения 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 трудовым 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 2018 году

Статья затрат	Тыс.руб.
Единовременное вознаграждение к праздничным датам	592
Единовременное вознаграждение к юбилейным датам	249
Компенсация проезда	5906
Материальная помощь Совету ветеранов	2667
Материальная помощь на погребение	248
Доп. отпуск с сохранением зар.платы в размере 3 кал. дней на похороны членов семьи	316
Материальная помощь в связи с рождением ребенка	210
Подъемное пособие молодым специалистам	40
Средства для МОО «Молодежное объединение ВСЗ»	1380
Компенсация на приобретение путевок в летние лагеря детям сотрудников	1297
Средства для организации спортивной работы	444
Новогодние подарки детям сотрудников	619
Компенсация санаторно-курортного лечения сотрудников	419
Добровольное медицинское страхование работников	5531
ИТОГО:	19918

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 ПАО «ВСЗ» на мероприятия по охране труда в 2018 году

В 2018 году на мероприятия, направленные на снижение травматизма, улучшения состояния условий и охраны труда было затрачено 147832 тыс. руб., из них на:

- обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний – 37928 тыс. руб.

- предварительные и периодические медицинские осмотры – 2349 тыс. руб.

- стирку и ремонт спецодежды – 1446 тыс. руб.

- компенсацию на молоко – 10510 тыс. руб.

- повышение квалификации работников – 6610 тыс. руб.

- санаторно-курортное лечение – 663 тыс. руб.

- специальная оценка условий труда – 280 тыс. руб.

- устройство ограждения производственного оборудования – 400 тыс. руб.

- закупка авторефрактометра и аудиометра для проведения МО - 371 тыс. руб.

- закупка электроинструмента и пневмоинструмента – 6259 тыс. руб.

- приобретение СИЗ, смывающих и обезвреживающих средств – 58902 тыс. руб.

- прочие мероприятия - 22114 тыс. руб.

Статистика производственного травматизма на ПАО «ВСЗ»

Год	Общее количество пострадавших	Количество пострадавших с тяжелым исходом	Количество пострадавших со смертельным исходом
2016	3	0	0
2017	2	0	0
2018	6	0	0

10. Приложения к годовому отчету

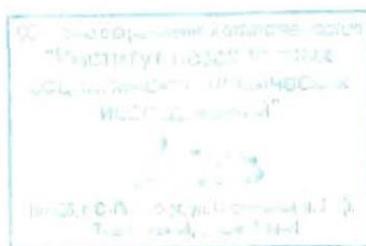
10.1. Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный год по РСБУ

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2018
Организация	Публичное акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД"	по ОКПО 7531953		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 4704012874		
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	по ОКВЭД 30.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		
Местонахождение (адрес)	188800, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Выборг г, Приморское ш, дом № 2Б			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5180	Нематериальные активы	1110	18	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	3 863 881	3 993 574	4 154 717
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	59
	Отложенные налоговые активы	1180	1 279 307	1 157 329	1 182 640
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 674	4 569	7 466
	Итого по разделу I	1100	5 144 880	5 155 472	5 344 882
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	2 446 439	1 905 415	2 160 387
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 410 368	2 461 765	954 643
	Дебиторская задолженность, в том числе	1230	3 875 757	1 353 678	4 820 649
5501	долгосрочная (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	357 322	222 423	-
5510	краткосрочная (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	1232	3 518 434	1 131 255	4 820 649
5306	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	180	888
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 211 686	315 164	1 218 607
	Не предъявленная к оплате начисленная выручка	1260	9 395 218	19 104 563	6 051 318
	Прочие оборотные активы	1270	3 964	3 044	3 053
	Итого по разделу II	1200	18 343 430	25 143 809	15 209 545
	БАЛАНС	1600	23 488 310	30 299 281	20 554 427



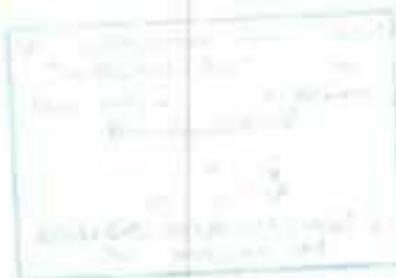
Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	611	611	563
3300	Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале	1311	789 999	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(3)	(3)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 713 857	2 713 124	2 713 540
3340	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	571 667	571 667	271 715
	Резервный капитал	1360	31	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(4 586 113)	(4 040 774)	(4 034 416)
	Итого по разделу III	1300	(510 938)	(755 373)	(1 048 589)
	IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	474 343	619 709	2 513 158
	Отложенные налоговые обязательства	1420	175 060	162 396	146 106
	Оценочные обязательства	1430	22 873	-	4 056
	Прочие обязательства	1450	11 538 677	5 451 929	16 979 130
	Итого по разделу IV	1400	12 210 953	6 274 034	19 642 450
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 555 609	1 951 838	155 347
	Кредиторская задолженность	1520	8 133 994	22 776 861	1 683 035
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	96 670	51 921	122 194
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 786 273	24 780 620	1 960 576
	БАЛАНС	1700	23 488 310	30 289 281	30 554 427

Руководитель

Соловьева Александр
Сергеевич

Владелец подписи

18 марта 2019 г.

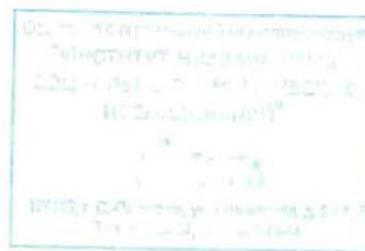


Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	Публичное акционерное общество "ВЫБОРГСКИЙ СУДОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7531953		
Вид экономической деятельности	Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций	по ОКВЭД	4704012874		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	7 947 051	11 765 900
	в том числе: судостроение		7 798 487	11 649 204
	из него непредъявленная к оплате исчисленная "по мере готовности"	2115	7 798 487	11 649 204
	судоремонт	2116	52 708	14 451
	прочие работы и услуги	2117	95 856	102 245
5600	Себестоимость продаж	2120	(7 944 691)	(11 179 659)
	в том числе: судостроение	2121	(7 840 583)	(11 066 649)
	из него исчисленная методом "по мере готовности"		(7 840 583)	(11 066 649)
	судоремонт	2122	(16 163)	(7 812)
	прочие работы и услуги	2123	(87 945)	(105 198)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 360	586 241
	валовая прибыль начисленная методом "по мере готовности"	2101	(42 096)	582 555
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 360	586 241
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	11 125	8 124
	Проценты к уплате	2330	(352 847)	(290 347)
	Прочие доходы	2340	261 811	204 157
	Прочие расходы	2350	(577 117)	(463 232)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(654 668)	44 943
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(8 871)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	21 640	22 771
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(12 684)	(16 290)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	121 978	(6 599)
	Прочее	2460	(193)	(1 246)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(545 567)	11 937

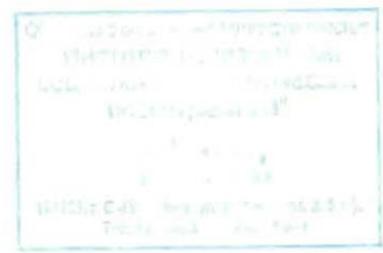


ООО «ОСК-Сервис»
 по доверенности № _____
 Устинова Лилия Викторовна _____
 подпись
 «___» _____ 20__ г.

10

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(545 567)	11 937
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	(434,89)	9,76
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Соловьев Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)



ООО «ОСК-Сервис»
 по доверенности № _____
 Устинова Лилия Викторовна _____
 подпись
 «__» _____ 20__ г.

11

10.2. Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности по РСБУ



Общество с ограниченной ответственностью
«ИНСТИТУТ НЕЗАВИСИМЫХ
СОЦИАЛЬНО – ЭКОНОМИЧЕСКИХ ИССЛЕДОВАНИЙ»
Член саморегулируемой организации аудиторов –
«Российский Союз аудиторов» ОГРН 11603102703

ул. Ординарная, д. 5 оф. 5
Санкт – Петербург 197136
тел.: (812) 232-84-54
факс: (812) 498-13-44
e-mail: audit@insei.ru

Аудиторское заключение

Акционерам публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»;
Совету директоров 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, 188800, Ленинградская область, Выборгский район, город Выборг, Приморское шоссе, 2Б) (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях *финансовое положение* публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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

2



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.

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2016г., 31.12.2017 г. и 31.12.2018 г. стоимость чистых активов Общества меньше уставного капитала и составляет 1048599,0 тыс. руб.; 755373,0 тыс. руб. и 510938,0 тыс. руб. соответственно (величина отрицательная). Данная информация отражена в разделе 3 Отчета об изменениях капитала. 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Уставный капитал (раздел 3.8 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В отчетном периоде Обществом принято решение об увеличении уставного капитала



Общества путем размещения дополнительных обыкновенных акций по закрытой подписке в количестве 397 003 штук по цене 2 061,25 руб. за штуку (протокол № 41 внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «ВСЗ» от 18.07.2018).

Решением Банка России от 21.02.2019 зарегистрирован отчет об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «ВСЗ», размещенных путем закрытой подписки, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска 1-01-02203-D-004D.

Размещенные акции в количестве 383 262 штуки приобретены АО «ОСК» по цене 2 061,25 руб. за одну акцию (общая сумма сделки 789 998 797,50 руб.) и оплачены денежными средствами, поступившими на расчетный счет Общества 27.12.2018.

На момент подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год изменения Устава Общества, связанные с увеличением уставного капитала, не зарегистрированы.

Средства, полученные от АО «ОСК» в оплату размещенных акций отражены в бухгалтерском балансе Общества по статье 1311 «Средства, полученные от акционеров до регистрации изменений в уставном капитале».

Обеспечения обязательств, выданные в форме поручительств и залога (раздел 3.20 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По состоянию на 31.12.2018 года Общество выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам на общую сумму 44 622 815,0 тыс. руб.

Признание выручки по договорам длительного цикла и непредъявленной к оплате начисленной выручке (Раздел 3.14. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В течение 2018 года выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», признавалась Обществом в бухгалтерском учете способом «по мере готовности» в соответствии с положениями учетной политики. Выручка и расходы по таким договорам определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Сведения о признании выручки по договорам длительного цикла и не предъявленной к оплате выручки Общества раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» за период с 1 января по 31 декабря 2017г. включительно была проверена аудиторской организацией ООО «РСМ РУСЬ», аудиторское заключение, выданное от 20.02.2018г. которое содержит немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить ее 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 аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

5



г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность.

Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой 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 аудируемое лицо 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 руководством и членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и членов совета директоров, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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:



В. В. Петрова

6

ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2018 года	2017 года
Выручка по договорам с покупателями	7	7 457 877	11 772 068
Себестоимость	8	(7 127 649)	(10 355 560)
Валовая прибыль		330 228	1 416 508
Управленческие расходы	9	(844 842)	(745 549)
Курсовые разницы, нетто		(39 492)	(104 964)
Прочие операционные доходы	10	398 958	89 699
Прочие операционные расходы	11	(852 867)	(360 078)
Прибыль/(Убыток) от операционной деятельности		(1 008 015)	295 616
Финансовые доходы	12	2 669	208 421
Финансовые расходы	12	(352 887)	(292 834)
Чистые финансовые расходы		(350 218)	(84 413)
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности		(1 358 233)	211 203
Расходы по налогу на прибыль	13	250 256	(84 587)
Прибыль / (убыток) за год от продолжающейся деятельности		(1 107 977)	126 616
Прекращенная деятельность			
Прибыль / (убыток) после налогообложения за год от прекращенной деятельности		-	-
Прибыль за год		(1 107 977)	126 616
Прибыль / (убыток), приходящийся на:			
акционеров материнской организации		(1 107 977)	126 616
неконтролирующие доли участия		-	-
		(1 107 977)	126 616

Генеральный директор _____



« 26 » апреля 2019 г.



Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о финансовом положении

по состоянию на 31 декабря 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	14	1 431 623	1 471 334
Нематериальные активы	15	783 039	800 395
Прочие инвестиции		–	–
Отложенные налоговые активы	13	1 076 785	826 335
Активы по договорам с покупателями		–	–
Торговая и прочая дебиторская задолженность	19	–	–
Прочие нефинансовые активы	20	1 673	1 173
Итого внеоборотные активы		3 293 120	3 099 237
Оборотные активы			
Запасы	16	2 167 452	1 781 215
Прочие инвестиции		–	180
НДС к возмещению		1 410 368	422 395
Активы по договорам с покупателями	17	2 727 437	1 602 980
Торговая и прочая дебиторская задолженность	18	1 659 973	214 585
Прочие нефинансовые активы	19	13 350	5 950
Текущий налог на прибыль		4 255	4 307
Денежные средства и их эквиваленты	20	1 211 684	315 164
Итого оборотные активы		9 194 519	4 346 776
Итого активы		12 487 639	7 446 013
Капитал			
Уставный капитал	21	790 610	611
Эмиссионный доход		571 667	571 667
Накопленный убыток		(4 476 314)	(3 368 337)
Итого капитал, причитающийся акционерам Компании		(3 114 037)	(2 796 059)
Итого собственного капитала		(3 114 037)	(2 796 059)
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	3 375 202	968 847
Обязательства по договорам с покупателями	17	–	2 344 868
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	19 526	16 160
Прочие обязательства		–	–
Итого долгосрочные обязательства		3 394 728	3 329 875

ООО «ОСК-Сервис» 03.03.2019
 по доверенности № 4/18-10/03
 Устинова Лилия Викторовна
 Л.В. У

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Отчет о финансовом положении (продолжение)

	Прим.	На 31 декабря 2018г. На 31 декабря 2017г.	
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	22	1 029 019	2 112 144
Резервы	24	62 204	–
Обязательства по договорам с покупателями	17	8 018 863	3 087 231
Торговая и прочая кредиторская задолженность	23	2 962 058	1 591 042
Задолженность перед персоналом		134 804	121 780
Прочие обязательства		–	–
Итого краткосрочные обязательства		12 206 948	6 912 197
Итого собственный капитал и обязательства		12 487 639	7 446 013

Генеральный директор



« 26 » апреля



Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет об изменениях в капитале

за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Приходится на акционеров материнской организации			Итого	Неконтролирующие доли участия	Всего собственный капитал
	Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Накопленный убыток			
Остаток на 31 декабря 2017	611	571 667	(3 368 337)	(2 796 059)	-	(2 796 059)
Общая совокупная прибыль за период	-	-	(1 107 977)	(1 107 977)	-	(1 107 977)
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	(1 107 977)	(1 107 977)	-	(1 107 977)
Общая совокупная прибыль за период	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	789 999	-	-	789 999	-	789 999
Выпуск акций	790 610	571 667	(4 476 314)	(3 114 037)	-	(3 114 037)
Остаток на 31 декабря 2018	563	271 715	(3 494 953)	(3 222 675)	-	(3 222 675)
Остаток на 31 декабря 2016	-	-	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль за период	-	-	126 616	126 616	-	126 616
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-
Прочий совокупный доход	-	-	126 616	126 616	-	126 616
Общая совокупная прибыль за период	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала	48	299 952	-	300 000	-	300 000
Выпуск акций	611	571 667	(3 368 337)	(2 796 059)	-	(2 796 059)
Остаток на 31 декабря 2017	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

« 26 » апреля 2019



ООО «ОСК-Сервис»
по доверенности № 24/18 от 19-04-2019
Устинова Лилия Викторовна
2019

Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПАО «Выборгский судостроительный завод»

Отчет о движении денежных средств
по состоянию на 31 декабря 2018 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2018	2017
Движение денежных средств от операционной деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	8 517 891	6 302 137
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	6 354	7 254
Прочие поступления	372 200	1 969 565
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(7 152 682)	(6 156 943)
В связи с оплатой труда работников	(1 854 718)	(1 225 760)
Процентов по долговым обязательствам	(278 513)	(292 789)
Налогов и сборов	(646 633)	(1 242 104)
Прочие платежи	(210 984)	(217 811)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(1 247 085)	(856 451)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
От продажи акций других организаций (долей участия)	—	2 679
Дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	—	18 935
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	—	(360)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(64 424)	(45 832)
Чистые денежные средства, (использованные в) полученные от инвестиционной деятельности	(64 424)	(24 578)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления от кредитов и займов	4 942 860	3 157 383
Поступления от выпуска акций	789 999	300 000
Погашение кредитов и займов	(3 525 011)	(3 292 672)
Прочие поступления	3	—
Прочие платежи	—	(168 430)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	2 207 851	(3 719)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	896 342	(884 748)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	315 164	1 218 856
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте	178	(18 944)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	1 211 684	315 164

Генеральный директор

«26» апреля 2019 г.



Примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

10.4. Аудиторское заключение к финансовой отчетности по МСФО



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

29.04.2019
и РСМ-1305

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 прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее 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.

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

Фирма ООО «РСМ РУСЬ» является членом сети RSM и осуществляет деятельность как RSM. RSM является торговой маркой, используемой членами сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет самостоятельную деятельность. Сеть RSM не образует отдельного юридического лица в какой бы то ни было юрисдикции.

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, признание и оценка выручки в течение периода являлся одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с существенностью такой выручки. 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, 4, 5, 7, 17 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 2018 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 3, 4, 18, 19 к финансовой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «ВСЗ» за 2018 год, но не включает финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «ВСЗ» за 2018 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «ВСЗ» за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте Совету директоров.

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 ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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, 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.

Член Правления (доверенность №383/1 от 16.03.2017г.)
Квалификационный аттестат аудитора № К 002804 выдан на основании решения ЦАЛАК Минфина РФ от 27 января 2000г. №76 на неограниченный срок.
ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002821



Т. П. Газеева

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000050 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 декабря 2011г. №28 на неограниченный срок.
ОПНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706002966

Н.С. Лопаткина

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Выборгский судостроительный завод» (сокращенное наименование ПАО «ВСЗ»).

Место нахождения: 188800, Россия, Ленинградская область, Выборгский район, г. Выборг, Приморское шоссе, д. 2Б;

Основной государственный регистрационный номер – 1024700873801.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4, эт.4, ком.25;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «РСМ РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОПНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

10.5. Заключение Ревизионной комиссии

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ревизионной комиссии
ПАО «Выборгский судостроительный завод»
Протокол № 2/2018 от «9» апреля 2019 года

Заключение Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод»

г. Выборг Ленинградской области

«09» апреля 2019 года

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

Рятовой Анны Рашидовны - председатель ревизионной комиссии;
Рассохиной Анастасии Сергеевны – член комиссии;
Черноусовой Людмилы Геннадьевны – 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 2017 год;
- ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год.

Основание проверки:

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав ПАО «ВСЗ»;
- Решение Ревизионной комиссии Общества (Протокол № 1/2018 от 15 февраля 2019 года).

Единоличный исполнительный орган ПАО «ВСЗ» в 2017 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 2017 год;
- финансово-хозяйственная деятельность ПАО «ВСЗ» за 2018 год.

Сроки проведения проверки:

февраль-апрель 2019 года.

При проведении проверки в адрес Генерального директора ПАО «ВСЗ» 15.02.2019 было направлено Требование о представлении документов и информации.

По состоянию на 27 марта 2019 года в Ревизионную комиссию поступили и были рассмотрены:

1. Бухгалтерская отчетность за 2018 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 2018 год (представлено 29.03.2019);

3. Проект годового отчета ПАО «ВСЗ» по итогам работы за 2018 год, (представлен 08.04.2019);

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 №25/865/18-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.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1024700873801.

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 31.12.2018 составляет 611 280,5 руб., который разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции - 1 170 722 шт. номинальной стоимостью 0,50 рублей каждая и привилегированные именные бездокументарные акции типа «А» - 51 839 шт. номинальной стоимостью 0,50 рублей каждая.

Основные акционеры Общества, владеющие не менее 5 процентами уставного капитала:

- АО «Западный центр судостроения» - 86,9889%;
- АО «Объединенная судостроительная корпорация» - 7,8175%.

Учетная политика Общества

Учётная политика Общества утверждена Приказом Генерального директора № 241 от 28.12.2000 г., уточнена приказами Генерального директора № 259 от 28.12.2001г.,

№ 290 от 29.12.2002г., № 215 от 15.12.2005г., № 63 от 27.04.2006г., № 204 от 28.12.2006г., № 247 от 28.12.2007г., № 163 от 26.12.2008г., № 804 от 30.12.2010г., № 210 от 04.04.2011г., № 964 от 30.12.2011г., № 643 от 09.11.2012г., № 722 от 29.12.2012г., № 242 от 30.12.2014г.; № 137 от 02.06.2015 г., № 349 от 30.12.2015 г., № 243 от 30.12.2016г., № 270 от 29.12.2017 г.

Финансовые показатели ПАО «ВСЗ»

1.1. Бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Валюта баланса Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 23 488 310 тыс. руб., на 31.12.2017 - 30 299 281 тыс. руб.

Внеоборотные активы Общества (код 1100) по состоянию на 31.12.2018 составили 5 144 880 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2017 года составили 5 155 472 тыс. руб.

Основные средства (код 1150) по состоянию на 31.12.2018 составили 3 863 881 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 года составили 3 993 574 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (код 1180) по состоянию на 31.12.2018 составили 1 279 307 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2017 составили 1 157 329 тыс. руб.

Оборотные активы (код 1200) за 2017 год уменьшились на 6 800 379 тыс. руб. и на 31.12.2018 составили 18 343 430 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 25 143 809 тыс. руб.).

Запасы (код 1210) по состоянию на 31.12.2018 составили 2 446 439 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 1 905 415 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность (код 1230) по состоянию на 31.12.2018 увеличилась на 2 522 079 тыс. руб. и составила 3 875 757 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 1 353 678 тыс. руб.). Из нес, дебиторская задолженность долгосрочная 357 322 тыс. руб., краткосрочная – 3 518 434 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) на 31.12.2018 составляют 1 211 685 тыс. руб., что на 896 521 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2017 (315 164 тыс. руб.).

Прочие оборотные активы (код 1270) существенно не изменились и на 31.12.2018 составляют 3 964 тыс. руб.

Уставный капитал (код 1310) за 2018 год не изменился и по состоянию на 31.12.2018 составил 611 тыс. руб.

Переоценка внеоборотных активов (код 1340) существенно не изменилась по сравнению с 2017 годом и на 31.12.2018 составила 2 712 867 тыс. руб.

Добавочный капитал (код 1350) за 2018 год не изменился и по состоянию на 31.12.2018 составил 571 667 тыс. руб.

Накопленный непокрытый убыток (код 1370) по данным бухгалтерского баланса ПАО «ВСЗ» по состоянию на 31.12.2018 составил – 4 586 113 тыс. руб., на 31.12.2017 - 4 040 774 тыс. руб. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год Обществом получен убыток в размере 545 567 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (код 1400) увеличились почти в 2 раза и составили 12 210 975 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2017 составляли 6 274 034 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства (код 1500) уменьшились на 12 992 347 тыс. руб. – в 2 раза и на 31.12.2018 составили 11 788 273 тыс. руб. (на 31.12.2017 составляли 24 780 620 тыс. руб.).

Краткосрочные заёмные средства (код 1510) увеличились и составили 3 555 609 тыс. рублей (на 31.12.2017 составляли 1 951 838 тыс. руб.)

Кредиторская задолженность (код 1520) уменьшилась и составила 8 133 994 тыс. руб. (на 31.12.2017 составляла 22 776 861 тыс. руб.).

1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за январь – декабрь 2018 года

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2018 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

Выручка – 7 947 051 тыс. рублей (за 2017 год - 11 765 900 тыс. рублей). В том числе, из неё непредъявленная к оплате выручка, исчисленная методом “по мере готовности” составляет 98% или 7 798 487 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 7 944 691 тыс. руб. (за 2017 год - 11 179 659 тыс. руб.);

Прибыль от продаж – 2 360 тыс. руб. (за 2017 год прибыль от продаж - 586 241 тыс. руб.);

Прибыль (убыток) до налогообложения – (654 668) тыс. руб. (за 2017 год прибыль – 44 943 тыс. руб.)

Чистая прибыль (убыток) – (545 567) тыс. руб. (за 2017 год чистая прибыль – 11 937 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 завершеного отчетного периода.

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

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 составил 611 тыс. рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.2018 составила отрицательную величину – (510 938) тыс. рублей (на 31.12.2017 отрицательную величину – 755 373 тыс. руб.), то есть меньше величины уставного капитала, что не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

Динамика стоимости чистых активов Общества 2016-2018 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

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»*.

Однако по сравнению с 2017 годом в 2018 году отрицательная величина чистых активов уменьшилась и наметилась положительная динамика по их росту, в том числе вследствие реализации мер по приведению стоимости чистых активов в соответствие с

величиной уставного капитала, запланированных на 2018 год - завершения процедуры дополнительной эмиссии акций на 790 тыс. рублей.

Для дальнейшей работы по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствии с величиной уставного капитала ПАО «ВСЗ» на 2019 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 с получением чистой прибыли в размере до 5 % от цены контрактов;
- работа по взысканию дебиторской задолженности;
- переоценка внеоборотных активов (дооценка основных средств).

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 2019 году необходимо принимать меры по приведению стоимости чистых активов в соответствии с требованиями действующего законодательства.

2. Информация о Годовом отчете и аудиторе Общества

2.1. Годовой отчет ПАО «Выборгский судостроительный завод».

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета ПАО «Выборгский судостроительный завод» за 2018 год и отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2018 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 – Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований». Место нахождения: 197136, г. Санкт-Петербург, ул. Ординарная, д. 3, оф.5; Основной государственный регистрационный номер -1027809226213;

Общество с ограниченной ответственностью «ИНСЭИ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (ОРНЗ 11603102703).

На момент составления данного Заключения аудиторами представлено Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ВСЗ» от 28.03.2019.

Мнение с оговоркой

«Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» (ОГРН 1024700873801. 188800, Ленинградская область. Выборгский район, город Выборг, Приморское шоссе, 2Б) (в дальнейшем Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Выборгский судостроительный завод» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

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».

3. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии по итогам проверок, проведенным в 2018 году.

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендовала:

1. Рассмотреть заключение Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ» по итогам деятельности Общества за 2017 год на заседании Совета директоров.
2. Предложить Совету директоров ПАО «ВСЗ» при рассмотрении данного Заключения поручить Единоличному исполнительному органу принять меры по доведению стоимости чистых активов Общества до размера уставного капитала.

Исполнение:

В письме Генерального директора Общества от 08.05.2018 №1441 указано, что Советом директоров Общества был рассмотрен и предварительно утвержден Годовой отчет ПАО «ВСЗ» за 2017 год (протокол №07/2018), при вынесении решения по указанному вопросу СД было проанализировано заключение Ревизионной комиссии Общества от 5 марта 2018 года.

По результатам рассмотрения рекомендаций ревизионной комиссии Советом директоров было принято следующее решение – поручить единоличному исполнительному органу Общества представить информацию об итогах реализации мероприятий по устранению выявленных Ревизионной комиссией нарушений. В силу объективных причин приведение величины чистых активов до минимальных нормативных значений в сроки, указанные Советом директоров (до 10.05.2018), практически невозможно, требуется больше времени, работа в данном направлении ведется.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2018 составили отрицательную величину – (510 938) тыс. руб. при размере уставного капитала 611 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 2018 год, отчета о сделках с заинтересованностью и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год от 28.03.2019 г., пришла к выводу, что данные, отраженные в проекте Годового отчета, отчете о сделках с

заинтересованностью, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров Общества.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует:

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.

Члены Ревизионной комиссии ПАО «ВСЗ»:


_____ А.Р. Риятова


_____ А.С. Рассохина


_____ Л.Г. Черноусова

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 2018 г.

Вид энергетического ресурса	Объём потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объём потребления, тыс.руб. (без НДС)
Атомная энергия	-	-	-
Тепловая энергия	65 107	Гкал	99 140,2
Электрическая энергия	31 600	тыс.Квт	154 530,9
Водоснабжение, водоотведение	534 202	м3	16 178,4
Электромагнитная энергия			
Нефть			
Бензин автомобильный	69	тыс.литров	2 580,3
Топливо дизельное	8 637	тыс.литров	355 355,9
Мазут топочный			
Газ естественный (природный)	9 578	тыс.м3	53 162,0
Уголь	-	-	-
Горючие сланцы	-	-	-
Торф	-	-	-
Другое:			
- сжатый воздух	33 004	тыс.м3	19 547,7
- технические газы	1 883 875	кг	35 668
- морская вода	826 570	м3	7 206

10.7. Закупочная деятельность.

Документы ПАО «ВСЗ» регламентирующие закупочную деятельность:

Закупочную деятельность в Обществе регламентирует Положение о закупках товаров, работ, услуг 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 2018 год подписан членами закупочной комиссии, утвержден Генеральным директором 29 декабря 2017 г. В течение года было произведено 1176 корректировок, все изменения к плану прошли обсуждение на заседаниях закупочной комиссии и были утверждены.

Всего по плану закупок в 2018 году было запланировано с учетом корректировок 1270 позиций, на общую сумму 9 752653.00 тыс. рублей. Фактически проведено 1047 процедур, на общую сумму 8 847 400.00 тыс. рублей (112 процедуры на сумму 318 609.00 тыс. руб. не состоялись). Исполнение плана закупок по сумме составляет 87% по количеству 74%, это связано с тем, что по ряду процедур закупок подведение итогов состоялось в 2019 году. Также частично позиции плана закупок не проведены по причине отсутствия финансирования

(ремонтные работы ОГА, ЭМО, оборудование для нужд завода), 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 2018 год составила 238 521.31 тыс. рублей (разница между НМЦ и итоговым предложением победителя процедуры закупки), экономия от проведения переторжек составила 40 083.86 тыс. руб. (разница между первоначальным предложением победителя процедуры и окончательным предложением победителя процедуры закупки).

Более 60% плана закупок составляли закупки у единственного поставщика (порядка 3,2 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. Также была проведена прямая закупка на сумму 2,1 млрд. руб. (договор финансовой аренды (лизинга) баржи «Атлант» с переходом к лизингополучателю права собственности на судно). Транспарентность проведенных конкурентных закупок по сумме составляет 66%, по количеству 88%.

Информация об участии субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках ПАО «ВСЗ» за 2018 год:

1. Стоимостной объем оплаты субъектам МиСП в общей доле учитываемых закупок - 3 137 032.00 тыс. руб.(52%).
2. Стоимостной объем оплаты субъектам МиСП, в которых участниками закупок являются только СМиСП - 1 314 325.00 тыс. руб. (22%).
3. Стоимостной объем оплаты субъектам МП в общей доле учитываемых закупок - 2 985 668.00 тыс. руб. (49%).
4. Стоимостной объем оплаты субъектам МП, в которых участниками закупок являются только СМиСП - 1 296 998.00 тыс. руб. (21%).

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*

Реквизиты договора/сторона сделки	Предмет сделки	Цена	Заинтересованные лица	Основания признания лиц заинтересованными	Данные о принятии решения о согласии на совершение (одобрении) сделки
Договор № 21/965/18-ВСЗ от 18.10.2018 с ООО «ОСК-СЕРВИС»	Оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учёта согласно законодательству России	43946 тыс.руб. (с НДС)	АО «ОСК»	Является контролирующим лицом обеих сторон сделки	Направлено извещение о намерении совершить сделку (пп. 1 ст. 81 Закона об АО). Требование от уполномоченных законом лиц не поступало. Решение о согласии на совершение сделки не принималось.

* В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 15 января 2018 года № 10, Постановлением Правительства Российской Федерации от 04 апреля 2019 года № 400 информация о совершённых Обществом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность, заключенных с российскими юридическими лицами и физическими лицами, в отношении которых иностранными государствами, государственными объединениями и (или) союзами и (или) государственными (межгосударственными) учреждениями иностранных государств или государственных объединений и (или) союзов введены меры ограничительного характера, 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 2018 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 2018 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 2018 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 осуществляются меры, направленные на создание Службы внутреннего контроля и управления рисками, а также Службы внутреннего аудита, как отдельных подразделений организационной структуры ПАО «ВСЗ». 04 сентября 2017 г. была утверждена новая структура управления Обществом, предусматривающая создание указанных служб. В 2018 году Советом директоров Общества была утверждена кандидатура на должность руководителя Отдела внутреннего аудита ПАО «ВСЗ», в январе 2019 года Обществом создана служба внутреннего контроля. В 2019 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 новая редакция Устава и новое Положение о Совете директоров (документы утверждены внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «ВСЗ» 1 марта 2019 г., протокол № 42). В 2018 году разработаны и утверждены Советом директоров Общества: Положение о вознаграждении руководящих работников ПАО «ВСЗ», Дивидендная политика Общества, Положение о закупке, Положение о системе КПЭ деятельности Общества, Программа управления издержками ПАО «ВСЗ», Инвестиционная программа Общества.

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 2019 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	Стату с 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 высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный Общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ 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.	соблюдается	
1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	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. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 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.	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». С 2019 года Общество планирует соблюдать все критерии указанного принципа корпоративного управления.

1.3	<p>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>	<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	<p>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>	<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	<p>Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.</p>	<p>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.</p>	не соблюдается	<p>Формально внутренний документ общества, регламентирующий получение акционером копии бюллетеня отсутствует. Общество добровольно удовлетворяет требование акционеров о предоставлении заверенных счетной комиссией копий бюллетеней.</p>
1.6	<p>Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.</p>	<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>	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</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>		<p>влечет значительные финансовые, при том, что субъектный состав миноритарных акционеров обуславливает недостаточный технический уровень для удаленного голосования. При проведении общих собраний акционеров в 2017-2018 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 формой бюллетеней.</p>
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,	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

		<p>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.</p>		<p>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.</p>
3	<p>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.</p>			
3.1	<p>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.</p>	<p>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.</p>	<p>соблюдается</p>	
3.2	<p>Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.</p>	<p>Квaziказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода</p>	<p>соблюдается</p>	
4	<p>Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.</p>			
4.1	<p>Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а</p>	<p>Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по</p>	<p>соблюдается</p>	

	также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	ведение реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.		
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 2019 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 2019 году. Бюджет ПАО «ВСЗ» на 2018 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	соблюдается	

		работников общества.		
		2. В течение отчетного периода на заседаниях Совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).		
5.5	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия 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 2018 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	<p>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 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.</p>	<p>В течение отчетного периода все независимые члены Совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях <u>102 - 107</u> Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.</p>	не соблюдается	<p>В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества.</p>
8.2	<p>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.</p>	<p>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.</p>	не соблюдается	<p>В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета директоров связаны с существенным акционером Общества.</p>
8.3	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава Совета директоров.</p>	<p>Независимые директора составляют не менее одной трети состава Совета директоров.</p>	не соблюдается	<p>В составе Совета директоров Общества нет директоров, которые отвечают всем указанным критериям независимости. Все члены Совета</p>

				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 предоставляются Совету 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.
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	1. Внутренними документами общества установлено, что член Совета директоров обязан уведомить Совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого	соблюдается	

	обычного предпринимательского риска.	<p>вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета Совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки.</p> <p>2. Внутренние документы общества предусматривают, что член Совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов.</p> <p>3. В обществе установлена процедура, которая позволяет Совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.</p>		
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.	<p>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.</p> <p>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.</p>	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.	<p>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.</p> <p>2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов Совета директоров.</p>	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.
	Заседания Совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную			

11	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 закреплен 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.	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 2020 года

		4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.		
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 «ВЗЗ» планируется к утверждению в 2019 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	<p>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.</p>	<p>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</p> <p>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.</p>	частично соблюдается	<p>В течение отчетного периода одобренные Советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения единоличного исполнительного органа Общества.</p>
18.2	<p>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).</p>	<p>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).</p> <p>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</p>	не соблюдается	<p>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)</p>

		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 2019 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 и внутреннего контроля Общества. С целью проведения такой оценки в 2019 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 2019 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	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.

		обществом его информационной политики как минимум один раз за 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	<p>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.</p> <p>Ценные бумаги Общества на иностранных организованных торгах не вращаются. Иностранные акционеры не владеют существенным количеством акций общества</p>

		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 существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	В общества предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Не соблюдается	В составе Совета директоров Общества отсутствуют 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	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

		приобретения и выкупа акций Общества. 3. Внутренние документы Общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены Совета директоров Общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества.		и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках Общества, может усложнить процедуру заключения внутригрупповых сделок, что негативно скажется на деятельности Общества
--	--	--	--	---

10.11. Сведения о выполнении поручений Совета директоров

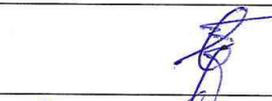
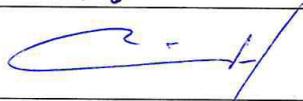
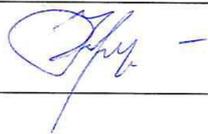
- В 2018 году из 8 поручений Совета директоров ПАО «ВСЗ»:
- 6 поручений выполнено;
 - 2 поручения не выполнено.

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 2б
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	На 31.12.2018 года 611 280,5 руб. С 26.03.2019г.- 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>Entity</th> <th>Share (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>АО "ЗЦС"</td> <td>86.98%</td> </tr> <tr> <td>АО "ОСК"</td> <td>7.82%</td> </tr> <tr> <td>НКО АО "НРД"</td> <td>2.68%</td> </tr> <tr> <td>Физические лица</td> <td>2.52%</td> </tr> </tbody> </table>	Entity	Share (%)	АО "ЗЦС"	86.98%	АО "ОСК"	7.82%	НКО АО "НРД"	2.68%	Физические лица	2.52%
Entity	Share (%)										
АО "ЗЦС"	86.98%										
АО "ОСК"	7.82%										
НКО АО "НРД"	2.68%										
Физические лица	2.52%										
Полное наименование и адрес аудитора общества	Общество с ограниченной ответственностью «Институт независимых социально-экономических исследований» (ООО «ИНСЭИ»), 197136, Санкт-Петербург, ул.Ординарная, д.5, оф.2										

Визы руководителей подразделений, предоставивших информацию для формирования
Годового отчета ПАО «ВСЗ» за 2018 год:

Корпоративный секретарь		Автономова А.В.
И.о. Финансового директора		Кимстач Е.Ю.
Отдел внутреннего аудита		Чечуга А.Д.
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 труда и заработной платы		Гуцина И.Ю.
Планово-экономический отдел		Лукашева О.С.
Советник генерального директора		Назарьин В.В.