

УТВЕРЖДЕНО
Решением Ревизионной комиссии
АО КБ «Вымпел»
(Протокол № 1/2021 от 07.04.2022)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ревизионной комиссии Акционерного общества конструкторское бюро
по проектированию судов «Вымпел»

г. Санкт-Петербург

06 апреля 2022

Ревизионная комиссия Акционерного общества конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел» (далее - АО КБ «Вымпел» или Общество) в составе:

- Пищевского В.А. - Председатель Ревизионной комиссии;
- Павлова М.И.;
- Барышполец Т.В.,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом АО КБ «Вымпел», провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год.

Основание проверки:

- статья 88, пункт 3 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО КБ «Вымпел»;
- решение Ревизионной комиссии Общества от 09 февраля 2022 года (Протокол № 1/2021 от 09.02.2022).

Предмет проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2021 год.

Сроки проведения проверки: февраль-март 2022 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора АО КБ «Вымпел» направлено требование №1 от 09 февраля 2022 о представлении соответствующих документов и информации.

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность Общества являлся единоличный исполнительный орган в лице генерального директора В.В.Шаталова (в должности с 1994 года).

В Ревизионную комиссию документы и информация представлены в электронном виде, в том числе:

- Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2021 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- Проект Годового отчета Общества за 2021 год;
- Учетная политика Общества на 2021 год и приказ об ее утверждении;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год от 15.02.2022 №5326/22;

- Иные документы, связанные с деятельностью Общества.

В период проверки документы предоставлялись без нарушения срока, установленного Ревизионной комиссией.

При проведении настоящей проверки Ревизионная комиссия исходит из документов и информации, представленных Обществом.

Ревизия проведена выборочным методом.

Рассмотрев представленные документы, Ревизионная комиссия отмечает следующее.

I. Финансовые показатели Общества

1.1. Учетная политика Общества.

Бухгалтерский учет ведется Обществом согласно требованиям Федерального закона от 21 ноября 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2020 №177/05.

1.2 Бухгалтерский баланс Общества.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2021 (на момент проверки сдан в налоговый орган), представленных расшифровок по статьям баланса и пояснительной записке к бухгалтерскому балансу за 2021 год Ревизионная комиссия отмечает следующие изменения по сравнению с данными по состоянию на 31.12.2020.

- Основные средства Общества (стр. 1150) уменьшились и составили 37 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 41 091 тыс. руб.);

- Отложенные налоговые активы (стр. 1180) уменьшились до 17 417 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 22 597 тыс. руб.);

- Запасы (стр. 1210) значительно увеличились до 13 233 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 544 тыс. руб.);

- Дебиторская задолженность (стр. 1230) увеличилась до 453 793 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 277 536 тыс. руб.);

- Финансовые вложения (стр.1240) – уменьшилась на 30 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. -30 000 тыс. руб.);

- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) Общества составили 14 468 тыс. руб. (в 2020 году – 47 331 тыс. руб.);

- Уставный капитал Общества не изменился и составил 10 687 тыс. руб.;

- Переоценка внеоборотных активов (стр. 1250) Общества не изменилась и составила 31 тыс. руб.;

- Резервный капитал (стр. 1360) составляет на 31.12.2021 года 0 тыс. руб. Годовым общим собранием акционеров АО КБ «Вымпел» 22 июня 2021 года (протокол от 22.06.2021 №2/2021) принято решение об использовании резервного фонда в размере 1 603 тыс. руб., направив его на частичное покрытие убытка по итогам деятельности Общества за 2020 год.;

- Нераспределенная прибыль (стр. 1370) по состоянию на 31.12.2021 года увеличилась и составила 226 727 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года нераспределенная прибыль составляла 183 716 тыс. руб.

- Размер долгосрочных обязательств Общества (стр. 1400) в 2021 году составил

1 373 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 9 831 тыс. руб.).

- Краткосрочные обязательства (стр. 1500) увеличились и составили 297 570 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 г. – 213 246 тыс. руб.).

1.3 Отчет о финансовых результатах Общества за 2021 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Общество по итогам работы в 2021 году характеризуется следующими показателями финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка – 685 495 тыс. руб. (за 2020 год – 422 431 тыс. руб.);
- Себестоимость продаж – 463 229 тыс. руб. (за 2020 год – 515 717 тыс. руб.);
- Валовая прибыль положительная и составляет 222 266 тыс. руб. (за 2020 год была отрицательной величиной и составляла – 93 286 тыс. руб.);
- Проценты к получению – 273 тыс. руб. (за 2020 год – 5 162 тыс. руб.);
- Прочие доходы – в 2021 году составили 135 тыс. руб., а в 2020 году отсутствовали;
- Прочие расходы – 3 677 тыс. руб. (за 2020 год – 2 050 тыс. руб.);
- Чистая прибыль в 2021 году составила 41 465 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года Обществом был получен чистый убыток в сумме 72 374 тыс. руб.).

1.4. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал Общества за 2021 год не изменился и на 31 декабря 2021 года составил 10 687 тыс. рублей.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2019 - 2021 годы:

Показатель	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Стоимость чистых активов, тыс. рублей	268 871	196 037	237 445

Чистые активы превышают величину уставного капитала Общества, что соответствует требованиям законодательства и характеризует финансовое состояние Общества как устойчивое.

1.5. Распределение чистой прибыли по итогам работы в 2020 году.

Годовым общим собранием акционеров АО КБ «Вымпел» 22 июня 2021 года (протокол от 22.06.2021 №2/2021) принято следующее решение: «прибыль в размере 0 рублей и убыток в размере 72 373 844 рублей 45 копеек по результатам 2020 года не распределять, дивиденды по акциям каждой категории (типа) за 2020 год не начислять и не выплачивать».

II. Выполнение рекомендаций и устранение нарушений, выявленных Ревизионной комиссией в 2020 году

По итогам проведенной проверки по итогам 2020 года Ревизионная комиссия рекомендовала совету директоров Общества:

1. Рассмотреть заключение Ревизионной комиссии.
2. Поручить единоличному исполнительному органу Общества: продолжить работу по организации внутреннего аудита.

Согласно протоколам заседаний совета директоров, полученным от Общества, совет директоров на своих заседаниях рассматривал заключение ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год.

В настоящее время Обществом отдел внутреннего аудита не создан по причине отсутствия согласования по предложенной организационной структуре АО КБ «Вымпел» со стороны Департамента экономики АО «ОСК», так как это приводит к росту накладных расходов (письмо №34-01-19260 от 17.12.2021).

III. Информация об аудиторе Общества, Годовом Отчете Общества.

3.1. Аудитор АО КБ «Вымпел».

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год АО КБ «Вымпел» провело акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и партнеры».

Данные об аудиторе:

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и партнеры», государственный регистрационный номер 1037811057778.

Место нахождения: Российская Федерация, 197101, г. Санкт-Петербург, улица Кронверкская, дом 29/37, лит. Б, помещение 63-Н.

АО «АК «Самоварова и партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606065198).

Согласно аудиторскому заключению № 5326/22 от 15.02.2022, по мнению аудиторов, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

3.2. Годовой отчет Общества.

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета за 2021 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2021 год, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год чистая прибыль составила 41 465 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года Обществом была получен убыток в сумме 72 374 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составили 237 445 тыс. рублей, что выше величины уставного капитала и соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской отчетности и проекта Годового отчета АО КБ «Вымпел» за 2021 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности АО КБ «Вымпел» за 2021 год №5326/22 от 15 февраля 2022 года пришла к выводу, что данные, отраженные в

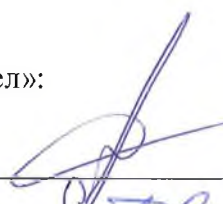
годовой бухгалтерской отчетности Общества, проекте Годового отчета за 2021 год могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.


РЕКОМЕНДАЦИИ:


По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует совету директоров Общества:

1. Рассмотреть настоящее заключение Ревизионной комиссии.
2. Поручить единоличному исполнительному органу Общества: продолжить работу по организации внутреннего аудита.

Члены Ревизионной комиссии АО КБ «Вымпел»:


_____ В.А. Пищевский


_____ М.И. Павлов


_____ Т.В. Барышполец