

**Заключение ревизионной комиссии
акционерного общества «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества
за 2019 год.**

На основании Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, Устава акционерного общества «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР», далее АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» или Общество, ревизионной комиссией Общества, утвержденной Протоколом № 2/2019 Годового Общего Собрания Акционеров, далее ГОСА, от 14 июня 2019 г., проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 год.

Цель проверки:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в финансовой (бухгалтерской) отчетности, и иных финансовых документах Общества;
- проверка соответствия порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности нормативно-правовым актам Российской Федерации;
- проверка соответствия финансово-хозяйственной деятельности Общества нормам действующего законодательства.

Направления проверки:

- наличие учетной политики и полноты ее содержания;
- проверка результатов инвентаризации имущества и обязательств Общества;
- проверка правильности и полноты постановки на бухгалтерский учет имущества и обязательств Общества, а также правильности и полноты их отражения в финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- проверка правоустанавливающих и право-подтверждающих документов;
- контроль выполнения обязательств;
- контроль образования дебиторской задолженности;
- контроль эффективности деятельности Общества;
- контроль за ведением реестра акционеров;
- соблюдение Обществом норм действующего законодательства;
- соблюдение корпоративных и иных актов, регулирующих деятельность Общества;
- постановка банковского контроля, проверка кредитных, расчетных, валютных и другие операции Общества;
- контроль за хранением документации;
- анализ проверок налоговых органов, ФКЦБ России и других органов, имеющих право на проведение проверок в акционерном обществе;
- контроль за внесением исправительных проводок по замечаниям аудиторских проверок.

Перечень законодательных и других нормативно правовых актов, выполнение которых проверено в ходе проверки:

- Федеральный закон «Об акционерных обществах» от 26 декабря 1995 г № 208-ФЗ (с изменениями и дополнениями).
- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ.

- Федеральный закон № 121-ФЗ от 21 июля 1997 г. «О приватизации государственного имущества и об основах приватизации муниципального имущества в Российской Федерации»
- Федеральный закон «О рынке ценных бумаг» № 39-ФЗ от 22 апреля 1996 года.
- Федеральный закон «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05 марта 1999 года № 46-ФЗ.
- Федеральный закон «О приватизации Государственного и муниципального имущества» № 178 от 21 декабря 2001 года.
- Федеральный закон «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» от 15 июля 1998 г. № 31-ФЗ.
- Постановление правительства Российской Федерации № 738 от 03 декабря 2004 года «Об управлении находящимися в федеральной собственности акциями открытых акционерных обществ и использовании специального права на участие Российской Федерации в управлении открытыми акционерными обществами (Золотая акция).
- Распоряжение Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг № 421/р от 04.04.2002 года «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения».
- Распоряжение ФКЦБ РФ от 30.04.2003 № 03-849/р «О методических рекомендациях по составу и форме представления сведений о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в годовых отчетах акционерных обществ».
- Постановление ФКЦБ России «Положение о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг» от 02.10.1997 года № 27.

Представленная документация:

- годовой отчет АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 год;
- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2019 года;
- отчет о финансовых результатах за 2019 год;
- отчет об изменениях капитала за 2019 год;
- отчет о движении денежных средств за 2019 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год;
- пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 год.;
- аудиторское заключение ООО «Интерком-Аудит» по результатам аудиторской проверки АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЪЕКТЕ ПРОВЕРКИ

	Полное наименование общества в соответствии с действующей редакцией Устава	Акционерное общество «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
1	Сокращенное наименование общества в соответствии с действующей редакцией Устава	АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
2	Юридический адрес общества	192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, дом 123
3	Адрес местонахождения (фактический адрес) общества	192012, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, дом 123
4	ОКПО общества	00515796
5	Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	78 № 009201074, выдано инспекцией Федеральной налоговой службы №24 по г. Санкт-Петербург 13.12.2013 г.
6	ИНН/КПП общества	7811564963/781101001
7	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица	78 № 009063632, выдано инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г. Санкт-Петербург 13.11.2013 г.
8	ОГРН общества	1137847435956
9	Виды деятельности (коды ОКВЭД)	28.15.2; 28.11.1; 28.12; 33.12; 72.19
10	Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Общество не включено в перечень стратегических акционерных обществ

Акционерами Общества являются:

- ПАО «ЗВЕЗДА» - 6,3457 % акций;
- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом – 93,6543 % акций.

Органами управления Общества являются:

- ♣ Общее собрание акционеров;
- ♣ совет директоров;
- ♣ генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Размер уставного капитала Общества в сумме 3 918 239 080 руб.

В соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации федерального имущества на 2017-19 годы, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.02.2017 № 227-р, была предусмотрена продажа пакета обыкновенных именных акций АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР», находящихся в собственности Российской Федерации в количестве 3 669 600 000 штук. Данная сделка не состоялась в 2019 году.

Обязанности Генерального директора в 2019 году исполнял Харитонов Константин Георгиевич, назначенный Советом Директоров Общества Протоколом № б/н от 1 мая 2018 года сроком на три года.

Состав Совета Директоров Общества утвержден Протоколом № 2/2019 от 14.06.2019 г. ГОСА.

№	Совет директоров	ФИО
1	Председатель Совета директоров	Бамбуров Вячеслав Алексеевич
2	Член совета директоров	Сметана Владимир Васильевич
3	Член совета директоров	Веселов Роман Викторович

№	Совет директоров	ФИО
4	Член совета директоров	Юдин Игорь Викторович
5	Член совета директоров	Фомичева Александра Львовна
6	Член совета директоров	Харитонов Константин Георгиевич
7	Член совета директоров	Кабаков Борис Анатольевич
8	Член совета директоров	Хегай Арсений Радионович

Состав Ревизионной комиссии Общества, утвержден Протоколом №2/2019 от 14.06.2019 г. ГОСА.

№	Ревизионная комиссия	ФИО
1	Председатель Ревизионной комиссии	Чубаров Алексей Алексеевич
2	Член ревизионной комиссии	Черкашина Екатерина Александровна
3.	Член ревизионной комиссии	Шипова Елена Викторовна

2. РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОВЕРКИ

2.1. Организация корпоративного управления.

Высшим органом управления Обществом является собрание акционеров. В текущем году было проведено два собрания акционеров:

- внеочередное общее собрание акционеров 01 февраля 2019 года, которое рассматривало следующие вопросы:

1. Увеличение уставного капитала АО «ЗВЕЗДА_РЕДУКТОР» путем размещения дополнительных акций;
2. Об утверждении Положения о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам Совета директоров АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР».

- годовое общее собрание акционеров 14 июня 2019 года, которое рассмотрело следующие вопросы:

1. Утверждение годового отчета Общества;
2. Утверждение годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества;
3. Утверждение распределения прибыли Общества по результатам 2018 года;
4. О размере, сроках и форме выплат дивидендов по результатам 2018 года;
5. О выплате вознаграждения за работу в составе совета директоров (наблюдательного совета) членам совета директоров – негосударственным служащим в размере, установленном внутренними документами Общества;
6. Избрание членов совета директоров (наблюдательного совета) Общества;
7. Избрание членов ревизионной комиссии Общества;
8. Утверждение аудитора Общества.
9. О выплате вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества;
10. Об утверждении Положения о Ревизионной комиссии Общества
11. Об утверждении Положения о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества.

В отчетный период в Обществе был сформирован Совет Директоров. За отчетный год Совет директоров Общества провел 10 (десять) заседаний, на которых рассматривались плановые вопросы, актуальные вопросы деятельности Общества, вопросы, связанные с выполнением поручений и указаний Президента РФ, Правительства РФ и Росимущества. Так за в отчетный период были приняты Советом Директоров и рекомендованы к утверждению общим собранием акционеров следующие документы:

- Положение о Ревизионной комиссии;
- Положение о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества;
- Положение о вознаграждении за выполнение КПЭ Генерального директора Общества;
- О внесении изменений в Положение о системе ключевых показателей эффективности (КПЭ) Общества.

Для обеспечения эффективной работы Общества и контроля работы исполнительного органа управления Обществом рассматривались планы и отчеты о результатах работы Общества и исполнения бюджета Общества за соответствующие периоды, а также были рассмотрены следующие вопросы:

- Об утверждении долгосрочной программы развития Общества;
- О рассмотрении отчета менеджмента о рисках Общества и мерах по управлению рисками;
- О корректировке инвестиционной программы Общества в текущем году;
- О разработке программ по повышению качества управления закупочной деятельности Общества;
- О расширении практики использования факторинга при исполнении договоров поставки в работе Общества;
- Об отчуждении непрофильных активов Общества;
- Об утверждении инвестиционной программы Общества на 2020 год;
- Об утверждении КПЭ на 2020 год;
- О состоянии строительства специализированного стенда для проведения испытаний редукторов;
- О рассмотрении отчета Общества о выполнении государственного оборонного заказа;
- Об утверждении поэтапного плана антикризисных действий, направленных на нормализацию финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- О создании фондов спонсорской поддержки и благотворительной деятельности;
- О созыве и подготовке внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

В отчетный период не формировались специализированные комитеты при Совете директоров Общества и в действующем «Положении о Совете Директоров» формирование данных комитетов не предусмотрено.

2.2. Область профильной деятельности Общества.

Общество было создано в 2013 году для исполнения проекта по техническому перевооружению редукторного производства и создания единого российского центра редукторостроения, основной целью которого является обеспечение редукторными передачами главных энергетических установок в рамках целевой программы «Импортозамещение».

С 2014 года Обществом осуществляется работа по двум федеральным целевым программам (ФЦП), а именно, ФЦП1 «Техническое перевооружение производственных мощностей, в том числе кранового оборудования. Создание стендового комплекса для испытания тяжелых редукторов. Приобретение и монтаж высокоточного специализированного механообрабатывающего оборудования для изготовления компонентов РРП» и ФЦП2 «Техническое перевооружение производственных мощностей для выпуска легких и тяжелых редукторов».

Согласно годовому отчету, АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» практически полностью завершило инвестиционную стадию развития (строительство, поставка оборудования, пуско-наладочные работы).

Основные (профильные) виды деятельности Общества - это производство и оказание услуг по механической обработке корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес, зубчатых передач и элементов приводов. Общество является обладателем стенда для испытания тяжелых редукторов, не имеющего аналогов в России.

Доля выручки от профильной деятельности в общем объеме за 2019 год составила 99 % (против 63% в предыдущем году), что в абсолютных цифрах составляет 106 570 тыс. рублей, остальная выручка за 2019 год в сумме 1 103 тыс. рублей – это выручка от сдачи в аренду основных средств (оборудования) Общества.

В 2018 году Обществом была получена лицензия Министерства промышленности и торговли Российской Федерации без ограничения срока действия под № М 004380 ВВТ-П на осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники: реверс-редукторные передачи главных судовых двигателей (ЕКПС 3010). Это позволит Обществу расширить производственные задачи, в рамках основной задачи, изготовление деталей и узлов для кораблей и судов Военно-морского Флота РФ.

В 2019 году в результате проведенного технического аудита фирмой ОССМ «Петросерт», АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» подтвердило соответствие Сертификату соответствия Системе менеджмента качества от 04.12.2018 года применительно к производству (в части механической обработки, сборки и испытаний) ВВТ (код ЕКПС: 3010) в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 9001-2015, дополнительным требованиям ГОСТ РВ 0015-002-2012 и другим военным стандартам, применимым для данной СМК.

2.3. Активы Общества, операции с активами Общества.

В собственности Общества находятся следующие объекты недвижимого имущества:

Нежилое помещение, 5-этажное, площадью 10 853,8 кв.м., год постройки: 1966г., свидетельство о государственной регистрации права собственности от 09.06.2014 года., серия 78-АЗ № 373116, кадастровый номер 78:12:0007152:1293

Земельный участок, площадью 18 553,00 кв.м., вид разрешенного использования: для размещения промышленных объектов, свидетельство о государственной регистрации права собственности от 09.06.2014 г. Серия 78-АЗ № 373117, кадастровый номер 78:12:0007152:31

За отчетный год никаких операций с данным имуществом не проводилось, обременения отсутствуют.

На балансе Общества числится 151 объект движимого имущества, в том числе производственного оборудования с остаточной стоимостью более пятисот тысяч рублей, на общую сумму 2 512 803 794,28 рублей. Кроме того, в 2019 году произошло существенное увеличение количества введенных основных средств - ведено в эксплуатацию 174 объекта основных средств первоначальной стоимостью 1 390 049 тыс. руб.

Стоимость чистых активов:

Стоимость чистых активов на 31.12.2019	Стоимость чистых активов на 31.12.2018	Стоимость чистых активов на 31.12.2017
3 650 968	3 133 282	3 244 575

Стоимость чистых активов Общества увеличилась на 517 686 тыс. руб. Основным фактором, влияющим на увеличение чистых активов явилось дополнительное размещение акций на сумму 570 000 млн. руб.

2.4. Основные показатели финансово хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» по журнально-ордерной форме ведения бухгалтерского учета с ручной и компьютерной технологией обработки учетной информации с использованием программы 1С: «Предприятие 8.3КОРП».

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, именуемым в дальнейшем отделом учета и отчетности организации, возглавляемым главным бухгалтером

Общество использует унифицированные формы первичных документов, утвержденных Приложением №2 к Учетной политике АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» для целей бухгалтерского учета на 2019 год.

Общество использует рабочий план счетов, утвержденный Приложением № 1 к Учетной политике АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» для целей бухгалтерского учета на 2019 год. В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Учетная политика Общества сформирована исходя из своей структуры, отрасли, в которой осуществляется деятельность, и других особенностей деятельности. Приложением к **учетной политике** является рабочий план счетов, перечень первичных документов, список должностных лиц, имеющих право на совершение сделки, ответственных за оформление операций, имеющих право подписи первичных учетных документов, формы регистров бухгалтерского учета, используемые в деятельности, график документооборота, порядок и сроки проведения инвентаризации, положение о внутреннем финансовом контроле.

Основные показатели Отчета о финансовых результатах:

№	Показатель	2019 год	2018 год
1	Выручка	107 673	84 055
2	Себестоимость продаж	- 197 939	- 198 893
3	Валовая прибыль (убыток)	- 90 266	- 114 838
4	Управленческие расходы	-	-
5	Проценты к получению	3 893	38
6	Проценты к уплате	- 50 644	- 35 850
7	Прочие доходы	74 487	19 628
8	Прочие расходы	- 3 482	- 6 040
9	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 66 012	-137 062
10	Чистая прибыль (убыток)	- 52 979	- 110 629

Чистый убыток сократился в 2 раза по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Выручка за 2019 г. составила 107 673 тыс. руб., в том числе услуги по аренде оборудования за 2019 год – 1 103 тыс. руб., услуги по механической обработке за 2019 год – 106 570 тыс. руб. Основным заказчиком является ПАО «ЗВЕЗДА» – 86 666 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2019 году составила 197 939 тыс. руб. Затраты на производство составили 279 403 тыс. руб., в том числе: амортизационные отчисления 119 541 тыс. руб., расходы на оплату труда 73 439 тыс. руб., отчисления на социальные нужды

– 21 992 тыс. руб., налог на имущество – 17 342 тыс. руб., материальные затраты – 16 074 тыс. руб., прирост затрат в незавершенном производстве составил 81 464. Наибольшие удельные веса занимают: амортизация – 43%, затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды – 34%, налог на имущество – 6%.

Проценты к получению – 3 893 тыс. руб. По данной строке отражены проценты, полученные от размещения депозитов в ПАО «СБЕРБАНК».

Проценты к уплате составили 50 644 тыс. руб., из них 50 429 тыс. руб. сумма процентов, учтенных в составе прочих расходов и 215 тыс. руб. плата «Объединённой судостроительной корпорации» за выдачу поручительства по кредиту.

Прочие доходы в 2019 году составили 74 487 тыс. руб., в том числе:

- 2 субсидии, полученные от Минпромторг России в сумме 39 790 тыс. руб. для возмещения затрат по уплате процентов по инвестиционному кредиту № 0162-1-101117 от 07.07.2017 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России», который был привлечен для целей реализации государственной программы Российской Федерации «Развитие оборонно-промышленного комплекса».

- Признанные подрядчиком ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» пени за просрочку выполнения работ по контракту №31705288697-01 от 04.07.17.

- Прочие расходы – 3 482 тыс. руб.

- Чистый убыток Общества уменьшен в 2 раза по сравнению с аналогичным периодом предыдущего 2018 года и составил за отчетный период 52 979 тыс. руб.

1. Показатель ЕБИТДА вырос на 12 563 тыс. руб. и составил:

ЕБИТДА 2019 год (тыс. руб.)	ЕБИТДА 2018 год (тыс. руб.)
32 182	19 619

Основные статьи бухгалтерского баланса Общества:

Наименование показателя	Код строки баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Основные средства	1150	3 372 385	3 399 682	3 540 180
Отложенные налоговые активы	1180	97 932	54 533	26 354
Прочие внеоборотные активы	1190	9 989	5 018	6 692
Запасы	1210	93 915	4 660	1 735
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26	77 932	-
Дебиторская задолженность	1230	92 950	165 974	18 882
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	112 186	980	4 456
Прочие оборотные активы	1260	30	-	-
ИТОГО активы	-	3 779 414	3 708 779	3 598 300
Пассивы				
Уставный капитал	1310	3 348 239	3 348 239	3 348 239
Расчеты с участниками в связи с увеличением уставного	1315	570 000		

капитала до регистрации изменений учредительных документов				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(267 271)	(214 292)	(103 664)
Заемные средства долгосрочные	1410	-	544 589	274 977
Отложенные налоговые обязательства	1420	32 552	2 217	598
Заемные средства краткосрочные	1510	-	1 682	895
Кредиторская задолженность	1520	92 834	24 005	77 254
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 061	2 338	-
ИТОГО пассивы	-	3 779 414	3 708 779	3 598 300

2.4.1. Основные средства

В 2019 году произошло существенное увеличение количества введенных основных средств - ведено в эксплуатацию 174 объекта основных средств первоначальной стоимостью 1 390 049 тыс. руб. Стоимость 3 объектов основных средств увеличена на сумму невозмещаемого НДС при покупке оборудования в сумме 7 618 тыс. руб.

1.1. В 2019 году завершена инвестиционная стадия по строительству Стендового комплекса испытаний редукторов. Введено в эксплуатацию 129 единиц основных средств - оборудование Стендового комплекса.

1.2. В течении отчетного периода введено в эксплуатацию сооружение участка для подготовки к испытаниям и окраске редукторов с оборудованием - 9 502 тыс. руб.

1.3. Введено в эксплуатацию 6 станков общей стоимостью 92 065 тыс. руб.

1.4. Введено в эксплуатацию 4 единицы прочего оборудования стоимостью 1 124 тыс. руб.

1.5. Введено в эксплуатацию 33 единицы компьютерной техники стоимостью 4 577 тыс. руб.

Объекты	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
- основные средства	3 372 385	2 094 259	2 187 439
- вложения во внеоборотные активы	-	1 305 423	1 215 570
- авансы выданные по вложениям во внеоборотные активы	-	-	137 171
ИТОГО	3 372 385	3 399 682	3 540 180

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. отражены следующие объекты:

- земельный участок стоимостью 65 554 тыс. руб. (не амортизируется);
- здание по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123, остаточная стоимость 784 786 тыс. руб.;
- сооружение остаточной стоимостью 6 896 тыс. руб.
- машины и оборудование (кроме офисного) остаточной стоимостью 2 503 237 тыс. руб.;
- офисное оборудование остаточной стоимостью 11 912 тыс. руб.

2.4.2. Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2019 г. в составе прочих внеоборотных активов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами на сумму 4 158 тыс. руб. и авансы выданные под приобретение оборудования в сумме 5 831 тыс. руб.

2.4.3. Запасы

В связи с расширением производственной деятельности стоимость материалов на складах на увеличилась с 4 660 тыс. руб. до 11 382 тыс. руб. (преимущественно инструмент). Остатки незавершенного производства составили 82 533 тыс. руб., работы по данным заказам будут завершены во 2 квартале 2020 г.

2.4.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность уменьшилась на 73 024 тыс. руб. и составляет по состоянию на 31.12.2019 – 92 950 тыс. руб. В том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 60 933 тыс. руб.
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам в сумме 2 372 тыс. руб.

Основным дебитором является ПАО «ЗВЕЗДА» - 56 231 тыс. руб., дебиторская задолженность в рамках договора № 02/2018-ИЗР от 01.07.2018 г. – 48 535 тыс. руб.

- задолженность прочих дебиторов составляет 29 559 тыс. руб. Основную сумму задолженности прочих дебиторов составляет задолженность ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» в сумме 29 209 648,00 руб. по Соглашению от 02.08.2019 о признании пени, погашаемая ежемесячно путем сервисного обслуживания оборудования и выполнением проектных работ;
- задолженность по расчетам по налогам, взносам и платежам в государственные внебюджетные фонды составляет 80 тыс. руб.

2.4.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 112 232 тыс. руб., из них 4 186 тыс. руб. остатки на расчетных счетах, 108 000 тыс. руб. депозиты со сроком размещения менее месяца.

2.4.6. Заемные средства

На 31.12.2019 заемные средства отсутствуют. В декабре 2019 года произведено своевременное полное погашение инвестиционного кредита с ПАО «Сбербанк» № 0162-1-101117 от 07.07. 570 2017 г. на сумму 000 тыс. руб.

2.5. Судебные разбирательства с участием Общества.

Действующие:

1. Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается дело № А56-120089/2019 по иску АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» к ответчику – ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» об обязанности ответчика безвозмездно устранить недостатки выполненных работ. В связи с угрозой распространения на территории Российской Федерации новой коронавирусной инфекции, во исполнение Постановления Президиума Верховного Суда Российской Федерации, Президиума Совета судей Российской Федерации от 18.03.2020 № 808, Постановления Президиума Верховного Суда Российской Федерации, Президиума Совета судей Российской Федерации от 08.04.2020 № 821 в период с 19 марта 2020 года по 30 апреля 2020 года (включительно) Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области приостанавливает- проведение всех судебных

заседаний, за исключением судебных заседаний по делам: о привлечении к административной ответственности, об отмене и принятии обеспечительных мер. В связи с этим, заседание не состоялось 21.04.2020 г. Дата следующего заседания не определена судом.

2. Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается дело № А56-128901/2019 по иску АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» к ответчику – ПАО «Пролетарский завод» о взыскании задолженности по договору в размере 2 480 841,70 руб. Сумма основного долга погашена ответчиком в процессе судебного разбирательства. Следующее заседание должно было состояться 31.03.2020 г. Дата следующего заседания еще не определена судом, деятельность суда приостановлена.

Завершенные:

1. Между ООО «Техносервис» (Поставщик) и АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» заключен контракт № 0472000003415000002-0683467-02 от 03.06.2015 на поставку оборудования, обеспеченное банковской гарантией АО «К2Банк». Поставщик не выполнил своих обязательств. Требование АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (заказчик) к ООО «Техносервис» (поставщик) об уплате основного долга, пени, штрафа, процентов за пользование чужими денежными средствами, государственной пошлины были включены Определением Арбитражного суда Свердловской области по делу № А60-37845/2016 в третью очередь требований кредиторов ООО «Техносервис». Определением суда от 10.04.2018 г. было завершено конкурсное производство в отношении ООО «Техносервис», требования АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» удовлетворены не были.

В октябре 2018 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (бенефициар) направило в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области исковое заявление о взыскании с АО «К2 Банк» (гарант) суммы по банковской гарантии № БГ 139102419-2015 от 27.05.2015 г. в размере 4 999 640,00 рублей убытков за нарушение контракта со стороны ООО «Техносервис» (принципал). По состоянию на 31.12.2018 г. рассмотрение дела № А56-135668/2018 было отложено на 23.01.2019 г. Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.02.2019 г. исковое заявление было оставлено без рассмотрения в связи с тем, что данное заявление подлежит рассмотрению в деле о банкротстве АО «К2 Банк».

19.12.2018 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» направило в рамках дела о банкротстве № А25-2194/2018 конкурсному управляющему АО «К2 Банк» заявление об установлении в реестр кредиторов требования о выплате предусмотренной банковской гарантией суммы.

14.01.2019 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» было получено уведомление об отказе на требование кредитора, 24.01.2019 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» направило в Арбитражный суд Карачаево-Черкесской Республики возражения по результатам рассмотрения требования о включении требования в реестр кредиторов.

06.03.2019 Определением суда рассмотрение обоснованности требования АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» было отложено на 11.04.2019 г.

11.04.2019 г. Определением суда производство по делу о банкротстве в отношении должника завершено в порядке статьи 189.93 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». При этом, суд указал, что требования общества подлежат выделению в отдельное исковое производство того же суда с заменой ответчика на Курышева В.В. после включения в ЕГРЮЛ сведений о государственной регистрации банка в связи с его ликвидацией.

15.07.2019 г. Определением суда требование общества выделено в отдельное исковое производство с присвоением номера №А25-1950/2019 и с заменой ответчика –

банка на Курышева В.В. Решением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 29.10.2019 г. по делу № А25-1950/2019 иски требования удовлетворены. С Курышева Виталия Вячеславовича взыскана в пользу АО «Звезда- Редуктор» задолженность по банковской гарантии в размере 4 024 710 руб. 20 коп.

22.01.2020 г. Шестнадцатый арбитражный апелляционный суд постановил оставить без изменения решение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 29.10.2019 по делу № А25-1950/2019. Резолютивная часть постановления объявлена 15.01.2020 г. Постановление изготовлено в полном объеме 22.01.2020 г. и вступило в законную силу. Направлен исполнительный лист на взыскание.

Других судебных разбирательств у Общества нет.

2.6. Закупочная деятельность.

АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» относятся к виду юридических лиц, определенных в части 2 статьи 1 Федерального Закона от 18.11.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее Федерального закона 223-ФЗ, Закон о закупках) и в закупочной деятельности руководствуется нормами указанного закона. Основным документом, регламентирующим закупочную деятельность Общества, является «Положение о закупках АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (далее Положение о закупках), утвержденное решением Совета директоров Общества от 01.08.2019 (протокол №52)

Основными принципами закупочной деятельности Общества является:

- целевое и экономически эффективное расходование денежных средства при приобретении продукции (с учетом, при необходимости, стоимости жизненного цикла закупаемой продукции) и реализация мер, направленных на сокращение издержек Общества;
- равноправие, справедливость, отсутствие дискриминации и необоснованных ограничений конкуренции (в том числе путем установления не измеряемых требований) по отношению к потенциальным участникам закупки;
- информационная открытость закупки.

Закупки проводятся на основании плана закупок (далее ПЗ). ПЗ формируется в соответствии с «Правилами формирования плана закупок товаров (работ, услуг)», утвержденным Постановлением Правительства РФ от 17.09.2002 № 932. ПЗ в отчетном году утверждался Генеральным директором Общества. Способы закупок и условия их выбора регламентировались Положением о закупках. ПЗ на 2019г. утвержден 27.12.2018г. В 2019 году все закупки в Обществе осуществлялись согласно ПЗ. В течении 2019 года ПЗ корректировался в соответствии с потребностями АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР».

По состоянию на начало 2019 года действовало Положение о закупках АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР», утвержденное решением Совета директоров от 20.12.2018 г. Организационные мероприятия, проведенные в рамках совершенствования закупочной деятельности в 2019 году:

- Издан приказ № 37 от 09.07.2019 года «Об утверждении Программы по повышению качества управления закупочной деятельностью». Данным приказом была создана система комплексного обеспечения предприятия, с планированием потребностей общества опережающим графиком.

- Изданы приказы № 60 от 04.09.2019 г. и № 88 от 06.12.2019 г. «О составе членов закупочной комиссии». Данными приказами обновлялся состав закупочной комиссии.
- Решением Совета директоров от 01.08.2019 г. (протокол № 52 от 01.08.2019 г.) было утверждено Положение о закупках Общества в новой редакции.
- В единой информационной сети (ЕИС) размещен «План закупок АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» 2019-2020 г.».
- Откорректирована система премирования сотрудников коммерческой службы, премия зависит от ежемесячного выполнения плана конкурентных закупок.
- Ведение и размещение в ЕИС отчетности проводится в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ.

За 2019 год проведено закупок, всего:

№	Наименование/форма закупки	Кол-во закупок 2019 г.	Начальная минимальная цена контракта, руб. с НДС 2019 г.	Сумма контрактов, руб. с НДС 2019 г.	% от суммы годовых закупок 2019 г.	Средняя стоимость закупки, руб. с НДС
1	Конкурентная закупка	32	75 721 999,23	71 113 670,29	56	2 222 302
2	Закупка у ед. поставщика	17	-	17 720 989,17	14	1 042 411
3	Закупка у ед. поставщика до 100 тыс. руб.	1136	-	38 186 038,21	30	33 614
	Итого за 2019 год	1185	75 721 999,23	127 020 697,67	-	-

В том числе оборудование (инвестиционная деятельность) 24 639 597,96 руб. с НДС, материалы и услуги (операционная деятельность) 102 381 099,71 руб. с НДС
Справочно: всего за 2018 год 351 закупка на сумму 10 170 192,54 руб. с НДС

Открытые конкурсы АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» в 2019 году размещало 5 раз.

1. Проектно-изыскательские работы по дооснащению стендовой базы предприятия для испытаний образцов вооружений и военной техники – компонентов энергетических установок кораблей по объекту «Монтажно-испытательный корпус редукторного производства», на сумму 26 000 000,00 руб.
2. Поставка станка токарного С ОСУ и ЧПУ, на сумму 16 402 867,00 руб.
3. Техническое и внеплановое техническое обслуживание металлообрабатывающего оборудования в 2019-2020 гг., на сумму 6 564 059,88 руб.
4. Выполнение строительно-монтажных работ участка хранения товарно-материальных ценностей, на сумму 20 097 673,00 руб.
5. Поставка оборудования для испытания образцов ВВТ на стендовом комплексе, на сумму 65 086 092,89 руб.

Основной долей в отчетном периоде занимают закупки у единственного поставщика, так закупки менее 100 тыс. рублей составляют более 95% всех закупок Общества. Данное обстоятельство объяснимо текущим положением Общества, а именно, запуском профильной производственной деятельности. Для уменьшения рисков и прозрачности процедур закупок у ЕП,

в обществе была разработана и внедрена процедура оценки потенциального поставщика и составлен реестр одобренных поставщиков ПКИ и материалов. В утвержденном генеральным директором 19.06.2019 г. реестре числится 9 (девять) поставщиков. По итогам закупок 2019 года на поставщиков, состоящих в реестре, приходится 16,45% от закупок у ЕП.

2.7. Выполнение поручений Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и Росимущества.

Проверка исполнений Обществом поручений Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации показала, что органами управления активно прорабатываются и реализуются решения (программы), направленные на исполнения поручений.

Обществом в отчетном периоде были предприняты меры по исполнению поручений и указаний Президента РФ и Правительства РФ.

№ п/п	Поручение	Принятые меры	Реквизиты документов
1.	Поручение 2179 «О внесении в Устав возможность создания общероссийских отраслевых физкультурно-спортивных обществ и др.»».	Устав дополнен: п. 4.5. Общество может создавать общероссийские отраслевые физкультурно-спортивные общества, корпоративные физкультурно-спортивные общества, формировать и направлять спортивные команды для участия в официальных спортивных соревнованиях регионального и всероссийского уровней	Протокол заседания Совета Директоров от 27.12.2019 г. №55
2.	Поручение 22 «Нормирование закупочной деятельности акционерных обществ»	Советом директоров принят к сведению Отчет генерального директора о выполнении поручений, связанных с нормированием закупочной деятельности.	Протокол заседания Совета Директоров от 25.04.2019 г. № 48
3.	Поручение № 23 «О снижении операционных расходов Общества»	Разработан комплекс мер, направленных на достижение значения показателя снижения операционных расходов (затрат) не менее чем на 2-3 процента ежегодно, а также определены целевые значения показателей реализации указанных мероприятий в срок, включено в Долгосрочную программу развития АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (2019-2023 годы), утвержденную решением Совета директоров АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» от 26 декабря 2018 г.	Протокол заседания Совета Директоров от 18.03.2019 г. № 47
4.	Поручение 24 «Внедрение	Советом директоров принят к сведению Отчет генерального	Протокол заседания Совета Директоров

	профессиональных стандартов»	директора о выполнении поручений, связанных с внедрением профессиональных стандартов.	от 25.04.2019 г. № 48
5.	Поручение № 25 «Внесение изменений в закупочную политику АО в части закупок отечественного конкурентоспособного программного обеспечения»	В соответствии с решением Совета директоров Общества от 25.04.2019 г. № 48, проводится мониторинг результатов закупочной деятельности, связанной с закупками отечественного конкурентоспособного программного обеспечения, а также на ежегодной основе корректировки (актуализации) Положения о закупках Общества (при необходимости).	Протокол заседания Совета Директоров от 25.04.2019 г. № 48
6.	Поручение №26 «Разработка программ по повышению качества управления закупочной деятельностью (МСП)»	Решением Совета Директоров от 14.06.2019 г. № 51 поручено разработать программу по повышению качества управления закупочной деятельностью АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР». 09.07.2019 г. приказом № 37 данная программа утверждена в Обществе.	Протокол заседания Совета Директоров от 14.06.2019 г. № 51 Приказ генерального директора Общества № 37 от 09.07.2019 г.
7.	Поручение №27 «Расширение практики использования факторинга при исполнении договоров на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг)»	Утверждено Положение о закупках АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» в новой редакции с возможностью использования факторинга при исполнении договоров на поставку товаров (выполнение работ, оказание услуг	Протокол заседания Совета Директоров от 01.08.2019 г. № 52
8.	Поручение № 30 "Актуализация ключевых показателей эффективности"	Советом директоров актуализированы ключевые показатели эффективности	Протокол заседания Совета Директоров от 23.09.2019 г. № 53 Протокол заседания Совета Директоров от 27.12.2019 г. № 55
9.	Поручение № 31 "О возможности интеграции в мероприятия национального проекта (программы) "Международная кооперация и экспорт"	Советом директоров рассмотрен вопрос «О возможности интеграции Общества в мероприятия национального проекта (программы) «Международная кооперация и экспорт».	Протокол заседания Совета Директоров от 26.02.2020 г. № 56
10.	Поручение № 32 "Об актуализации долгосрочной	Вопрос: «О корректировке долгосрочной программы развития Общества» будет рассмотрен на	Повестка дня заседания Совета

	программы развития АО и представлении аудиторских заключений на ДПР"	заседании Совета Директоров 31 марта 2020 года	Директоров от 31.03.2020 г.
11.	Поручение № 41 "О включении в новые экспортные контракты оговорки о возможности осуществления расчетов в рублях, а также установления обоснованной минимальной доли расчетов по экспорту, осуществляемых в российских рублях"	Вопрос: «О включении в новые экспортные контракты оговорки о возможности осуществления расчетов в рублях, а также установления обоснованной минимальной доли расчетов по экспорту, осуществляемых в российских рублях» будет рассмотрен на заседании Совета Директоров 31 марта 2020 года	Повестка дня заседания Совета Директоров от 31.03.2020 г.
12.	Поручение № 46 "Об оценке наличия или отсутствия реализуемых или планируемых к реализации крупных инвестиционных проектов"	Советом директоров рассмотрен вопрос: «Об оценке наличия или отсутствия реализуемых или планируемых к реализации крупных инвестиционных проектов». У Общества отсутствуют реализуемые и планируемые к реализации крупные инвестиционные проекты (более 10 млрд. руб.).	Протокол заседания Совета Директоров от 26.02.2020 г. № 56
13.	Поручение № 47 "О повышении производительности труда"	Вопрос: «О повышении производительности труда» будет рассмотрен на заседании Совета Директоров 31 марта 2020 года	Повестка дня заседания Совета Директоров от 31.03.2020 г.

Заполняемость личного кабинета на МВ портале РосИмущества составляет 80 %.

3. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

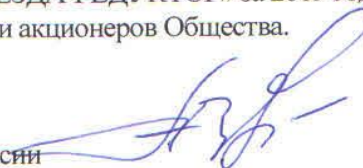
Ревизионная проверка проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности Общества, с целью получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2019 год не содержит существенных искажений. В ходе проведения проверки факты нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на финансовые результаты Общества, не выявлены. При формировании мнения ревизоры так же принимали во внимание заключение официального аудитора Общества.

В целом годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества на 31.12.2019 года

отражает достоверно финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года включительно. Данное заключение рассматривается совместно с аудированной отчетностью АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 год, а именно, бухгалтерским балансом на 31.12.2019 года, отчетом о финансовых результатах за 2019 год, отчетом об изменении капитала за 2019 год, отчетом о движении денежных средств за 2019 год и приложениях к ним, а также пояснительной записки к отчетности за 2019 год.

Ревизионная комиссия считает, что бухгалтерскую (финансовую) отчетность по итогам 2019 года, а также годовой отчет АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» за 2019 год можно рекомендовать к утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества.

Председатель ревизионной комиссии



Чубаров А.А.

Член ревизионной комиссии

Черкашина

Черкашина Е.А.