

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ревизионной комиссии
АО КБ «Вымпел» (Протокол № 2/2019
от 10.марта.2020)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

г. Москва

10 марта 2020 г.

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

- Егорова Сергея Михайловича – председатель Ревизионной комиссии;
- Елисеевой Ольги Васильевны;
- Черноусовой Людмилы Геннадьевны,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом АО КБ «Вымпел», провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Основание проверки:

- статья 88, пункт 3 Федерального закона РФ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО КБ «Вымпел»;
- решение Ревизионной комиссии Общества от 19 февраля 2020 года (Протокол № 1/2019 от 19.02.2020).

Предмет проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2019 год.

Сроки проведения проверки: февраль - март 2020 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора АО КБ «Вымпел» направлено требование №1 от 19 февраля 2020 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 (финансовая) отчетность за 2019 год;
- Аудиторское заключение, составленное по итогам аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2019 год;
- Проект Годового отчета Общества за 2019 год (от 26 февраля 2020 г.);
- Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год;

- 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 2019 год утверждена приказом генерального директора Общества от 29.12.2018 №187-05.

1.2 Бухгалтерский баланс Общества.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2019 года (на момент проверки сдан в налоговый орган), представленных расшифровок по статьям баланса и пояснительной записке к бухгалтерскому балансу за 2019 год Ревизионная комиссия отмечает следующие изменения по сравнению с данными по состоянию на 31.12.2018 года.

- Основные средства Общества (стр.1150) уменьшились и составили 43 951 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 45 688 тыс. руб.);
- Финансовые вложения (стр.1170) – 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.);
- Отложенные налоговые активы (1180) уменьшились до 4 862 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 5 494 тыс. руб.);
- Запасы (стр. 1210) за отчетный период уменьшились до 967 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 2 685 тыс. руб.);
- Дебиторская задолженность (стр. 1230) увеличилась до 301 567 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 191 916 тыс. руб.);
- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) Общества составили 17 914 тыс. руб. (в 2018 году – 24 171 тыс. руб.);
- Уставный капитал Общества не изменился и составил 10 687 тыс. руб.;
- Резервный капитал (стр. 1360) составляет на 31.12.2019 года 1 603 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (стр. 1370) по состоянию на 31.12.2019 года составила 256 476 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 года нераспределенная прибыль составляла 178 306 тыс. руб.
- Размер долгосрочных обязательств Общества (стр. 1400) в 2019 году составил 17 595 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 41 063 тыс. руб.).

- Краткосрочные обязательства (стр. 1500) уменьшились и составили 267 795 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г. – 306 690 тыс. руб.).

1.3 Отчет о финансовых результатах Общества за 2019 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Общество по итогам работы в 2019 году характеризуется следующими показателями финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка – 638 874 тыс. руб. (за 2018 год – 731 961 тыс. руб.);
- Себестоимость продаж – 558 687 тыс. руб. (за 2018 год – 667 722 тыс. руб.);
- Валовая прибыль – 80 187 тыс. руб. (за 2018 год – 64 239 тыс. руб.);
- Доходы от участия в других организациях – 0 тыс. руб. (за 2018 год – 1 тыс. руб.);
- Проценты к получению – 11 775 тыс. руб. (за 2018 год – 6 593 тыс. руб.);
- Проценты к уплате – 0 (за 2018 год – 0 тыс. руб.);
- Прочие доходы – 9 135 тыс. руб. (за 2018 год – 1 651 тыс. руб.);
- Прочие расходы – 2 767 тыс. руб. (за 2018 год – 5 751 тыс. руб.);

Чистая прибыль составила 78 285 тыс. руб. (за аналогичный период прошлого года Обществом была получена чистая прибыль в сумме 52 210 тыс. руб.).

1.4 Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал Общества за 2019 год не изменился и на 31 декабря 2019 года составил 10 687 тыс. рублей.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2017 - 2019 годы:

Показатель	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Стоимость чистых активов, тыс. рублей	172 373	190 701	268 871

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 2018 году.

Годовым общим собранием акционеров Общества (протокол № 2.2019 от 3.06.2019 г.) принято решение: распределить чистую прибыль по результатам работы за 2018 год в размере 52 209 590 руб. 58 коп. следующим образом:

№	Статья	Сумма (руб.)
1.	Чистая прибыль в размере	52 209 590-58
1.1.	Дивиденды	87 750-00
1.2.	Денежные средства, остающиеся в распоряжении Общества, в том числе	52 121 840-58
1.2.1	Инвестиции (в соответствии с пп 5.1-5.6 БДДС на 2019 год, утвержденным советом директоров Общества)	50 283 420-04
1.2.2.	Выплаты социального характера (предусмотренные коллективным договором Общества или решением совета директоров Общества)	1 811 496-00
1.2.3.	Компенсации членам совета директоров	26 924-54

Дивиденды выплачены в денежной форме в размере 15 руб. 00 коп. на одну привилегированную акцию. Дивиденды по обыкновенным акциям не выплачивались.

Дивиденды выплачены 17 июня 2019 года в безналичной форме в размере 76 342 руб., удержан налог в размере 11 408 руб.

Дивиденды перечислены:

ПАО «Северо-Западное пароходство» - 76 277 руб. (п/п № 1191 от 17.06.2019);

АО «Росшельф» - 65 руб. (п/п № 1192 от 17.06.2019)

Фактическое использование чистой прибыли:

№	Наименование статьи расходования	Факт, тыс. руб.	Комментарии
1.	Дивиденды	87,75	Перечислены
2.	Инвестиции (в соответствии с пп. 5.1-5.6 БДДС на 2019 год, утвержденным советом директоров Общества)	5 299	Израсходованы на приобретение вычислительной и офисной техники. Неиспользованные денежные средства в размере 44 984 395,89руб. предполагалось направить на приобретение собственного здания для КБ. Данный вопрос согласован с руководством ОСК. По объективным причинам мероприятия по подбору здания продолжены в 2019 году и по настоящее время в соответствии с бюджетом. -
3.	Выплаты социального характера (предусмотренные коллективным договором Общества или решением Совета директоров Общества)	1 508	
4.	Компенсации членам совета директоров	0	Компенсации членам совета директоров не выплачивались.

II. Выполнение рекомендаций и устранение нарушений, выявленных Ревизионной комиссией в 2018 году

По итогам проведенной проверки по итогам 2018 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 на требование №1 от 19.02.2020 г., совет директоров на своих заседаниях рассматривал заключение ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год.

Вместе с тем, Обществом проводится определенная работа по выполнению рекомендаций Ревизионной комиссии. Разработанное положение о структурном подразделении внутреннего аудита рассматривалось в АО «ОСК» (письмо от 29 марта 2019 г. № 13-01-3921).

Ревизионная комиссия считает, что рекомендации выполняются.

III. Информация об аудиторе Общества, Годовом Отчете Общества.

3.1. Аудитор АО КБ «Вымпел».

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 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 от 10.02.2020 г., по мнению аудиторов, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 2019 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2019 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 2019 год получена чистая прибыль в размере 78 285 тыс. рублей.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 составили 268 871 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 2019 год (от 26 февраля 2020 г.) и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО КБ «Вымпел» за 2019 год от 10 февраля 2020 года пришла к выводу, что данные, отраженные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности


Общества, проекте Годового отчета за 2019 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»:


_____ С.М. Егоров


_____ О.В. Елисеева


_____ Л.Г. Черноусова