

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ревизионной комиссии
АО КБ «Вымпел»
(Протокол № 2/2021 от 01.04.2021)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

г. Санкт-Петербург

31 марта 2021 г.

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 2020 год.

Основание проверки:

- статья 88, пункт 3 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО КБ «Вымпел»;
- решение Ревизионной комиссии Общества от 29 марта 2021 года (Протокол № 1/2020 от 29.03.2021).

Предмет проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2020 год.

Сроки проведения проверки: март 2021 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора АО КБ «Вымпел» направлено требование №1 от 29 марта 2021 г. 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 2020 год;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2020 год;
- Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- Проект Годового отчета Общества за 2020 год;
- Учетная политика Общества на 2020 год и приказ об ее утверждении;
- Аудиторское заключение по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год от 10.02.2021 №4924/21;

- 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 2020 год утверждена приказом генерального директора Общества от 27.12.2019 №220-05.

1.2 Бухгалтерский баланс Общества.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2020 года (на момент проверки сдан в налоговый орган), представленных расшифровок по статьям баланса и пояснительной записке к бухгалтерскому балансу за 2020 год Ревизионная комиссия отмечает следующие изменения по сравнению с данными по состоянию на 31.12.2019 года.

- Основные средства Общества (стр. 1150) уменьшились и составили 41 091 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 43 951 тыс. руб.);
- Отложенные налоговые активы (стр. 1180) увеличились до 22 597 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 4 862 тыс. руб.);
- Прочие внеоборотные активы (стр. 1190) составили 15 тыс. руб.;
- Запасы (стр. 1210) за отчетный период уменьшились до 544 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 967 тыс. руб.);
- Дебиторская задолженность (стр. 1230) уменьшилась до 277 536 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 301 567 тыс. руб.);
- Финансовые вложения (стр.1240) – уменьшилась до 30 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. -185 000 тыс.руб.);
- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) Общества составили 47 331 тыс. руб. (в 2019 году – 17 914 тыс. руб.);
- Уставный капитал Общества не изменился и составил 10 687 тыс. руб.;
- Переоценка внеоборотных активов (стр. 1250) Общества составила 31 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. -105 тыс.руб.);
- Резервный капитал (стр. 1360) составляет на 31.12.2020 года 1 603 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (стр. 1370) по состоянию на 31.12.2020 года уменьшилась и составила 183 716 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года нераспределенная прибыль составляла 256 476 тыс. руб.
- Размер долгосрочных обязательств Общества (стр. 1400) в 2020 году составил 9 831 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 17 595 тыс. руб.).
- Краткосрочные обязательства (стр. 1500) уменьшились и составили 213 246 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г. – 267 795 тыс. руб.).

1.3 Отчет о финансовых результатах Общества за 2020 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Общество по итогам работы в 2020 году характеризуется следующими показателями финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка – 422 431 тыс. руб. (за 2019 год – 638 874 тыс. руб.);
- Себестоимость продаж – 515 717 тыс. руб. (за 2019 год – 558 687 тыс. руб.);
- Валовая прибыль отрицательная и составляет 93 286 тыс. руб. (за 2019 год была положительной и составляла – 80 187 тыс. руб.);
- Проценты к получению – 5 162 тыс. руб. (за 2019 год – 11 775 тыс. руб.);
- Прочие доходы – в 2020 году отсутствуют, а в 2019 году составляли 9 135 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 2 050 тыс. руб. (за 2019 год – 2 767 тыс. руб.);
- Чистый убыток в 2020 году составил 72 374 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года Обществом была получена чистая прибыль в сумме 78 285 тыс. руб.).

1.4. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал Общества за 2020 год не изменился и на 31 декабря 2020 года составил 10 687 тыс. рублей.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2018 - 2020 годы:

Показатель	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Стоимость чистых активов, тыс. рублей	190 701	268 871	196 037

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 Общества (протокол № 1.2020 от 16.07.2020 г.) приняты следующие решения:

Распределить чистую прибыль АО КБ «Вымпел» по результатам 2019 года в размере 78 285 212 рублей 53 копеек следующим образом:

№	Статья	Сумма (руб.)
1.	Чистую прибыль в размере 11 872 250 рублей 00 копеек направить на:	
1.1.	Дивиденды	87 750,00
1.2.	Инвестиции (в соответствии с пп. 5.1-5.6 БДДС на 2020 год, утвержденным Советом директоров Общества)	10 084 000,00
1.3.	Выплаты социального характера (предусмотренные коллективным договором Общества или решением Совета директоров Общества)	1 328 000,00
1.4.	Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров	372 500,00
2.	Чистую прибыль в размере 66 412 962 рублей 53 копеек оставить нераспределенной	
	ИТОГО	78 285 212,53

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

По итогам проведенной проверки по итогам 2019 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 2019 год.

Вместе с тем, Общество уведомило ревизионную комиссию что, проведя анализ целесообразности создания подразделения, отвечающего за внутренний аудит в Обществе, учитывая численность сотрудников и масштаб производственной деятельности предприятия, полагает, что наличие службы внутреннего аудита Общества является избыточным и неоправданным, в том числе с точки зрения экономической целесообразности. В данной ситуации формирование службы внутреннего контроля и управления рисками является более приоритетным и оправданным, поскольку осуществление внутреннего контроля обеспечивает эффективность и результативность деятельности предприятия, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, достоверность и своевременность бухгалтерской (финансовой) отчетности, соблюдение применимого законодательства. (письмо от 30.06.2020 № 05-65).

Согласно протоколу № 3/2019 от 10.07.2020 заседания ревизионной комиссии АО КБ «Вымпел» было утверждено решение продолжить работу по организации внутреннего аудита.

В настоящее время Обществом отдел внутреннего аудита не создан. Планируемая дата создания отдела и выдвижение кандидатуры в аудиторы Общества 2021 год.

III. Информация об аудиторе Общества, Годовом Отчете Общества.

3.1. Аудитор АО КБ «Вымпел».

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 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» (ОПНЗ 11606065198).

Согласно аудиторскому заключению № 4924/21 от 10.02.2021 г., по мнению аудиторов, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел» по состоянию на 31 декабря

2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

3.2. Годовой отчет Общества.

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета за 2020 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2020 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 2020 год чистый убыток составил 72 374 тыс. руб. За аналогичный период прошлого года Обществом была получена чистая прибыль в сумме 78 285 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 196 037 тыс. рублей, что выше величины уставного капитала и соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов.


3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности и проекта Годового отчета АО КБ «Вымпел» за 2020 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО КБ «Вымпел» за 2020 год от 10 февраля 2021 года пришла к выводу, что данные, отраженные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, проекте Годового отчета за 2020 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