

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии Акционерного общества
«Северное проектно-конструкторское бюро»

г. Москва

16 марта 2020 г.

Ревизионная комиссия Акционерного общества «Северное проектно-конструкторское бюро» (далее - АО «Северное ПКБ» или Общество) в составе:
Девочкиной Юлии Евгеньевны - Председатель Ревизионной комиссии,
Чепасовой Тамары Эдуардовны,
руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом АО «Северное ПКБ», провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Основание проверки:

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО «Северное ПКБ»;
- Решение Ревизионной комиссии Общества от 18 февраля 2020 года (Протокол № 1/2019 от 18.02.2020).

О принятом решении в адрес генерального директора АО «Северное ПКБ» А.А.Дьячкова письмом от 25.02.2020 направлены Уведомление о ревизии финансово-хозяйственной деятельности и Протокол заседания Ревизионной комиссии № 1/2019 от 18.02.2020.

Объекты проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность за 2019 год.

Сроки проведения проверки:

- февраль-март 2020 года.

При проведении проверки в адрес генерального директора АО «Северное ПКБ» А.А.Дьячкова направлен запрос о предоставлении соответствующих документов и информации.

В Ревизионную комиссию документы представлены в полном объеме, в том числе:

- бухгалтерская отчетность за 2019 год;
- расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2019 год;
- расчет стоимости чистых активов за 2019 год;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2019 год;
- годовой отчет Общества за 2019 год;
- аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2019 год.

При проведении настоящей проверки Ревизионная комиссия исходит из документов и информации, представленных Обществом. Все комментарии и пояснения должны представляться в течение срока, установленного в запросе. Ревизия проведена выборочным методом.

Рассмотрев представленные документы, Ревизионная комиссия отмечает следующее.

I. Финансовые показатели Общества.

1.1. Информация об Обществе.

Акционерное общество «Северное проектно-конструкторское бюро» (сокращенное наименование – АО «Северное ПКБ») образовалось 5 августа 2008 года в результате приватизации Федерального государственного унитарного предприятия «Северное проектно-конструкторское бюро».

Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 006955876 от 05.08.2008.

ИНН/КПП: 7805468860/783450001.

Место нахождения и почтовый адрес: 198096, г. Санкт-Петербург, Корабельная ул., д. 6, корп. 2, литера А.

У Общества имеется представительство: место нахождения и почтовый адрес: г. Москва, ул. Пятницкая, д. 25, стр.1. Представительство не выделено на самостоятельный баланс. Учет и отчетность ведет головное предприятие.

Величина уставного капитала на 01.01.2018 г. составляла 717 370 тыс. руб.

Уставный капитал Общества состоит из 717 370 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей.

В отчетном периоде величина уставного капитала Общества не менялась.

АО «ОСК» владеет 99,999861 % уставного капитала АО «Северное ПКБ». Оставшаяся доля акционерного капитала принадлежит АО «НИПТБ «Онега».

В соответствии с решением Совета директоров от 25 декабря 2018 года (Протокол от 25.12.2018 года № СД/13/2018) 18 января 2019 года Общество приобрело 1,4179% акций публичного акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро».

Среднесписочная численность за 2019 год составляет 762 человек.

1.2. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2019.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2019 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1.2.1. Нематериальные активы (стр.1110) Общества уменьшились и по состоянию на 31.12.2019 составили 40 тыс. руб. (на 31.12.2018 - 47 тыс. руб.).

1.2.2. Основные средства (стр.1150) за 2019 год уменьшились на 13 891 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 составили 205 192 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2019 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 19 516 тыс. руб.

1.2.3. Отложенные налоговые активы (стр.1180) по состоянию на 31.12.2019 составили 814 428 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 540 447 тыс. руб.).

1.2.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190) Общества по состоянию на 31.12.2019 составили 56 286 тыс. руб.

1.2.5. Запасы (стр.1210) за отчетный период уменьшились и составили 13 2018 тыс. руб.:

- материалы – 7 885 тыс. руб.;
- незавершенное производство – 5 333 тыс. руб.

1.2.6. Дебиторская задолженность (стр.1230) выросла за 2019 год на 521 795 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 составила 5 126 889 тыс. руб.

Остатки по выполненным этапам незавершенных работ, согласно ПБУ2/2008, по состоянию на 31.12.2019 – 3 879 367 тыс. руб. (без НДС отложенного).

По состоянию на 31.12.2019 Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в общей сумме 53 114 тыс. руб.

1.2.7. Денежные средства (стр.1250) по состоянию на 31.12.2019 составили 430 927 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - 179 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 365 329 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах – 65 419 тыс. руб.

1.2.8. Прочие оборотные активы (стр.1260) на 31.12.2019 составили 2 214 тыс. руб.

1.2.9. Величина уставного капитала (стр.1310) за 2019 год не менялась и по состоянию на 31.12.2019 составила 717 370 тыс. руб.

1.2.10. Добавочный капитал (стр.1350) на 31.12.2019 составил 118 837 тыс. руб., в отчетном периоде не менялся.

1.2.11. Резервный капитал за 2019 год остался без изменений и составил 35 869 тыс. руб.

1.2.12. Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370) по состоянию на 31.12.2019 составила 665 976 тыс. руб.

1.2.13. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2019 составили 970 392 тыс. руб. (стр.1420).

1.2.14. Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе долгосрочная, выросла и по состоянию на 31.12.2019 составила 3 939 678 тыс. руб.

1.2.15. Краткосрочные оценочные обязательства (стр.1540) на 31.12.2019 составили 216 484 тыс. руб. По данной строке баланса отражены начисленные Обществом резервы, в том числе:

- на выплату работникам вознаграждений по итогам работы за год – 36 007 тыс. руб.
- на выплату отпусков сотрудникам Общества – 180 477 тыс. руб.

1.2.17. Валюта баланса увеличилась на 534 698 тыс. руб. и на 31.12.2019 составила 6 664 607 тыс. руб.

1.3. Отчет о финансовых результатах Общества за 2019 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2019 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка составила 1 832 586 тыс. руб., за 31.12.2018 – 2 408 603 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 1 709 735 тыс. руб., за 31.12.2018 – 2 239 745 тыс. руб.;
- Валовая прибыль – 122 851 тыс. руб., за 31.12.2018 – 168 858 тыс. руб.;
- Коммерческие расходы – 21 101 тыс. руб., за 31.12.2018 – 20 048 тыс. руб.;
- Проценты к получению – 5 997 тыс. руб., за 31.12.2018 – 9 341 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 179 535 тыс. руб., за 31.12.2018 – 39 454 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 198 635 тыс. руб., за 31.12.2018 – 35 181 тыс. руб.;
- Прибыль до налогообложения – 88 647 тыс. руб., за 31.12.2018 – 162 424 тыс. руб.;
- Чистая прибыль отчетного периода – 67 230 тыс. руб., за 31.12.2018 – 129 526 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года по сравнению с прибылью за аналогичный период предыдущего года уменьшилась на 62 296 тыс. руб.

1.4. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал на 31.12.2019 - 717 370 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2019 составила 1 538 053 тыс. рублей, что больше величины уставного капитала на 820 683 тыс. руб.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2016-2019 годы, тыс. руб.:

Отчетная дата	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Уставный капитал	717 370	717 370	717 370	717 370
Стоимость чистых активов	1 445 758	1 469 245	1 560 851	1 538 053

Таким образом, стоимость чистых активов АО «Северное ПКБ» на протяжении последних трех лет превышает размер уставного капитала, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

II. Информация об аудиторе и Годовом отчете Общества.

2.1. Аудитор Общества.

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»:

адрес (место нахождения): 197101, город Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, дом 29/37, лит. Б, пом. 63 Н;

данные о государственной регистрации: в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за основным государственным регистрационным номером 1037811057778;

данные о членстве в саморегулируемой организации: АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606065198.

На момент составления данного Заключения по результатам ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год аудиторами представлено Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» от 16.03.2020 № 4644/20.

По мнению Аудитора, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Северное ПКБ» 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.

Основанием для выражения мнения с оговоркой об отчетности за 2018 год послужило не предоставление проверки по просроченной дебиторской задолженности, в том числе, по которой идут судебные разбирательства. В бухгалтерском учете не сформированы резервы по сомнительным долгам.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

2.2. Годовой отчет Общества.

Годовой отчет Общества за 2019 год составлен в соответствии с требованиями, предъявляемыми Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П, а также в соответствии с методическими рекомендациями по составу и форме представления сведений о соблюдении кодекса корпоративного поведения в годовых отчетах акционерных обществ, утвержденными Приказом ФКЦБ РФ от 30.04.2003 № 03-849/р.

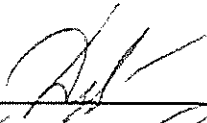
ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

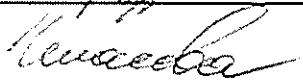
1. По итогам 2019 года от основной производственной деятельности Обществом получена валовая прибыль в сумме 122 851 тыс. руб., чистая прибыль составила 67 230 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 составили 1 538 053 тыс. руб. при размере уставного капитала 717 370 тыс. руб., что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» за 2019 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» за 2019 год от 16.03.2020 № 4644/20, пришла к выводу, что данные, отраженные в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

Члены Ревизионной комиссии АО «Северное ПКБ»:


_____ Ю.Е. Девочкина


_____ Т.Э. Челасова