

**УТВЕРЖДЕНО**  
решением ревизионной комиссии  
АО «Невское ПКБ»  
(Протокол № 2/2020 от 25.03.2021)

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
ревизионной комиссии акционерного общества  
«Невское проектно-конструкторское бюро»

г. Санкт-Петербург

25 марта 2021г.

Ревизионная комиссия акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро» (далее также АО «Невское ПКБ» или «Общество») в составе:

Павлова Михаила Ивановича - председатель комиссии;  
Риятова Анна Рашидовна – член комиссии,  
руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества, провела ревизию финансово - хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

Л.Г. Черноусова вышла из состава ревизионной комиссии Общества, утвержденной 05.10.2020 общим собранием акционеров на 2020-2021 корпоративный год, о чем письменно уведомила членов совета директоров и ревизионной комиссии 06.10.2020.

**Основание проверки:**

- федеральный закон РФ от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- устав Общества;
- решение ревизионной комиссии (Протокол № 1/2020 от 04.03.2021).

**Объекты проверки:**

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2020 год;
- мероприятия по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключениях ревизионной комиссии за 2019 год;

**Сроки проведения проверки:** март 2021 года.

При проведении проверки генеральному директору Общества направлено требование № 1 о предоставлении документов от 04.03.2021.

В ревизионную комиссию материалы были представлены частями по электронной почте 17.03.2021, 18.03.2021, 22.03.2021, 23.03.2021 и 24.03.2021.

В процессе проведения проверки ревизионной комиссией были рассмотрены следующие материалы:

- бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год;
- проект годового отчета Общества за 2020 год;
- аудиторское заключение, составленное по итогам аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год;
- иные документы, связанные с деятельностью Общества.

При проведении настоящей проверки ревизионная комиссия исходит из представленных Обществом документов и информации. Ревизия проведена выборочным методом.

Рассмотрев представленные материалы, ревизионная комиссия отмечает следующее.

### **1. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.**

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «ОСК-Сервис» на основании договора возмездного оказания услуг № 2199 от 22.10.2018г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом генерального директора Общества от 30.02.2019 № 241.

#### **1.1. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2020**

Рассмотрев бухгалтерской баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, приложения и расшифровки по статьям баланса, ревизионная комиссия отмечает:

-нематериальные активы составляют 7 667 тыс. рублей. За 2020 год уменьшились на 1 290 тыс. руб.;

-по строке баланса 1120 Общества «Результаты исследований и разработок» наблюдается увеличение с 39 580 тыс. руб. до 61 355 тыс. руб. на 21 775 тыс. руб.;

-основные средства Общества увеличились и по состоянию на 31.12.2020 составили 181 100 тыс. руб., на 31.12.2019 166 314 тыс. руб.;

-дебиторская задолженность за период уменьшилась с 1 061 287 тыс. руб. на 31.12.2019, до 1 005 605 тыс. руб. на 31.12.2020;

-финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) уменьшились и на 31.12.2020 составляли 36 200 тыс. руб. (31.12.2019 – 139 144 тыс. руб.);

-уставный капитал за 2020 год не изменился и составил 67 494 тыс. руб.;

-переоценка внеоборотных активов Обществом не производилась и на 31.12.2020 сумма по строке 1340 составила 140 396 тыс. руб.;

-резервный капитал в 2020 году не изменялся и на 31.12.2020 составил 20 248 тыс. руб.;

-нераспределенная прибыль Общества (код 1370) увеличилась с 807 478 тыс. руб. до 819 230 тыс. руб.;

-долгосрочные обязательства за 2020 год увеличились и по состоянию на 31.12.2020 составили 229 726 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 227 126 тыс. руб.);

-кредиторская задолженность за 2020 год увеличилась с 523 580 тыс. руб. до 1 772 364 тыс. руб. и включает в себя, в частности:

- расчеты с поставщиками – 23 289 тыс. руб.;

- задолженность перед персоналом – 21 610 тыс. руб.;

- по налогам и взносам – 262 853 тыс. руб.

Ревизионная комиссия отмечает, что за 2020 год валюта баланса Общества увеличилась на 68 % с 1 858 500 тыс. руб. до 3 118 294 тыс. руб.

Увеличение валюты баланса в активе произошло, в основном, за счет увеличения денежных средств и эквивалентов с 270 894 тыс. руб. на 31.12.2019 до 1 614 939 тыс. руб. на 31.12.2020, увеличение в пассиве баланса произошло за счет существенного роста кредиторской задолженности.

## **1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за 2020 год.**

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

№№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)	
		На 31.12.2020	На 31.12.2019
1.	Выручка	965 380	925 930
2.	Себестоимость продаж	1 012 380	927 267
3.	Прибыль (убыток) от продаж	- 47 006	- 1 337
4.	Доходы от участия в других организациях	-	-
5.	Проценты к получению	7 852	19 300
6.	Проценты к уплате	-	-
7.	Прочие доходы	129 317	217 328
8.	Прочие расходы	- 71 239	- 31 560
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 924	203 731
10.	Налог на прибыль	-7 173	-60 404
	В том числе отложенный налог на прибыль	-7 173	-60 404
13.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	11 751	143 327

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году стала чистая прибыль в размере 11 751 тыс. руб. (в 2019 году прибыль составила 143 327 тыс. руб.).

### 1.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов.

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и по состоянию на 31.12.2020 составил 67 494 тыс. руб. (224 980 именных акций номиналом 300 рублей, из них 168 735 штук привилегированных, на общую сумму 50 620 500 руб. и 56 245 штук обыкновенных на общую сумму 16 873 500 руб.).

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020г. составило 224 980 штук (31 декабря 2019г. -224 980 штук, 31 декабря 2018г. - 224 980 штук).

Стоимость чистых активов определяется Обществом ежеквартально на основании «Порядка оценки стоимости чистых активов акционерных обществ», утвержденного приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

#### Динамика стоимости чистых активов Общества за 2018 – 2020 гг.

Отчетная дата	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Уставный капитал	67 494	67 494	67 494

Стоимость чистых активов, тыс. руб.	892 312	1 035 616	1 047 368
--	---------	-----------	-----------

Стоимость чистых активов за 2020 год возросла на 11 752 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020г. составила 1 047 368 тыс. руб. при размере уставного капитала Общества 67 494 тыс. руб., что соответствует действующему законодательству.

#### **1.4. Распределение чистой прибыли по итогам работы Общества за 2019 год.**

В 2020 году, согласно решению годового общего собрания акционеров (Протокол № 1/2020 от 05.10.2020) Общество распределило прибыль в сумме 84 293 000,00 руб., полученную по итогам финансово-экономической деятельности за 2019 год, следующим образом:

- на инвестиции - 71 116 000,00 руб.;
- выплаты социального характера (предусмотренные коллективным договором Общества или решениями совета директоров Общества) - 6 177 000,00 руб.;
- финансовые вложения (по решению Совета директоров Общества) - 6 000 000,00 руб.
- благотворительность- 1 000 000,00 руб.

Чистая прибыль в размере 59 033 820,83 руб. была оставлена нераспределенной.

#### **2. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях Ревизионной комиссии по итогам работы в 2018 году.**

По итогам проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год составлено заключение от 13.03.2020 (утверждено решением ревизионной комиссии, протокол № 2/2019 от 13.03.2020) нарушений по результатам ревизии не установлено.

#### **3. Информация об аудитор Общества и годовом отчете.**

##### **3.1. Аудитор Общества и аудиторское заключение.**

Аудитором Общества в 2020 год утверждено акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Местонахождение: 197101, Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н. Государственный регистрационный номер 1037811057778.

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер записи

о внесении сведений в Реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11606065198.

Отчеты о проведении аудита:

- аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за период с 1 января 2020г. по 31 декабря 2020г. от 04.03.2021 года, исх. № 5053/21.

В аудиторском заключении от 4 марта 2021 года указано, что по мнению аудиторов, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро» 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.

### **3.1.1. Основание для выражения мнения с оговоркой.**

Основанием для выражения мнения с оговоркой послужило несвоевременное отражение в бухгалтерском учете акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро» списания стоимости выполненных этапов по незавершенным работам, а также зачета авансов, привело к завышению значения строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 на сумму 193 347 тыс. руб., а также к завышению значения строки 1231 «Непредъявленная к оплате выручка» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019 на сумму 342 685 тыс. руб. и искажению соответствующих показателей пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2. Годовой отчет Общества.**

В ревизионную комиссию представлен проект годового отчета Общества за 2020 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ представленных документов, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете признаются достоверными, с учетом мнения с оговоркой, отмеченных аудитором Общества (см. раздел 3.1.1 настоящего Заключения) и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.

### **Выводы по результатам ревизии.**

1. Финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году является чистая прибыль в размере 11 751 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019г. составляют 1 047 368 тыс. руб. при размере уставного капитала Общества 67 494 тыс. руб., что соответствует действующему законодательству.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской отчетности, проекта годового отчета Общества за 2020 год, а также прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год пришла к выводу, что данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в проекте годового отчета за 2020 год признаются достоверными, с учетом мнения с оговоркой, отмеченных аудитором Общества (см. раздел 3.1.1 настоящего Заключения) и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.


### **Рекомендации.**

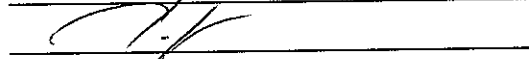
1. По итогам проведенной ревизии комиссия рекомендует совету директоров Общества рассмотреть настоящее заключение ревизионной комиссии.

2. Ревизионная комиссия отмечает, что в утвержденной организационной структуре Общества предусмотрено наличие отдела внутреннего аудита.

Рекомендуем, в соответствии с п. 21.12 ст. 21 устава Общества, создать в 2021 году отдел внутреннего аудита.

Члены комиссии:

  
\_\_\_\_\_  
М.И. Павлов

  
\_\_\_\_\_  
А.Р. Риятова