

УТВЕРЖДЕНО
решением ревизионной комиссии
ПАО «Невское ПКБ»
(Протокол № 2/2019 от 13.03.2020г.)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

г. Москва

13 марта 2020 г.

Ревизионная комиссия публичного акционерного общества «Невское проектно-конструкторское бюро» (далее также ПАО «Невское ПКБ» или «Общество») в составе¹:

Павлова Михаила Ивановича - председатель комиссии;
Черноусовой Людмилы Геннадьевны – член комиссии,
руководствуясь полномочиями, определенными федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества, провела ревизию финансово - хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Основание проверки:

- федеральный закон РФ от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- устав Общества;
- решение ревизионной комиссии (Протокол № 1/2019 от 18.02.2020г.).

Объекты проверки:

- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2019 год;
- мероприятия по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключениях ревизионной комиссии за 2018 год;

Сроки проведения проверки: февраль-март 2020 года.

При проведении проверки генеральному директору Общества направлено требование № 1 о предоставлении документов от 18.02.2020г.

В ревизионную комиссию материалы были представлены частями по электронной почте 25.02.2020г., 05.03.2020г., 06.03.2020г., 10.03.2020г., 11.03.2020г. и 12.03.2020г.

В процессе проведения проверки ревизионной комиссией были рассмотрены следующие материалы:

¹ Член ревизионной комиссии ПАО «Невское ПКБ» Морозова Валентина Александровна с 08.12.2019г. вышла из ее состава, письменно известив об этом совет директоров Общества

- бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год;
- проект годового отчета Общества за 2019 год;
- отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность;
- аудиторское заключение, составленное по итогам аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 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 2019 год.

Бухгалтерский учет ведется Обществом согласно требованиям федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика на 2019 год утверждена приказом генерального директора Общества от 29 декабря 2018 года № 239.

1.1. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2019г.

Рассмотрев бухгалтерской баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, приложения и расшифровки по статьям баланса, ревизионная комиссия отмечает:

-нематериальные активы составляют 8 957 тыс. рублей. За 2019 год уменьшились на 651 тыс. руб.;

-по строке баланса 1120 Общества «Результаты исследований и разработок» наблюдается увеличение с 33 286 тыс. руб. до 39 580 тыс. руб. на 6 294 тыс. руб.;

-основные средства Общества увеличились и по состоянию на 31.12.2019г. составили 166 314 тыс. руб., на 31.12.2018г. 160 915 тыс. руб.;

-дебиторская задолженность за период уменьшилась с 1 196 316 тыс. руб. на 31.12.2018г., до 1 061 287 тыс. руб. на 31.12.2019г.;

-финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) увеличились и на 31.12.2019г. составляли 274 144 тыс. руб. (31.12.2018г. – 100 059 тыс. руб.);

-остаток денежных средств и денежных эквивалентов Общества на 31.12.2019г. уменьшился до 135 894 тыс. руб. (на 31.12.2018г. - 333 826 тыс. руб.);

-уставный капитал за 2019 год не изменился и составил 67 494 тыс. руб.;

-переоценка внеоборотных активов Обществом не производилась и на 31.12.2019г. сумма по строке 1340 составила 140 396 тыс. руб.;

-резервный фонд в 2019 году не изменялся и на 31.12.2019г. составил 20 248 тыс. руб.;

-нераспределенная прибыль Общества (код 1370) увеличилась с 664 174 тыс. руб. до 807 478тыс. руб.;

-долгосрочные обязательства за 2019 год уменьшились и по состоянию на 31.12.2019г. составили 227 126 тыс. руб. (на 31.12.2018г. – 823 538 тыс. руб.);

-кредиторская задолженность за 2019 год увеличилась с 175 104 тыс. руб. до 523 580 тыс. руб. и включает в себя, в частности:

- расчеты с поставщиками – 33 092 тыс. руб.;

- задолженность перед персоналом – 21 696 тыс. руб.;

- по налогам и сборам – 47 541 тыс. руб.;

Ревизионная комиссия отмечает, что за 2019 год валюта баланса Общества уменьшилась на 5 % с 1 959 435 тыс. руб. до 1 858 500 тыс. руб.

Уменьшение валюты баланса в активе произошло, в основном, за счет уменьшения оборотных активов, в частности денежных средств и денежных эквивалентов; уменьшение в пассиве баланса произошло за счет существенного уменьшения долгосрочных обязательств.

1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за 2019 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 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
1.	Выручка	925 930	1 105 288
2.	Себестоимость продаж	927 267	904 075
3.	Прибыль (убыток) от продаж	- 1 337	201 213
4.	Доходы от участия в других организациях	-	-
5.	Проценты к получению	19 300	12 639

6.	Проценты к уплате	-	-
7.	Прочие доходы	217 328	107 797
8.	Прочие расходы	- 31 560	- 213 669
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	203 731	107 980
10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	-51 819	-15 586
11.	Изменение отложенных налоговых активов	- 8 585	17 880
12.	Прочее	-	- 1 394
13.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	143 327	74 829

Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества стала чистая прибыль в размере 143 327 тыс. руб.

1.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов.

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и по состоянию на 31.12.2019г. 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 2019 г., составило: 224 980 штук (31 декабря 2018 г. - 224 980 штук, 31 декабря 2017 г. - 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 2014 - 2018 гг.:

Отчетная дата	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	493 587	638 057	826 761	892 312	1 035 616

Стоимость чистых активов за 2019 год возросла на 143 304 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составила 1 035 616 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 2018 год.

В 2019 году, согласно решению годового общего собрания акционеров (Протокол № 2/2019 от 18.06.2019) Общество распределило прибыль в сумме 74 828 797,65 руб., полученную по итогам финансово-экономической деятельности за 2018 год, следующим образом:

- на инвестиции - 30 024 399,20 руб.;
- выплаты социального характера (предусмотренные коллективным договором Общества или решениями совета директоров Общества) - 6 639 662 руб.
- вознаграждения и компенсации членам совета директоров - 750 000 руб.

Чистая прибыль в размере 37 414 736,45 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 2018 год составлено заключение от 05.04.2019г. (утверждено решением ревизионной комиссии, протокол № 2/2018 от 05.04.2019г.) нарушений по результатам ревизии не установлено.

3. Информация об аудиторе Общества и годовом отчете.

3.1. Аудитор Общества.

Аудитором Общества в 2019 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 2019г. по 31 декабря 2019г. от 26.02.2020г., исх. № 4628/20.

В аудиторском заключении от 26 февраля 2020 года выражено мнение о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое

положение Общества 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, отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность.

В ревизионную комиссию представлен проект годового отчета Общества за 2019 год и отчет о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. Ревизионная комиссия, проведя анализ представленных документов, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанных отчетах, признаются достоверными и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. Финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2019 году является чистая прибыль в размере 143 327 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019г. составляют 1 035 616 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 2019 год, отчета о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, а также прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год пришла к выводу, что данные, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, в проекте годового отчета за 2019 год и в отчете о сделках, в отношении которых имеется заинтересованность, признаются достоверными и могут быть рассмотрены на годовом общем собрании акционеров.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

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

Члены комиссии:



М.И. Павлов



Л.Г. Черноусова