

УТВЕРЖДЕНО
решением ревизионной комиссии
АО «Невское ПКБ»
(Протокол № 2/2021 от 15.04.2022)

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

г. Санкт-Петербург

15 апреля 2022г.

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

Павлов Михаил Иванович- председатель комиссии;
Пищевский Валерий Александрович– член комиссии,
руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества, провела ревизию финансово - хозяйственной деятельности Общества за 2021 год.

Основание проверки:

- федеральный закон РФ от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- устав Общества;
- решение ревизионной комиссии (Протокол № 1/2021 от 07.02.2022).

Объекты проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2021 год;
- мероприятия по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключениях ревизионной комиссии за 2020 год;

Сроки проведения проверки: март 2022 года.

При проведении проверки генеральному директору Общества направлено требование № 1 о предоставлении документов от 07.02.2022.

В процессе проведения проверки ревизионной комиссией были рассмотрены следующие материалы:

- бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год;
- проект годового отчета Общества за 2021 год;
- аудиторское заключение, составленное по итогам аудиторской проверки годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 год.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ООО «ОСК-Сервис» на основании договора возмездного оказания услуг № 2199 от 22.10.2018г., далее договором 190 от 22.10.2021г.

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 отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика на 2021 год утверждена приказом генерального директора Общества от 30.02.2020 № 226.

1.1. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2021

Рассмотрев бухгалтерской баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, приложения и расшифровки по статьям баланса, ревизионная комиссия отмечает:

-нематериальные активы составляют 8 826 тыс. рублей. За 2021 год увеличились на 1 159 тыс. руб.;

-по строке баланса 1120 Общества «Результаты исследований и разработок» наблюдается уменьшение с 61 355 тыс. руб. до 44 309 тыс. руб. на 17 046 тыс. руб.;

-основные средства Общества увеличились и по состоянию на 31.12.2021 составили 207 476 тыс. руб., на 31.12.2020 -181 100 тыс. руб.;

-дебиторская задолженность за период увеличилась с 1 005 605 тыс. руб. на 31.12.2020, до 1 365 809 тыс. руб. на 31.12.2021;

-финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) увеличились и на 31.12.2021 составляли 418 506 тыс. руб. (31.12.2020 – 36 200 тыс. руб.);

-уставный капитал за 2021 год не изменился и составил 67 494 тыс. руб.;

-переоценка внеоборотных активов Обществом не производилась и на 31.12.2021 сумма по строке 1340 составила 140 396 тыс. руб.;

-резервный капитал в 2021 году не изменялся и на 31.12.2021 составил 20 248 тыс. руб.;

-нераспределенная прибыль Общества (код 1370) увеличилась с 819 230 тыс. руб. до 923 253 тыс. руб.;

-долгосрочные обязательства за 2021 год увеличились незначительно и по состоянию на 31.12.2021 составили 232 392 тыс. руб. (на 31.12.2020 – 229 726 тыс. руб.);

-кредиторская задолженность за 2021 год уменьшилась с 1 772 364 тыс. руб. до 1 340 620 тыс. руб. и включает в себя, в частности:

- расчеты с поставщиками – 64 173 тыс. руб.;

- задолженность перед персоналом – 25 572 тыс. руб.;

- по налогам и взносам – 81 555 тыс. руб.

Ревизионная комиссия отмечает, что за 2021 год валюта баланса Общества уменьшилась на 10 % с 3 118 294 тыс. руб. до 2 806 222 тыс. руб.

Уменьшение валюты баланса в активе произошло, в основном, за счет уменьшения денежных средств и эквивалентов с 1 614 939 тыс. руб. на 31.12.2020 до 525 295 тыс. руб. на 31.12.2021, уменьшение в пассиве баланса произошло за счет уменьшения кредиторской задолженности.

1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за 2021 год.

Согласно отчету о финансовых результатах, составленному по итогам работы в 2021 году, Общество характеризуется следующими показателями финансово-хозяйственной деятельности.

№№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Выручка	1 270 598	965 380
2.	Себестоимость продаж	761 505	1 012 380
3.	Валовая прибыль (убыток)	509 093	- 47 006
4.	Коммерческие расходы		

5.	Управленческие расходы	358 655	
6.	Прибыль (убыток) от продаж	150 438	- 47 006
7.	Доходы от участия в других организациях	-	-
8.	Проценты к получению	18 708	7 852
9.	Проценты к уплате	-	-
10.	Прочие доходы	69 893	129 317
11.	Прочие расходы	- 94 728	- 71 239
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения	144 311	18 924
13.	Налог на прибыль	- 40 288	-7 173
14.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	104 023	11 751

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году стала чистая прибыль в размере 104 023 тыс. руб. (в 2020 году прибыль составила 11 751 тыс. руб.).

1.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов.

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и по состоянию на 31.12.2021 составил 67 494 тыс. руб.

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 2019 – 2021 гг.

Отчетная дата	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Уставный капитал	67 494	67 494	67 494
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	1 035 616	1 047 368	1 151 391

Стоимость чистых активов за 2021 год возросла на 104 023 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 151 391 тыс. руб. при размере уставного капитала Общества 67 494 тыс. руб., что соответствует действующему законодательству.

2. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключениях ревизионной комиссии по итогам работы в 2020 году.

По итогам проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год составлено заключение от 25.03.2021. Ревизионная комиссия рекомендовала:

- рассмотреть заключение ревизионной комиссии на совете директоров Общества;

- в соответствии с п. 21.12 ст. 21 устава Общества и утвержденной организационной структурой создать в 2021 году отдел внутреннего аудита.

Заключение ревизионной комиссии было рассмотрено на совете директоров Общества (протокол от 31.05.2021 № 9/2021).

Отдел внутреннего аудита в Обществе в 2021 году не создан.

3. Информация об аудиторе Общества и годовом отчете.

3.1. Аудитор Общества и аудиторское заключение.

Аудитором Общества в 2021 году 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 годовой бухгалтерской отчетности Общества за период с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г. № 5328/22 от 17.02.2022

В аудиторском заключении указано, что по мнению аудиторов, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

3.2. Годовой отчет Общества.

В ревизионную комиссию представлен проект годового отчета Общества за 2021 год. Ревизионная комиссия, проведя анализ представленных документов, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете признаются достоверными, с учетом аудиторского заключения № 5328/22 от 17.02.2022 и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.

Выводы по результатам ревизии.

1. Финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году является чистая прибыль в размере 104 023 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 1 151 391 тыс. руб. при размере уставного капитала Общества 67 494 тыс. руб., что соответствует действующему законодательству.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской отчетности, годового отчета Общества за 2021 год, а также прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год пришла к выводу, что данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в годовом отчете за 2021 год признаются достоверными и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.

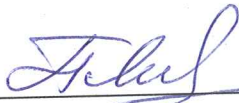
Рекомендации.


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 2022 году отдел внутреннего аудита.

Члены комиссии:


_____ М.И. Павлов


_____ В.А. Пищевский