

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

г. Санкт-Петербург

23 марта 2021 г.

Ревизионная комиссия Акционерного общества «Северное проектно-конструкторское бюро» (далее - АО «Северное ПКБ» или Общество) в составе:

Девочкиной Юлии Евгеньевны - Председатель Ревизионной комиссии,
Гончаров Александр Юрьевич,
руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом АО «Северное ПКБ», провела:

- проверку выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии за 2020 год;
- ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

Основание проверки:

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО «Северное ПКБ»;
- Решение Ревизионной комиссии Общества от 4 марта 2021 года (Протокол № 1/2020 от 04.03.2021).

О принятом решении в адрес генерального директора АО «Северное ПКБ» А.А.Дьячкова письмом от 04.03.2021 направлены Уведомление о ревизии финансово-хозяйственной деятельности и Протокол заседания Ревизионной комиссии № 1/2020 от 04.03.2021.

Объекты проверки:

- мероприятия, проведенные Обществом по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии Общества за 2020 год;
- финансово-хозяйственная деятельность и годовой отчет Общества за 2020 год.

Сроки проведения проверки:

- март 2021 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 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;
- аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2020 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/ 780501001.

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 01.01.2020 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».

Среднесписочная численность за 2020 год составляет 735 человек.

1.2. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2020.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1.2.1. Нематериальные активы (стр.1110) Общества уменьшились и по состоянию на 31.12.2020 составили 34 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 40 тыс. руб.).

1.2.2. Основные средства (стр.1150) за 2020 год увеличились на 7 565 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 составили 212 757 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2020 год введено в эксплуатацию основных средств на сумму 41 527 тыс. руб.

1.2.3. Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2020 составили 0 тыс. руб.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 Общество приняло решение отражать в Бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов свернуто.

1.2.4. Прочие внеоборотные активы (стр.1190) Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 49 235 тыс. руб.

1.2.5. Запасы (стр.1210) за отчетный период уменьшились и составили 8 847 тыс. руб.:

– материалы – 8 126 тыс. руб.;

– незавершенное производство – 721 тыс. руб.

1.2.6. Дебиторская задолженность (стр.1230) уменьшилась за 2020 год на 609 805 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 составила 4 517 084 тыс. руб.

Остатки по выполненным этапам незавершенных работ, согласно ПБУ2/2008, по состоянию на 31.12.2020 – 3 003 121 тыс. руб. (без НДС отложенного).

По состоянию на 31.12.2020 Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в общей сумме 49 056 тыс. руб.

1.2.7. Денежные средства (стр.1250) по состоянию на 31.12.2020 составили 322 830 тыс. руб., в том числе:

- денежные средства в кассе - 60 тыс. руб.;
- денежные средства на расчетных счетах – 243 819 тыс. руб.;
- денежные средства на валютных счетах – 78 951 тыс. руб.

1.2.8. Прочие оборотные активы (стр.1260) на 31.12.2020 составили 5 548 тыс. руб.

1.2.9. Величина уставного капитала (стр.1310) за 2020 год не менялась и по состоянию на 31.12.2020 составила 717 370 тыс. руб.

1.2.10. Добавочный капитал (стр.1350) на 31.12.2020 составил 118 837 тыс. руб., в отчетном периоде не менялся.

1.2.11. Резервный капитал за 2020 год остался без изменений и составил 35 869 тыс. руб.

1.2.12. Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370) по состоянию на 31.12.2020 составила 682 119 тыс. руб.

1.2.13. Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2020 составили 0 тыс. руб.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 Общество приняло решение отражать в Бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов свернуто.

1.2.14. Кредиторская задолженность (стр.1520), в том числе долгосрочная, уменьшилась и по состоянию на 31.12.2020 составила 3 185 185 тыс. руб.

1.2.15. Краткосрочные оценочные обязательства (стр.1540) на 31.12.2020 составили 275 368 тыс. руб. По данной строке баланса отражены начисленные Обществом резервы, в том числе:

- на выплату работникам вознаграждений по итогам работы за год – 46 886 тыс. руб.
- на выплату отпусков сотрудникам Общества – 228 482 тыс. руб.

1.2.17. Валюта баланса уменьшилась на 721 855 тыс. руб. и на 31.12.2020 составила 5 128 324 тыс. руб.

1.3. Отчет о финансовых результатах Общества за 2020 год.

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2020 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка составила 2 132 571 тыс. руб., за 31.12.2019 – 1 832 586 тыс. руб.;
- Себестоимость продаж – 1 990 270 тыс. руб., за 31.12.2019 – 1 709 735 тыс. руб.;
- Валовая прибыль – 142 301 тыс. руб., за 31.12.2019 – 122 851 тыс. руб.;
- Коммерческие расходы – 7 848 тыс. руб., за 31.12.2019 – 21 101 тыс. руб.;
- Проценты к получению – 2 574 тыс. руб., за 31.12.2019 – 5 997 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 19 377 тыс. руб., за 31.12.2019 – 31 310 тыс. руб.;
- Прочие расходы – 48 543 тыс. руб., за 31.12.2019 – 50 410 тыс. руб.;
- Прибыль до налогообложения – 107 861 тыс. руб., за 31.12.2019 – 88 647 тыс. руб.;
- Чистая прибыль отчетного периода – 81 061 тыс. руб., за 31.12.2019 – 67 230 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года по сравнению с прибылью за аналогичный период предыдущего года увеличилась на 13 831 тыс. руб.

1.4. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал на 31.12.2020 - 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 2017-2020 годы, тыс. руб.:

Отчетная дата	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Уставный капитал	717 370	717 370	717 370	717 370
Стоимость чистых активов	1 469 245	1 560 851	1 538 052	1 554 196

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. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии за 2020 год.

Ревизионной комиссией АО «Северное ПКБ» проведены следующие проверки:

– мероприятия, проведенные Обществом по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии Общества за 2020 год.

В соответствии с поручением Совета директоров Общества (протокол от 03.06.2020 № СД/06/2020) Ревизионной комиссией проведена проверка по факту превышения показателя «фонд заработной платы», утвержденного на 2019 год.

Ревизионной комиссией подтверждена обоснованность фактических расходов на оплату труда фонда заработной платы за 2019 год. Заключение по результатам проверки утверждено протоколом от 30.12.2020 № СД/17/2020.

В соответствии с решением Совета директоров АО «Северное ПКБ» доложить Ревизионной комиссии Общества о принятых мерах по улучшению прогнозирования отдельных видов расходов, в адрес Ревизионной комиссии было направлено письмо от 22.01.2021 № 06-04/112 об исполнении.

III. Информация об аудиторе и Годовом отчете Общества.

3.1. 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 2020 год аудиторами представлено Аудиторское заключение по результатам проведения аудиторской проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» от 24.02.2021 № 5041/21.

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

Проект годового отчета Общества за 2020 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 2020 года от основной производственной деятельности Обществом получена валовая прибыль в сумме 142 301 тыс. руб., чистая прибыль составила 81 061 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 1 554 196 тыс. руб. при размере уставного капитала 717 370 тыс. руб., что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» за 2020 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Северное ПКБ» за 2020 год от 24.02.2021 № 5041/21, пришла к выводу, что данные, отраженные в проекте годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует рассмотреть заключение Ревизионной комиссии АО «Северное ПКБ» по итогам деятельности Общества за 2020 год на заседании Совета директоров Общества.

Члены Ревизионной комиссии АО «Северное ПКБ»:

_____ Ю.Е. Девочкина
_____ А.Ю. Гончаров