

Утверждено  
Решением Ревизионной комиссии  
АО «СП «ЭРА»  
(Протокол № 2/2021 от 29 марта 2021)

**Заключение**  
**Ревизионной комиссии акционерного общества**  
**«Светловское предприятие «ЭРА»**

г. Санкт-Петербург

«29» марта 2021 г.

Ревизионная комиссия акционерного общества «Светловское предприятие «ЭРА» (далее Общество, АО «СП «ЭРА») в составе:

Елисеевой О.В. (АО «ОСК»), председатель ревизионной комиссии;

Барышполец Т.В. (АО «ОСК»);

Пищевского В.А.,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества.

**Основание проверки:**

- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО «СП «ЭРА»;
- решение Ревизионной комиссии Общества от 25 марта 2021 года (протокол № 1/2021 от 25 марта 2021 года).

О принятом решении в адрес генерального директора АО «СП «ЭРА» Григорьева Р.А. направлен протокол заседания Ревизионной комиссии № 1/2021 от 25 марта 2021 года и требование № 1 о предоставлении документов и информации от 25 марта 2021 года.

**Объект проверки:**

– Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2020 году и годовой отчет Общества.

**Сроки проведения проверки:** март 2021 года.

Ответственным за осуществление финансово-хозяйственной деятельности Общества являлся единоличный исполнительный орган в лице генерального директора Григорьева Р.А., в должности с 1 сентября 2012 года.

Проверка Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год носила выборочный характер.

Настоящее заключение Ревизионной комиссии составлено на основе анализа в процессе проверки следующих документов, разъяснений и информации, представленных Обществом:

- Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год;
- Аудиторское заключение, составленное по итогам аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год;

- Проект годового отчета Общества за 2020 год;
- Иные документы, связанные с деятельностью Общества.

В период проверки в Ревизионную комиссию представлены все затребованные материалы.

Рассмотрев представленные материалы, Ревизионная комиссия Общества отмечает следующее.

### **1. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.**

Бухгалтерский учет ведется Обществом согласно требованиям Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положение об учетной политике Общества на 2020 год утверждено приказом от 31 декабря 2019 года № 138.

#### **1.1. Бухгалтерский баланс Общества на 31 декабря 2020 года.**

Рассмотрев бухгалтерский баланс Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, и приложения и расшифровки по статьям баланса, Ревизионная комиссия отмечает:

*Основные средства* (стр. 1150 Бухгалтерского баланса) Общества составили 9 843 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. – 11 054 тыс. руб.;

*Запасы* (стр. 1210 Бухгалтерского баланса) составляют 5 075 тыс. руб.;

*Денежные средства* Общества (стр. 1250 Бухгалтерского баланса) за период увеличились с 5 513 тыс. руб. до 15 780 тыс. руб.;

*Дебиторская задолженность* Общества (стр. 1230 Бухгалтерского баланса) за период увеличилась с 6 094 тыс. руб. до 42 433 тыс. руб.

Согласно расшифровке дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года – в составе дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками увеличились с 5 604 тыс. руб. до 42 046 тыс. руб.;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками уменьшились с 307 тыс. руб. до 100 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами увеличились с 168 тыс. руб. до 287 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами, по налогам и сборам 0 тыс. руб.;

*Прочие оборотные активы* (стр. 1260 Бухгалтерского баланса) уменьшились с 84 668 тыс. руб. до 9 678 тыс. руб.

*Кредиторская задолженность* (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) за период уменьшилась с 33 706 тыс. руб. до 21 626 тыс. руб. и включает в себя:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 1 684 тыс. руб. (в 2019 году – 167 тыс. руб.);

- расчеты с покупателями и заказчиками – 5 131 тыс. руб. (в 2019 году – 7 594 тыс. руб.);

- задолженность по налогам и сборам – 9 099 тыс. руб. (в 2019 году – 17 619 тыс. руб.);

- задолженность по социальному страхованию и обеспечению – 2 842 тыс. руб. (в 2019 году – 3 913 тыс. руб.);

- задолженность по оплате труда – 2 590 тыс. руб. (в 2019 году - 4 209 тыс. руб.);

- прочая задолженность – 94 тыс. руб. (в 2019 году - 204 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (стр. 1370 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31 декабря 2020 года увеличилась с 16 154 тыс. руб. до 197 943 тыс. руб.

Заемные обязательства как долгосрочные, так и краткосрочные у Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствовали, по состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные заемные обязательства составили 19 634 тыс. руб.

### 1.2. Отчет о финансовых результатах Общества – форма №2 за 2020 год.

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах Общества за 2020 год установлено следующее:

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя (тыс. руб.)	
		на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	Выручка	135 917	136 561
2	Себестоимость продаж	(108 852)	(122 421)
3	Валовая прибыль	27 065	14 140
4	Прочие доходы	2 049	828
5	Прочие расходы	(20 330)	(7 036)
6	Прибыль до налогообложения	8 642	7 932
7	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	4 401	5 223

Основной составляющей для формирования чистой прибыли отчетного периода явилась выручка, полученная от ведения основной деятельности Общества.

### 1.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и составил 7 496 тыс. руб. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 составила 33 287 тыс. руб., что соответствует требованиям законодательства к величине чистых активов общества.

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

Отчетная дата	тыс. руб.		
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Стоимость чистых активов тыс. руб.	28 559	32 182	33 287
Уставный капитал тыс. руб.	7 496	7 496	7 496

Как видно из Таблицы, на протяжении трех последних лет стоимость чистых активов превышала размер уставного капитала, что характеризует его как финансово-устойчивое. Увеличение чистых активов связано с получением прибыли в размере 4 401 тыс. рублей.

#### 1.4. Распределение чистой прибыли по итогам работы Общества в 2020 году.

Решением 1/2020 единственного акционера Акционерного общества «Светловское предприятие «ЭРА» от 19.06.2020 была распределена чистая прибыль, полученная по итогам 2019 года следующим образом:

№ n/n	Наименование статьи	Сумма (рублей)
1	Чистую прибыль направить на:	4 604 307,41
1.1	Дивиденды	2 612 480,4
1.2	Инвестиции	705 000,00
1.3	Выплаты социального характера	911 971
1.4	Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров	374 856,01
2	Чистую прибыль оставить не распределенной	619 013,86
	ИТОГО	5 223 321,27

Чистая прибыль распределена согласно протоколу годового общего собрания акционеров Общества:

Сумма инвестиций в основные средства составила - 219,9 тыс. рублей.

Выплаты социального характера составили - 526,2 тыс. рублей.

Вознаграждение членам Совета директоров - 374,8 тыс. рублей

## 2. Информация об аудиторе Общества и Годовом отчете.

### 2.1. Аудитор Общества.

Аудитор Общества – Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37, лит. Б, пом.63-Н.

ОГРН: 1037811057778.

Данные о членстве в саморегулируемой организации: Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций ОРНЗ 11606065198.

На момент составления данного Заключения по результатам ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год аудиторами представлено Аудиторское заключение от 10.02.2021 г. исх. № 4941/21.

Согласно аудиторскому заключению № 4941/21 от 10.02.2021 г., по мнению аудиторов, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного Общества «Светловское предприятие «ЭРА» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## 2.2. Годовой отчет Общества.

В Ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета 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.

## 3. Проверка выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключении ревизионной комиссии за 2019 год.

По итогам проведения ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год было составлено заключение от 5 марта 2020 года.

В заключении ревизионной комиссии было рекомендовано совету директоров Общества рассмотреть на своем заседании настоящее заключение.

Заключение Ревизионной комиссии от 5 марта 2020 года было принято к сведению советом директоров Общества (протокол заседания совета директоров № 2/2020 от 18 мая 2020 года).

Рекомендации Ревизионной комиссии выполнены.

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

1. Финансовым результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году является чистая прибыль в размере 4 401 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 составляют 33 287 тыс. руб., при размере уставного капитала Общества - 7 496 тыс. руб., что характеризует Общество как финансово-устойчивое.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ бухгалтерской отчетности и Годового отчета АО «СП «ЭРА» за 2020 год, а также прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской отчетности АО «СП «ЭРА» за 2020 год, пришла к выводу, что данные, отраженные в бухгалтерской отчетности и Годовом отчете, могут быть признаны достоверными и рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

4. Организационной структурой АО «СП ЭРА», утвержденной Советом директоров АО «СП ЭРА» (протокол № 11/2019 от 19.09.2019) определено создание в Обществе Бюро внутреннего аудита в соответствии с Уставом Общества. Бюро внутреннего аудита призвано способствовать совершенствованию системы управления рисками, контроля и корпоративного управления Общества. В отчетном периоде Бюро внутреннего аудита не сформировано.

### **РЕКОМЕНДАЦИИ:**

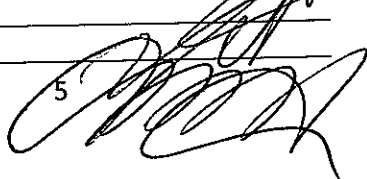

По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия рекомендует Совету директоров Общества:

1. Рассмотреть заключение Ревизионной комиссии АО «СП «ЭРА» по итогам деятельности Общества за 2020 год на заседании Совета директоров Общества.

2. Продолжить работу по формированию подразделения «Бюро внутреннего аудита».

Члены Ревизионной комиссии:

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_



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