АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
АО «АЦКБ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Астраханское центральное конструкторское бюро» (АО «АЦКБ»)** (ОГРН 1023000859078, Российская Федерация, 414000, г. Астрахань, ул. Володарского, 14а), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая **годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Астраханское центральное конструкторское бюро» по состоянию на 31 декабря 2018 года**, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных ценностей по состоянию на 01 ноября 2018 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора АО «АЦКБ» (Договор на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности от 01 ноября 2018 года № 8А). Также мы не смогли получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств путем проведения альтернативных процедур относительно величины товарно-материальных запасов, отраженной по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 01 ноября 2018 года. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отраженной в бухгалтерской отчетности величины товарно-материальных запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики

профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«27» марта 2019 года

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
Аудитор ООО «АУДИТ ПРОФИ» **Е. М. Безменникова**
(№ К 014224 выдан на неограниченный
срок в соответствии с Приказом Минфина РФ
от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право
на осуществление аудиторской деятельности
в области общего аудита с 01.04.2004 г.)

Генеральный директор ООО «АУДИТ ПРОФИ» **Е. М. Безменникова**
(№ К 014224 выдан на неограниченный
срок в соответствии с Приказом Минфина РФ
от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право
на осуществление аудиторской деятельности
в области общего аудита с 01.04.2004 г.)

М. П.
«АУДИТ ПРОФИ»
Аудиторская организация • ИНН 3015103300 ОГРН 1143015002404

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская организация «АУДИТ ПРОФИ» (**ООО АУДИТ ПРОФИ**»).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1143015002404.

Место нахождения: 414014, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона, д.16 «В».

ООО «АУДИТ ПРОФИ» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11406035755.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
АО "Астраханское Центральное Конструкторское Бюро"	по ОКПО	03149790		
номер налогоплательщика	ИНН	3015001757		
Научно-техническая	по ОКВЭД	72.19		
правовая форма / форма собственности				
/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

(адрес)
Астраханская обл, Астрахань г, Володарского ул, д. № 14А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 383	3 838	3 932
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	44	44	44
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 427	3 882	3 976
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 054	3 411	1 864
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	93	93	93
	Дебиторская задолженность	1230	2 743	4 710	7 893
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 265	2 026	187
	Прочие оборотные активы	1260	8	8	8
	Итого по разделу II	1200	6 163	10 248	10 045
	БАЛАНС	1600	10 590	14 130	14 021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО "АУДИТ ЦЕНТР"

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 567	2 567	2 567
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 351	2 351	2 351
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	257	257	257
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 236	4 230	4 010
в том числе: в т.ч. дивиденды		193	-	-
Итого по разделу III	1300	7 411	9 405	9 185
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	-	-	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	3 179	4 725	4 836
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	3 179	4 725	4 836
БАЛАНС	1700	10 590	14 130	14 021

Руководитель _____ (подпись) **Комиссаров Анатолий Викторович** (расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: АО "Астраханское Центральное Конструкторское Бюро"	по ОКПО	03149790		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3015001757		
Вид экономической деятельности: Научно-техническая	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности: публичные акционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	33 544	26 092
	Себестоимость продаж	2120	(15 292)	(9 685)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 252	16 407
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(17 336)	(15 393)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	916	1 014
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	453	138
	Прочие расходы	2350	(2 853)	(650)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 484)	497
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(317)	(277)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 801)	220

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТ ПРОФИ»

	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 801)	220
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Комиссаров Анатолий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТ ПРОФ»

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710003	
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: АО "Астраханское Центральное Конструкторское Бюро"	по ОКПО	03149790	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3015001757	
Вид экономической деятельности: Научно-техническая	по ОКВЭД	72.19	
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	2 567	-	2 351	257	4 010	9 185
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	220	220
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	220	220
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

ДИВИДЕНДЫ

3227

АУДИТОРСКОЕ
ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «АУДИТ»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-		X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-		X
	3245	-	-	-	-	-	
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	2 567	-	2 351	257	4 230	9 405
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 994)	(1 994)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(1 801)	(1 801)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(193)	(193)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	2 567	-	2 351	257	2 236	7 411

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г	Изменения капитала за 2017 г		На 31 декабря 2017 г
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	9 185	220	-	9 405
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 185	220	-	9 405
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	4 010	220	-	4 230
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	4 010	220	-	4 230
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	7 411	9 406	9 185

Руководитель _____ Комиссаров Анатолий Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО "АУДИТ-ФОНД"

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
АО "Астраханское Центральное Конструкторское Бюро"	по ОКПО	03149790		
	ИНН	3015001757		
Научно-техническая	по ОКВЭД	72.19		
/ Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	31 425	27 498
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 711	22 715
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 662	4 708
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
	4119	52	75
прочие поступления	4120	(31 344)	(25 482)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 684)	(9 560)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 437)	(15 462)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(223)	(460)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	81	2 016
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	25	-
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	25	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
	4219	-	-
прочие поступления	4220	(715)	(200)
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(715)	(200)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
	4229	-	-
прочие платежи	4200	(690)	(200)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТ-ЮГ»

		За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4111	-	-
в том числе			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участников	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(152)	-
в том числе			
собственниками (участниками) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организацией или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(152)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(152)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(761)	1 816
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 026	210
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 265	2 026
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель (подпись) Комиссарова Анастасия Викторовна (расшифровка подписи)

31 января 2019 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

АО «АЦКБ»

к бухгалтерской отчетности

за 2018 год

25 марта 2019 г.

г. Астрахань

Полное наименование общества: Акционерное общество «Астраханское центральное конструкторское бюро»

Сокращенное наименование общества: - АО «АЦКБ»

Юридический адрес: 414000 г. Астрахань, ул. Володарского, 14А.

Почтовый адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Володарского, 14А.

Зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации города Астрахани,

Свидетельство о государственной регистрации №3796 серия КТА от 16 июня 1993 года,

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридический лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1июля 2002 года серия 30 № 000653404 от 15 декабря 2002 года, зарегистрировано ИМНС РФ по Кировскому району г. Астрахани ОГРН 1023000859078.

Дата постановки на налоговый учет в налоговым органе по месту нахождения 17.июня 1993 года в Инспекции МНС РФ по Кировскому району г. Астрахани. Свидетельство о постановке на учет в в налоговым органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации от 07.04.2000 серия 30 № 0039392 ИНН 3015001757/ КПП 301501001.

Основной ОКВЭД: 30.99 «Производство прочих транспортных средств и оборудования»;

Дополнительный ОКВЭД 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук»; ОКВЭД 71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация»

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров – высший орган управления;

- Совет директоров;

- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

ФИО руководителя Генеральный директор Анатолий Викторович Комиссаров ИНН 301500749006.

Главный бухгалтер Людмила Александровна Яцкова.

Среднегодовая численность работников за отчетный период составила 34 человека.

АО АЦКБ является малым предприятием.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставный капитал АО «АЦКБ» составляет 256`000 (Два миллиона пятьсот шестьдесят семь тысяч) рублей.

Уставный капитал состоит из размещенных акций Общества в количестве 256700 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Все акции Общества являются именными. Владельцы акций физические лица – 100%

Держатель реестра акционеров – АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

16

ОГРН 1027739063087 ИНН 7705038503.

Аудитор общества: Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ ПРОФИ» (ООО «АУДИТ ПРОФИ») ИНН3015103300 утверждено Общим собранием акционеров 20.05.2016г.

Место нахождения: г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В.

Почтовый адрес: 414014, Российская Федерация, г. Астрахань, ул. Набережная Приволжского Затона 16В, тел. 668-208.

Генеральный директор: Безменникова Елена Михайловна, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № к 014224 выдан на неограниченный срок в соответствии с Приказом Минфина РФ от 01.04.2004 г. № 97, предоставляет право на осуществление аудиторской деятельности в области общего аудита с 01.04.2004г.

Данные о членстве: Саморегулируемая организация аудиторов некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество». ОРНЗ 11406035755.

Информация о непрерывности деятельности

События или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности АО «АЦКБ» продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность АО «АЦКБ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

АО «АЦКБ» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы АО «АЦКБ» составили (в тыс.руб)

На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
7411	9405	9185

Чистые активы АО «АЦКБ» значительно превышают уставный капитал, что положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

Основные элементы учетной политики общества

.Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом генерального директора от 28.12.2015 №73П и действует с 01.01.2016 года.

.Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы «1-С: Бухгалтерия 8 ПРОФ», «1С: Предприятие лицензия на 1 рабочее место.

В Обществе применяется синтетический план счетов, имеющий детализацию по субсчетам и аналитическим данным.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТ ПРОФИ»

17

Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1

Начисление амортизации основных средств и НМА ведется линейным способом

Малоценные объекты, стоимостью не более 40000 руб. отражаются в составе материально-производственных запасов, списываются в расходы по мере их отпуска в производство.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости.

Доходами по обычным видам деятельности признаются доходы от реализации:

- выполненных работ по научным исследованиям и разработкам в области естественных и технических наук, по проектированию судов различного назначения и классов, по производству судового оборудования с момента подписания акта приемки выполненных работ, услуг заказчиком.

- доходы от сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32Н.

Организацией применяется позаказный метод калькулирования выполненных работ, так как единица продукции (работ, услуг), а именно заказ (в опытном производстве) или разработка проектной или технической документации согласно условиям договора, обладает характерными свойствами и из можно четко определить.

Объектом учета затрат является отдельный договор, которому присваивается соответствующий шифр.

Учет расходов на производство ведется на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании расчетного периода списывается непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, отраженные по дебету счета 20 в корреспонденции со сч.10 «Материалы», 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда». 02 «Амортизация основных средств относить к прямым расходам.

Общество не создает резервы на выплату: выслуги лет, отпускных, ремонт основных средств, а списывает затраты по факту в момент их совершения.

Резерв по сомнительным долгам формируется исходя из количества просроченных дней срока оплаты непогашенной дебиторской задолженности.

С 01.01.2016 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы», в связи с чем ПБУ 18/02 не применяется.

Сведения об отчетности

Общество представляет бухгалтерскую отчетность в объеме и по формам, предусмотренным Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «АЦКБ» за 2018 год состоит из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 года; Отчета о финансовых результатах за 2018 год; Отчета об изменениях капитала за 2018 год; Отчета о движении денежных средств за 2018 год; и настоящей Пояснительной записки.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТПРОФ»

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 года.

Общество осуществляло ведение бухгалтерского учета в соответствии с утвержденной Учетной политикой.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как имеет организационно-правовую форму акционерное общество.

Обязательный аудит за предыдущий период 2017 год проводился аудиторской фирмой ООО «АУДИТ ПРОФИ» (ИНН 3015103300). Соответствующие показатели за предыдущий период были проверены.

В Аудиторском заключении 1/2017-6А от 26.03.2018 ООО «АУДИТ ПРОФИ» выразило мнение с оговоркой (не наблюдение за проведением инвентаризации материально-производственных запасов), что бухгалтерская отчетность АО «АЦКБ» за 2017 год достоверна.

Сведения об отдельных показателях Бухгалтерского баланса

Основные средства

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств составляла 3 838 тыс. руб. за 2018 год начислена амортизация 261 тыс. руб., Новые объекты основных средств приобретались и приняты на учет в сумме 806 тыс. руб. Выбыло основных средств в сумме 34 тыс. руб., в т. ч. реализовано в сумме 34 тыс. руб.

На 31.12.2018 г. Остаточная стоимость основных средств составила 4383 тыс. руб. в т. ч. По группам:

Здания – 3170 тыс. руб.

Машины и оборудование 885 тыс. руб.

Производственный и хозяйственный инвентарь – 33 тыс. руб.

Инвентаризация ОС в 2018 году не проводилась.

Запасы

На начало отчетного пери ода стоимость запасов составила 3411 тыс. руб. За 2018г приобретены материалы в сумме 5075 тыс. руб. Израсходовано на производство 5925 тыс. руб.

На 31.12.2018г стоимость запасов составила 2054 тыс. руб. в т. ч. по группам:

Материалы 1678 тыс. руб..

Инвентарь хозяйственные принадлежности 182 тыс. руб.

Расчеты с дебиторами

В балансе дебиторская задолженность отражена по строке 1230 в сумме 2743 тыс руб. в цене нетто, т. е. за минусом величины резерва сомнительных долгов. Согласно учетной политики отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в полгода. Остаток резерва по сомнительным долгам на конец года составил

Задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2018г. составляет без учета резерва

в т. ч

АУДИТОР
ЗАО
ООО «АУДИТ ПРОФИ»

ООО ПКФ «Гамма телеком – 1001 тыс. руб.

ООО СК «Лиана» - 129 тысруб.

ООО ССП «Альбатрос» - 750 тыс. руб.

Прочие дебиторы

Добавочный капитал

Добавочный капитал АО «АЦКБ» сформирован в результате проведенной в прошлых периодах переоценки объектов основных средств и по состоянию на 31.12.2018г составляет 2 351 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль отражена по строке 1370 Бухгалтерского баланса, на начало отчетного года составила 4230 тыс. руб. тыс. руб.

Выплачены дивиденды акционерам – 193 тыс. руб.

По итогам отчетного года получен убыток в сумме 1801 тыс.руб .

На конец отчетного года нераспределенная прибыль Общества составляет 2236 тыс. руб. тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2018г составила тыс. руб. в т. ч.

ООО «Тепловые сети» - 130 тыс.руб.

ООО «ЧОО «Атом» 150 тыс.руб.

ООО «МЕТАЛСТРОЙ» 173 тыс. руб.

Прочие кредиторы.

Заемные средства в 2018 году не привлекались, Обязательства по займам и кредитам на 31.12.2018 отсутствуют.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

Выручка от реализации за 2018год — 33543249 руб.

в т. ч. по научно-технической деятельности—. 6138988 руб.

- производство прочих трансп. ср-в и оборудования - 21887700 руб.

-от аренды - 5512175,5 руб.

- прочая реализация 4384,8 руб.

Затраты на реализацию за 2018г 32631973,77руб.

Финансовый результат от основных видов деятельности составил-916 тыс.руб.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТ ПРОФИ»

Прочие доходы (реализация ОС, списание кредиторской задолженности)-453тыс. руб..

Прочие расходы (услуги банка, пени, штрафы, остаточная стоимость реализованных ОС)-2853 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2018 год (1801) тыс.руб.

О расчетах налога по УСНО

Начисление и уплата налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, регулируется гл. 26.2 НК «Упрощенная система налогообложения»

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы

За отчетный период доходы составили -31738830,42 руб., расходы 31103768,93руб. руб.

Налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2018 год начислен в размере 317388,30 руб.

Факторы, повлиявшие на результаты финансово-хозяйственной деятельности:

АО «АЦКБ» является проектно-конструкторской организацией, работающей на рынке услуг в области судостроения для нефте перевозок, пассажирских перевозок, обслуживание флота. Предметом деятельности АО «АЦКБ» является разработка и реализация технической и проектной документации на строительство и ремонт судов различного назначения. Основные заказчики продукции и услуг — судоходные компании, речные порты, судостроительные заводы, другие юридические, а также физические лица, работающие на данном рынке.

Специфика работы флота-сезонность. Эксплуатация судов в теплый период и массовое выполнение ремонтных работ в зимний период. Данные обстоятельства сказываются и на работе АО «АЦКБ», включая финансовое положение.

АО «АЦКБ» полностью зависит от финансового состояния своих потенциальных клиентов.

АО «АЦКБ» принимает меры к улучшению, стабилизации и равномерности загрузки работами подразделений общества. В навигационный период планируются работы по проектированию (модернизации) судов судостроительных заводов и судовладельцев.

Качество производимых Обществом изделий и услуг соответствует Правилам и Международным конвенциям. Для повышения конкурентно-способности на рынке, запускаются в производство более экономичные модели промышленной продукции. Цены дифференцируются в зависимости от объемов заказа изделий, сроков исполнения и поставки комплектующих изделий, материалов.

Информация об аффилированных лицах.

Адрес страницы в сети Интернет, используемой Обществом для раскрытия информации:

http://disclosure.1prime.ru/

Аффилированными лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

Комиссаров А.В. – лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа АО «АЦКБ», член Совета директоров;

Комиссарова Т.А. – член Совета директоров;

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ООО «АУДИТБЮРО»

Трубицын М.Ю. – член Совета директоров;

Щуров В С - заместитель генерального директора АО «АЦКБ», член Совета директоров

Щурова Т.Ю. – член Совета директоров.

В отчетном году Общество осуществляло операции с указанными аффилированными лицами в виде выплат краткосрочных вознаграждений: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности АО «АЦКБ» за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор АО АЦКБ Комиссаров А.В

Главный бухгалтер Яцкова Л.А.

ООО "АУДИТ ПРОФИ"
Прошито и пронумеровано
в количестве 32 листов
Генеральный директор
Безменникова Е. М.

