

**Заключение**  
**ревизионной комиссии Акционерного общества «Прибалтийский**  
**судостроительный завод «Янтарь»**

г. Санкт-Петербург

2 апреля 2021 г.

Ревизионная комиссия Акционерного общества «Прибалтийский завод «Янтарь» (далее также АО «ПСЗ «Янтарь» или Общество) в составе:

Елисеева О.В. - председатель Ревизионной комиссии;  
Пищевский В.А.;  
Барышполец Т.В.,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом АО «ПСЗ «Янтарь», провела:

- ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

**Основание проверки:**

- Федеральный закон от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО «ПСЗ «Янтарь»;
- Решение Ревизионной комиссии Общества (Протокол № 1/2020 от 26.03.2021).

О принятом решении в АО «ПСЗ «Янтарь» направлены протокол заседания Ревизионной комиссии №1/2020 (письмо от 26.03.2021 года) и требование №1 от 26 марта 2021 года о предоставлении документов и информации.

**Объекты проверки:**

- финансово-хозяйственная деятельность и Годовой отчет АО «ПСЗ «Янтарь» за 2020 год.

**Сроки проведения проверки:**

март-апрель 2021 года.

В Ревизионную комиссию документы представлены с сопроводительными письмами: исх. №588/210 от 10.03.2021 и исх. №506/101 от 1.04.2021:

- Бухгалтерская отчетность за 2020 год;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2020 год;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

- Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2020 год;
- Сведения об устранении замечаний и выполнении рекомендаций, изложенных в заключениях Ревизионной комиссии Общества.

Проект Годового отчета Общества за 2020 год (подписанный единоличным исполнительным органом и главным бухгалтером) представлен 1 апреля 2021 года.

При проведении настоящей проверки Ревизионная комиссия исходит из документов и информации, представленных Обществом.

Ревизия проведена выборочным методом.

**Рассмотрев представленные материалы, Ревизионная комиссия отмечает следующее.**

### **1. Информация об Обществе.**

Акционерное Общество «Прибалтийский судостроительный завод «Янтарь» (сокращенное наименование – АО «ПСЗ «Янтарь»):

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №706, выдано Администрацией Балтийского района г. Калининграда 7 сентября 1993 года;

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 39 №001048001, выдано Межрайонной инспекцией ФНС №8 по г. Калининграду 3 сентября 2002 года;

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023901861213.

ИНН/КПП: 3900000111/392550001.

Место нахождения: 236005, г. Калининград, площадь Гуськова, д.1.

Основные виды экономической деятельности:

- строительство кораблей, судов и плавучих конструкций;
- ремонт и техническое обслуживание судов и лодок и др.

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 составляет 426 336 руб., который разделен на 426 336 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Основные акционеры, владеющие не менее 20 процентами уставного капитала АО «ПСЗ «Янтарь»:

- АО «Объединенная судостроительная корпорация» - 92,32%.

### **2. Финансовые показатели Общества.**

#### **2.1. Бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года.**

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 года, представленных расшифровок по статьям баланса и пояснительной записки к бухгалтерскому балансу за 2020 год Ревизионная комиссия отмечает следующие изменения по сравнению с данными по состоянию на 31.12.2019 года.

**2.1.1.** Основные средства Общества (стр.1150) на 31.12.2020 составили – 3 214 797 тыс. рублей, на 31.12.2019 составили 3 299 278 тыс. руб.

**2.1.2.** Финансовые вложения (стр.1170) по состоянию на 31.12.2020 составили 50 тыс. руб., на 31.12.2019 составляли также 57 тыс. руб.

**2.1.3.** Запасы (стр. 1210) за анализируемый период уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 219 685 тыс. руб. и составили на конец 2020 года 17 503 146 тыс. руб.

**2.1.4.** Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр.1220) за 2020 год увеличился на 249 188 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 составил 5 963 003 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 5 713 815 тыс. руб.).

**2.1.5.** Дебиторская задолженность (стр. 1230) значительно увеличилась (в 2 раза) или на 13 450 021 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 составила 27 655 489 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 14 205 468 тыс. руб.).

**2.1.6.** Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) на 31.12.2020 уменьшились на 605 800 тыс. руб. и составили 3 200 962 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 3 806 762 тыс. руб.).

**2.1.7.** Прочие оборотные активы (стр. 1260) на 31.12.2020 года составили 37 252 834 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 34 336 011 тыс. руб.) За 2020 год произошел рост прочих оборотных активов на 2 916 823 тыс. руб. По данной строке отражена начисленная, непредъявленная выручка по договорам длительного производственного цикла.

**2.1.8.** Уставный капитал (стр. 1310) по состоянию на 31.12.2020 составил 426 тыс. руб. (на 31.12.2019 - 426 тыс. руб.).

В соответствии с представленными пояснениями к бухгалтерскому балансу АО «ПСЗ «Янтарь» за 2020 год:

*На внеочередном общем собрании акционеров АО «ПСЗ «Янтарь» (протокол от 30.12.2019 года №38) принято решение увеличить уставный капитал АО «ПСЗ «Янтарь» путем размещения дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций. Решением Банка России от 16.01.2020 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций, размещаемых путем закрытой подписки (регистрационный номер 1-01-02357-D-004D от 16.01.2020 г.). Банком России 15.01.2021 года зарегистрированы изменения в решение о дополнительном выпуске ценных бумаг.*

*Количество размещаемых ценных бумаг и номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 852 672 (восемьсот пятьдесят две тысячи шестьсот семьдесят две) штуки номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек каждая. Цена размещения ценных бумаг 8 088 (восемь тысяч восемьдесят восемь) рублей 00 копеек за одну акцию. Способ размещения дополнительных акций: закрытая подписка. Круг потенциальных приобретателей дополнительных акций: все акционеры*

АО «ПСЗ «Янтарь». Дата начала размещения ценных бумаг (дата, с которой могут совершаться действия, являющиеся размещением ценных бумаг): 24.01.2020 г. дата окончания размещения - 2 (два) года с даты государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг или в день размещения последней акции дополнительного выпуска ценных бумаг, или в день размещения последней акции дополнительного выпуска, в зависимости от того, какая из дат наступит ранее.

После окончания размещения, регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг и внесения изменений в устав Общества в связи с выпуском дополнительных акций на номинальную стоимость акций будет увеличен уставный капитал и отражен эмиссионный доход.

Средства, полученные от акционеров в счет оплаты акций, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1311 «Полученные от акционеров денежные средства в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов)».

**2.1.9.** Полученные от акционеров денежные средства в связи с увеличением размера уставного капитала (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов) (стр.1311) по состоянию на 31.12.2020 составили 681 107 тыс. руб.

**2.1.10.** Резервный капитал (стр. 1360) составляет на конец 2020 года 17 тыс. руб.

**2.1.11.** Непокрытый убыток (стр. 1370) по состоянию на 31.12.2020 составил 4 800 275 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 непокрытый убыток составлял 3 076 356 тыс. руб.

**2.1.12.** Займы и кредиты, полученные АО «ПСЗ «Янтарь», отражены в пассиве баланса на 31.12.2020 в сумме 18 680 150 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.					
№ п/п	Наименование показателя	Номер строки баланса	на 31.12.2020	на 31.12.2019	Изменения (+, -)
1.	Долгосрочные обязательства	1410	14 948 778	837 636	+14 111 142
2.	Краткосрочные обязательства	1510	3 731 372	4 296 431	- 565 059
	Итого		18 680 150	5 134 067	+13 546 083

В 2020 году займы и кредиты у Общества по сравнению с 2019 годом увеличились значительно или на 13 546 083 тыс. руб.

**2.1.13.** Прочие обязательства (стр. 1450) по состоянию на 31.12.2020 составили 39 146 643 тыс. руб., увеличение составило 7 812 955 тыс. руб. По строке баланса «Прочие обязательства» отражены авансы по договорам длительного производственного цикла, полученные от заказчиков на строительство кораблей и судов. По состоянию на 31.12.2019 года сумма прочих обязательств составляла 31 333 688 тыс. руб.

**2.1.14.** Кредиторская задолженность Общества (стр. 1520) по состоянию на 31.12.2020 составила 36 817 490 тыс. руб.

На 31.12.2019 кредиторская задолженность составляла 40 797 130 тыс. руб. За 2020 год произошло уменьшение кредиторской задолженности Общества на 3 979 640 тыс. руб.

**2.1.15.** Валюта баланса в 2020 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 16 070 180 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2020 года составила 95 649 225 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 79 579 045 тыс. руб.).

## **2.2. Отчет о финансовых результатах за январь – декабрь 2020 года.**

Согласно Отчету о финансовых результатах Обществом в 2020 году получены следующие показатели финансово-хозяйственной деятельности:

- Выручка –11 288 682 тыс. руб. (за 2019 г. – 9 332 073 тыс. руб.);
- Себестоимость продаж – (12 523 856) тыс. руб. (за 2019 г. – (12 377 263) тыс. руб.);
- Прибыль (убыток) от продаж –(1 235 174) тыс. руб. (за 2019 г. - 3 045 190 тыс. руб.);
- Доходы от участия в других организациях – 0 тыс. руб. (за 2019 г. - 0 т. руб.);
- Проценты к получению –11 214 тыс. руб. (за 2019 г. – 34 911 тыс. руб.);
- Проценты к уплате – 484 278 тыс. руб. (за 2019 г. – 399 167 тыс. руб.);
- Прочие доходы –180 836 тыс. руб. (за 2019 г. – 396 680 тыс. руб.);
- Прочие расходы –569 292 тыс. руб. (за 2019 г. - 375 421 тыс. руб.);
- Убыток до налогообложения –2 096 694 тыс. руб. (за 2019 г. убыток - 3 388 187 тыс. руб.);
- Убыток – 1 723 127 тыс. руб., (за 2019 г. убыток – 2 757 707 тыс. руб.).

По результатам деятельности за 2020 год Обществом получен убыток в размере 1 723 127 тыс. руб. По результатам работы в 2019 года получен убыток 2 757 707 тыс. руб.

## **2.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов.**

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 составил 426 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2020 составила 242 776 тыс. руб., что больше величины уставного капитала, и соответствует требованиям законодательства к величине чистых активов общества.

Динамика стоимости чистых активов Общества за 2018 - 2020 гг.:

Отчетная дата	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Уставный капитал, тыс. руб.	330	426	426
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	4 050 384	1 285 588	242 776

## **3. Информация об аудиторе Общества и Годовом отчете.**

### **3.1. Аудитор Общества.**

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и партнеры»:

- адрес (место нахождения): 197101 г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37 лит. Б, пом.63Н
- государственный регистрационный номер - 1037811057778;
- член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
- ОГРН - 11606065198.

На момент составления данного заключения по результатам ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год аудитором представлено Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПСЗ «Янтарь» от 10 февраля 2021 года №4959/21.

По мнению аудитора, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Прибалтийский судостроительный завод «Янтарь» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **3.2. Годовой отчет АО «ПСЗ «Янтарь».**

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета АО «ПСЗ «Янтарь» за 2020 год.

Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета Общества за 2020 год, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

### **ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:**

1. По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год получен убыток в размере 1 723 127 тыс. рублей.



2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 составили 242 776 тыс. руб. при размере уставного капитала 426 тыс. руб., что соответствует требованиям законодательства к величине чистых активов организации.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПСЗ «Янтарь», проекта Годового отчета за 2020 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ПСЗ «Янтарь» за 2020 год от 10 февраля 2021 года №4959/21, пришла к выводу, что данные, отраженные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и проекте Годового отчета за 2020 год могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

## РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки ревизионная комиссия рекомендует рассмотреть заключение ревизионной комиссии АО «ПСЗ «Янтарь» по итогам деятельности Общества за 2020 год на заседании Совета директоров.

Члены Ревизионной комиссии АО «ПСЗ «Янтарь»:

 О.В. Елисеева  
 В.А. Пищевский  
Т.В. Барышполец