

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Акционерного общества «Особое конструкторско- технологическое бюро Кристалл»»

I. ВВОДНАЯ ЧАСТЬ

Ревизионная комиссия в составе: Калининой Ольги Юрьевны, Новоселовой Надежды Сергеевны, Сереежкиной Елены Сергеевны провела ревизионную проверку финансово-хозяйственной деятельности АО «ОКТБ Кристалл» за 2020 год в период с 12.04.2021 по 05.05.2021; оценку достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2020 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год - в период с 12.04.2020 по 29.04.2020.

Основание ревизии: Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Устав АО «ОКТБ Кристалл».

Цель оценки: выражение независимого мнения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2020 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год. Под достоверностью во всех существенных отношениях понимается степень точности данных Отчетности, которая позволяет акционерам делать правильные выводы о результатах хозяйственной деятельности, финансовом и имущественном положении Общества и принимать базирующиеся на этих выводах обоснованные решения. В соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом АО «ОКТБ Кристалл» ответственность за подготовку и достоверное представление Отчетности несет Единоличный исполнительный орган Общества.

Проверяемый период: с 01.01.2020 по 31.12.2020.

Объект ревизии: Годовой отчет и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год, решения органов управления, регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы и иная документация финансово-хозяйственной деятельности Общества.

При проведении проверки (ревизии) были использованы:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету;
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

- Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-П;
- Указание Банка России «Об установлении предельных значений размера сделок акционерных обществ и обществ с ограниченной ответственностью, при превышении которых такие сделки могут признаваться сделками, в совершении которых имеется заинтересованность» от 31.03.2017 № 4335-У;
- Учетная политика в целях бухгалтерского учета АО «ОКТЬ Кристалл» на 2020 год, утвержденная приказом Общества от 27.12.2019 № 248;
- иные законодательные акты и внутренние организационно-распорядительные документы Общества.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование	Акционерное общество «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» (АО «ОКТЬ Кристалл»)
Место нахождения (юридический адрес)	424000, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 93.
Почтовый адрес	424007, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Строителей, д. 93
Государственная регистрация (ОГРН)	1021200756378
ИНН	1215027942
Филиалы и обособленные подразделения с отдельным балансом	отсутствуют
Единоличный исполнительный орган	Траскунов Юрий Геннадьевич, Генеральный директор с 08.04.2020 по настоящее время.
Главный бухгалтер	Шулепова Лариса Викторовна - Главный бухгалтер с 01.11.2008 по настоящее время

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование организации	ООО «ПрофитАудит»
Решение годового общего собрания акционеров по утверждению кандидатуры аудитора	Протокол Годового Общего собрания акционеров АО «ОКТЬ Кристалл» от 08.04.2020 № 27
Решение Совета директоров по утверждению условий договора с аудитором	Протокол заседания Совета директоров АО «ОКТЬ Кристалл» от 08.04.2020 № 140
Договор об оказании аудиторских услуг	от 14.08.2019 № 18.70.2515.19
Аудиторское заключение	Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» (АО «ОКТЬ Кристалл») за 2020 год (подписано 23.03.2021)

Ревизия планировалась и проводилась нами таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что Отчетность за 2020 год не содержит существенных искажений.

Проверка (ревизия) планировалась и осуществлялась на выборочной основе и включала в себя изучение, на основе тестирования, доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в Отчетности информации о заключенных в отчетном году сделках с заинтересованностью, о финансово-хозяйственной

деятельности Общества, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В ходе проверки (ревизии) мы выборочно провели сверку данных регистров бухгалтерского учета, первичной учетной документации, Бухгалтерской (финансовой) отчетности, Годового отчета. Проверили порядок организации и осуществления работы Общества, направленной на обеспечение сохранности активов, результаты инвентаризации имущества и обязательств Общества. На основании Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества нами проведен анализ финансового положения и финансового состояния Общества.

При проведении проверки (ревизии), нами рассматривалось соблюдение Обществом законодательства Российской Федерации и локальных нормативных актов Общества, соответствие Отчетности содержанию операций и событий так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы проверили соответствие ряда совершенных Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству исключительно для того, чтобы получить разумную и достаточную уверенность в том, что Отчетность не содержит существенных искажений.

Мы также выборочно провели проверку полноты раскрытия информации:

- в Годовом отчете Общества на соответствие требованиям Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П;

- в Бухгалтерской (финансовой) отчетности на соответствие Федеральному закону от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартам бухгалтерского учета.

На момент подготовки настоящего заключения Годовой отчет, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, предварительно не утвержден Советом директоров Общества.

Ревизионная комиссия в ходе оценки достоверности Отчетности полагалась, в том числе, на заключение аудитора Общества ООО «ПрофитАудит» от 23.03.2021 о достоверном отражении финансового положения и финансовых результатов в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признаки недостоверности отчетности в котором не установлены.

II. ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ

Совокупность способов ведения Обществом бухгалтерского учета, составляющих Учетную политику на 2020 год, в отчетном году соответствовала законодательству Российской Федерации о бухгалтерском учете и федеральным стандартам.

Инвентаризация имущества и обязательств Общества проведена в соответствии с требованиями законодательства, результаты инвентаризации нашли отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год составлена в соответствии с правилами формирования бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, во всех существенных отношениях.

Балансовая стоимость активов Общества, по состоянию на 31.12.2020, составила 167686 тыс. руб. и, по сравнению с состоянием на 31.12.2019, увеличилась на 9,6 %.

Внеоборотные активы занимают 58,7% в структуре имущества, их величина, по состоянию на 31.12.2020, составила 98 396 тыс. руб., что на 7% меньше размера внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2019.

На долю оборотных активов приходится 41,3% всех активов, их величина по состоянию на 31.12.2020 составила 69 290 тыс. руб., из которых наибольшую долю занимают денежные средства (7,6%), дебиторская задолженность (17,7%). Сумма оборотных активов, в сравнении с их значением на 31.12.2019, увеличилась на 47,1%.

Общая сумма дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров по состоянию на 31.12.2020, составила 29 708 тыс. рублей (на 31.12.2019г. – 15 527 тыс. руб.), которая в полном объеме является текущей дебиторской задолженностью. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался, т.к. отсутствует дебиторская задолженность, принимаемая в расчет резервов по сомнительным долгам, отвечающая критериям учетной политики.

В структуре капитала и обязательств, по состоянию на 31.12.2020, собственный капитал занимает 73,7% и составляет 123 521 тыс. рублей. Собственный капитал за отчетный год увеличился на 4,8% за счет чистой прибыли отчетного года.

В структуре заемного капитала, по состоянию на 31.12.2020, наибольший удельный вес занимают краткосрочная кредиторская задолженность (96,3%), которая за отчетный год увеличилась на 45,5%.

Результатом деятельности Общества в отчетном году явилась чистая прибыль в размере 5 654 тыс. руб. (чистая прибыль в предыдущем отчетном периоде составляла 2 841,6 тыс. рублей).

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 составляет 123 521 тыс. руб. и, по состоянию на 31.12.2020, превышает уставный капитал Общества в 10 раз. Рост стоимости чистых активов по сравнению с состоянием на 31.12.2019 составляет 4,8%.

Показатели финансового состояния и платежеспособности Общества находятся в границах рекомендуемых значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии Общества.

Фактов нарушения правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на Отчетность Общества, не выявлено.

В 2020 году Обществом до сведения Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества не доведена информация, предусмотренная пунктом 4 статьи 82 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в части информации, содержащейся в полученных Обществом уведомлениях от лиц, заинтересованных в совершении Обществом сделок, о наступлении обстоятельств, в силу которых они могут быть признаны заинтересованными в совершении Обществом сделок.

Годовой отчет Общества, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения, предусмотренные Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Центральным банком Российской Федерации 30.12.2014 № 454-П.

По результатам оценки достоверности Отчетности Общества по итогам 2020 года Ревизионная комиссия выражает мнение о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете за 2020 год, Бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год во всех существенных отношениях.

№ п/п	Наименование формы отчетности	Дата подписания руководством
1.	Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 г.	04.03.2021
2.	Отчет о финансовых результатах за 2020 год	04.03.2021
3.	Отчет об изменениях капитала за 2020год	04.03.2021
4.	Отчет о движении денежных средств за 2020 год	04.03.2021
5.	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ОКТБ Кристалл» за 2020 год с приложениями	04.03.2021
6.	Годовой отчет акционерного общества «Особое конструкторско-технологическое бюро Кристалл» за 2020 год	09.04.2021

Настоящее Заключение Ревизионной комиссии должно рассматриваться совместно со всеми подтверждаемыми формами Бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год в текстовой и табличной форме, а также проекта годового отчета за 2020 год.

Члены ревизионной комиссии:

05 мая 2021

Калинина О.Ю.

05 мая 2021

Новоселова Н.С.

05 мая 2021

Серезкина Е.С.


Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 5 листа (-ов)

№ п/п	Наименование	Сумма
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
14		
15		
16		
17		
18		
19		
20		
21		
22		
23		
24		
25		
26		
27		
28		
29		
30		
31		
32		
33		
34		
35		
36		
37		
38		
39		
40		
41		
42		
43		
44		
45		
46		
47		
48		
49		
50		

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 5 листа (-ов)

Члены ревизионной комиссии:

 Калинина О.Ю.

 Новоселова Н.С.

 Серезкина Е.С.