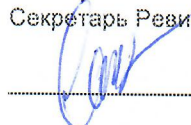


УТВЕРЖДЕНО  
Ревизионной комиссией АО «Спецмаш»  
Протокол № 2/2022 от 22.04.2022

Председатель Ревизионной комиссии

 /А.А. Балащенко/

Секретарь Ревизионной комиссии

 /К.Э. Сажинов/

**Заключение ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-  
хозяйственной деятельности  
Акционерное общество  
«Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения»  
за 2021 год**

г. Санкт-Петербург

## Вводная часть

**Дата и место составления заключения:** 19 апреля 2022 г., г. Санкт-Петербург

**Период и место проведения ревизионной проверки:**

с "04" апреля 2022 по "18" апреля 2022 г.

г. Санкт-Петербург, Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» (далее – Общество)

**Основание ревизионной проверки:** Устав Акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения», Положение «О ревизионной комиссии», Федеральный закон «Об акционерных обществах».

**Состав ревизионной комиссии Общества:** Состав ревизионной комиссии утвержден на годовом собрании акционеров Акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» (протокол от "29" июня 2021 г. № 35):

**Члены комиссии:**

- Балащенко Анна Александровна (Председатель);

- Сажинов Константин Эдуардович;

- Саблина Юлия Сергеевна;

**Цели ревизионной проверки:**

- Подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете Акционерного общества «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения» за 2021 год;

- проверка наличия фактов нарушений установленного законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушений законодательства при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, проверка исполнения Обществом решений общего собрания участников и Совета директоров,

**Объекты ревизионной проверки:** Деятельность Общества, финансово-хозяйственная документация, включая бухгалтерскую отчетность за 2021г. и годовой отчет за 2021г.

**Общие сведения об Обществе:**

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Специальное конструкторское бюро транспортного машиностроения».

Сокращенное наименование Общества: АО "Спецмаш".

Юридический адрес Общества: 198097, г. Санкт-Петербург г., Стачек пр-кт., корп.2 ИНН/КПП: 7805019624/780501001; ОГРН:1027802749061

Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Уставный капитал: 59 175 тыс. руб.

Владельцы ценных бумаг в уставном капитале Общества: АО «Концерн «Уралвагонзавод» - 118 350 акций (или 30% доля в УК), ООО «Контакт-М» - 62 736 акций (или 15,9027% доля в УК), ООО «ПромЭнергия» - 77 637 акций (или 19,6798% доля в УК), ООО «Технологии Машиностроения» - 78 402 акции (или 19,8738% доля в УК), физические лица – 57 375 акций (или 14,5437% доля в УК).

**Ответственными лицами Общества в проверяемом периоде являлись:**

Генеральный директор: Козишкурт Валерий Иосифович;

Главный бухгалтер: Бежан Анна Александровна

## Аналитическая часть

### Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества за 2021 год

Наименование показателя	2021 год,	2020 год,	Изменение, %
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	480 518	464 932	3,35
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб., в том числе:	325 365	287 949	12,99
- Изготовление и поставка	50 387	15 200	231,49
- Научно-технические услуги	87 254	99 588	-12,39
- Услуги производственного характера	152	313	-51,44



- Аренда	186 800	172 028	8,59
- Прочие	772	820	-5,85
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	75 221	58 291	29,04
Чистая прибыль/убыток к распределению, тыс. руб.	15 527	52 761	-70,57
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	115 075	53 410	115,46
Дебиторская задолженность, тыс. руб.,	48 499	72 557	-33,16
Рентабельность собственного капитала, %	3,23	11,35	-71,54
Рентабельность активов, %	2,55	10,02	-74,55
Коэффициент чистой прибыльности, %	4,77	18,32	-73,96
Рентабельность продукции (продаж), %	23,12	20,24	14,23
Оборачиваемость активов	0,57	0,55	3,64
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	26,77	13,28	101,58
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	26,19	12,75	105,41
Уровень просроченной задолженности, %	-	-	-
Оборачиваемость дебиторской задолженности, раз	5,38	3,80	41,58
Амортизация к объему выручки, %	2,87	2,90	-1,03

На основании произведенного анализа финансово – хозяйственной деятельности Общества за 2021г., финансовое состояние АО «Спецмаш» можно охарактеризовать как стабильно устойчивое.

Общий объем выручки по сравнению с предыдущим 2020 годом вырос на 12,99%.

Рост выручки по сравнению с 2020 годом связан с отгрузкой по договорам, работа по которым продолжалась в течение прошлых отчетных периодов, а также с существенным увеличением объемов изготовления и поставки продукции. Выпуск специальной продукции (работ, услуг) составил 137 641 тыс. руб., в том числе на экспорт – 44 733 тыс. руб.

- выручка от изготовления и поставки продукции составила 50 387 тыс. руб., что на 231,49% выше чем в 2020 году. Рост выручки связан с ростом объема поставок средств аэродромного обслуживания по заключенным договорам;

- выручка от оказания услуг научно-технического характера составила 87 254 тыс. руб., что на 12,39% меньше, чем в 2020 году, снижение выручки связано с тем, что Общество выполняло работы, планируемые к отгрузке в последующие отчетные периоды. В 2021 году были выполнены работы по изготовлению конструкторской документации и конструкторскому сопровождению, а также участию в испытаниях изделий, изготавливаемых по конструкторской документации Общества, в рамках заключенных договоров;

- выручка по услугам производственного характера составила 152 тыс. руб., что на 51,44% ниже, чем в 2020 году. Указанное снижение не оказало существенного влияния на структуру выручки Общества.

- выручка от сдачи в аренду имущества, временно не используемого в производственной деятельности, в 2021 году составила в денежном выражении 186 800 тыс. руб., что на 8,59% больше, чем в 2020 году. Указанный рост демонстрирует эффективную работу с временно не используемыми площадями Общества.

- выручка по прочим видам деятельности в 2021 году составила 772 тыс. руб., что на 5,85% меньше, чем в 2020 году.

Прибыль от продаж в 2021 году составила 75 221 тыс. руб., это на 29,04% выше, чем в предыдущем году. Рост прибыли от продаж вызван общим ростом выручки, а также оптимизацией расходов.

По итогам 2021 года получена прибыль в размере 15 527 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом прибыль сократилась на 70,57%. Снижение размера чистой прибыли обусловлено значительным превышением прочих расходов над прочими доходами на 55 123 тыс. руб. Существенная часть прочих расходов сформирована за счет создания резервов по сомнительным долгам (46 818 тыс. руб.), а также резерва под снижение стоимости материальных ценностей (23 371 тыс. руб.).

Стоимость чистых активов увеличилась на 3,35% за счет полученной по итогам 2021 года прибыли.

Дебиторская задолженность по сравнению с прошлым 2020 годом уменьшилась на 33,16%. Сумма снижения составила 24 058 тыс. руб., при этом задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 22 320 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 61 665 тыс. руб. или на 115,46%, при этом сумма авансов полученных увеличилась на 54 970 тыс. руб., в связи с заключением договоров, отгрузка по которым планируется в последующих отчетных периодах. Размер задолженности перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами увеличился на 3 938 тыс. руб., что обусловлено увеличением сумм налогов, включая налог на добавленную стоимость,



исчисленный с сумм авансов полученных, начисленных в четвертом квартале 2021 г. и уплаченных в первом квартале 2022 г. Прочая кредиторская задолженность существенно не изменилась.

Предприятие не имеет просроченной кредиторской задолженности, а также просроченной задолженности перед персоналом организации, бюджетами всех уровней, государственными внебюджетными фондами и кредитными учреждениями. Высокий уровень кредиторской задолженности обусловлен долгосрочным характером договоров, и, вследствие этого - большим размером авансов полученных, переходящих на следующий отчетный период (в 2021 году авансы полученные составили 78,57% от всей суммы кредиторской задолженности).

В ходе проверки были изучены решения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества и решения генерального директора, исполнение которых приходится на отчетный год, на предмет законности и исполнения распоряжений вышестоящих органов управления, а также — на предмет оценки рисков оспаривания в будущем решений органов управления Общества. Ревизионная комиссия не выявила фактов невыполнения генеральным директором решений, принятых акционерами и советом директоров Общества, также не выявлено фактов невыполнения Советом директоров решений, принятых акционерами.

### **Бухгалтерская отчетность**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации, и ведется на основе Положения об Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора №12-2020-052 от 29 декабря 2020 г.

В отчетном периоде Общество уплатило пени по налогу на доходы физических лиц в размере 88,56 руб. и по налогу на имущество в размере 388,44 руб. В Фонд Социального Страхования РФ в 2021 году были уплачены пени в размере 404,72 руб., в Государственный Пенсионный фонд Российской Федерации – пени в размере 13,93 руб., в Фонд Обязательного Медицинского страхования – пени в размере 7,02 руб.

Плановые аудиторские проверки финансовой (бухгалтерской) отчетности АО «Спецмаш» проводила аудиторская компания ООО «АФК-Аудит».

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена в сроки, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете», в объеме бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств и приложений к ним.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2021 год не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций.

### **Итоговая часть**

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что

1. Существенных фактов нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления бухгалтерской отчетности, установленного законодательством РФ, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не обнаружено.
2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 января по 31 декабря 2021 года;
3. Представленный Обществом годовой отчет АО «Спецмаш» за 2021 г. в своих существенных положениях, отражение которых предусмотрено законодательством, содержит достоверные данные.

### **Рекомендации и предложения:**

Ревизионная комиссия рекомендует Общему собранию акционеров АО «Спецмаш» утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества и годовой отчет Общества за 2021 год.