

УТВЕРЖДЕНО
Решением ревизионной комиссии
АО «МАШПРОМЛИЗИНГ»
(Протокол № 2/2020 от 22.03.2021)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии акционерного общества
«МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ
КОМПАНИЯ»

г. Москва

19 марта 2021 г.

Ревизионная комиссия акционерного общества «МАШИНОСТРОИТЕЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ» (далее – АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» или Общество) в составе¹:

Рассохиной Анастасии Сергеевны – Председатель ревизионной комиссии;
Елисеевой Ольги Васильевны,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом АО «МАШПРОМЛИЗИНГ», провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

Основание проверки:

- Федеральный закон от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Устав АО «МАШПРОМЛИЗИНГ»;
- Решение ревизионной комиссии Общества от 11 марта 2021 г. (Протокол №1/2020 от 11.03.2021).

О принятом решении в адрес генерального директора АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» Бабича А.А. были направлены уведомление о ревизии финансово-хозяйственной деятельности и протокол заседания ревизионной комиссии Общества №1/2020, письмо от 11.03.2021 г.

Объекты проверки:

- мероприятия по отработке замечаний и рекомендаций Ревизионной комиссии, отраженных в заключениях Ревизионной комиссии за 2019 год.
- финансово-хозяйственная деятельность и годовой отчет Общества за 2020 год.

Сроки проведения проверки:

¹ Член Ревизионной комиссии АО «Машпромлизинг» Черноусова Людмила Геннадьевна с 20.08.2020 г. вышла из её состава письменно известив об этом Совет директоров Общества.

март 2021 года.

При проведении проверки в АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» направлено Требование о представлении документов и информации №1 от 11.03.2021.

В ревизионную комиссию через канал «Континент» с сопроводительным письмом от 15.03.2021 г. № 41-02 представлены следующие документы:

- Учетная политика на 2020 год с приказом об утверждении учетной политики;
- Бухгалтерская отчетность за 2020 год со всеми приложениями;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2020 год;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год;
- Проект Годового отчета Общества за 2020 год в актуальной редакции на 19.03.2021;
- Аудиторский отчет по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год.

При проведении настоящей проверки Ревизионная комиссия исходит из документов и информации, представленных Обществом. Ревизия проведена выборочным методом.

Рассмотрев представленные документы, ревизионная комиссия отмечает следующее:

I. Информация об Обществе.

Компания АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» создана в июне 2002 года (Протокол №1 общего собрания учредителей ЗАО «АлтэксГолдФаворит») с целью обеспечения предприятий и организаций Объединения «Гознак» оборудованием и другими средствами производства на основе финансового лизинга.

В 2006 году в результате преобразования предприятий и учреждений ФГУП «Гознак» 100% акций компании перешли в собственность государства. Полномочия собственника от имени государства осуществляло Федеральное агентство по управлению государственным имуществом. Начиная с августа 2006 г., компания расширила спектр лизинговых услуг, распространив их на лизинг промышленного оборудования, автотранспорта и спецтехники, а с октября 2010 года приступила к реализации первого лизингового проекта по двум самоходным сухогрузным судам RSD49.

Во исполнение Указа Президента РФ от 20 сентября 2016 г. № 483 в ноябре 2017 г. акции Общества переданы в качестве вклада в уставный капитал АО «ОСК» (100% минус 1 (одна) акция) и АО «НИПТБ «ОНЕГА».

В ноябре 2018 года, по решению общего собрания акционеров, компания изменила фирменное название с ЗАО «Гознак-лизинг» на АО «МАШПРОМЛИЗИНГ».

АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» является дочерним обществом АО «ОСК».

Общество зарегистрировано 20 июня 2002 года в Едином государственном реестре юридических лиц, основной государственный регистрационный номер 1027700253767.

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет 20 000 000,00 руб. и разделен на 200 000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100,00 руб.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Щипок, д. 11, стр. 1. ИНН 7705456910, КПП 770501001

Органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Единоличный исполнительный орган.

Акционерами Общества являются:

- АО «ОСК» 199 999 акций, что составляет 99,9995 % размера уставного капитала Общества.

- АО «НИПТБ «Онега» - 1 акция, что составляет 0,0005% размера уставного капитала Общества.

Заключение ревизионной комиссии от 12.03.2020 по итогам ревизии финансово-хозяйственной деятельности АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» за 2019 год не содержало рекомендаций и было рассмотрено и принято к сведению Советом директоров Общества (протокол №105 от 15.05.2020).

Основными видами деятельности общества являются: лизинг морских и речных судов, лизинг промышленного оборудования, лизинг автотранспорта и спецтехники.

Среднесписочная численность АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 33 человек.

II. Финансовые показатели Общества

2.1. Бухгалтерский баланс Общества на 31.12.2020.

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее.

Существенные изменения по состоянию на 31.12.2020 по сравнению с 31.12.2019 произошли по следующим строкам баланса:

2.1.1. Основные средства (стр.1150) на 31.12.2020 составили 1 058 064 тыс.руб.,

Основную долю в составе показателя основных средств составляют затраты, связанные с приобретением лизингового имущества, но еще не переданного в финансовую аренду - 907 844тыс.руб. (85%).

2.1.2. Доходные вложения в материальные ценности (стр.1160) за 2020 год увеличились и на 31.12.2020 составили 13 927 313 тыс.руб., в том числе:

		Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Материальные ценности, предоставленные во временное пользование	7 863 567
2	Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам под приобретение предметов лизинга	2 616 174
3	Прочие доходные вложения	3 447 572

2.1.3. Дебиторская задолженность по стр.1230 на 31.12.2020 составила 3 909 710 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в сумме 3 456 652 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками в сумме 436 908 тыс.руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 122 тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами в сумме 4 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 16 024 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 в Обществе не создавался.

2.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250) на 31.12.2020 составили 212 662 тыс.руб., в том числе:

- расчётные счета в сумме 212 405 тыс. руб.;
- прочие специальные счета 257 тыс. руб.

За аналогичный период прошлого остаток средств составлял – 173 837 тыс.руб.

2.1.5. Прочие оборотные активы (стр.1260) на 31.12.2020 состоят из расходов будущих периодов (страхование имущества и страхование работников) в сумме 43 284 тыс. руб.

2.1.6. Уставный капитал Общества (стр.1310) за 2020 год не изменился и на 31.12.2020 составил 20 000 тыс.руб.

2.1.7. Резервный капитал (стр.1360) увеличился не изменился, и на 31.12.2020 составил 1 000 тыс.руб.

2.1.8. Нераспределенная прибыль Общества (стр.1370) за 2020 год увеличилась на 17 039 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2020 составила 127 465 тыс.руб.

2.1.9. Долгосрочные заемные средства (стр.1410) за 2020 год увеличились на 491 178 тыс.руб. (на 3%) и по состоянию на 31.12.2020 составили 16 146 253 тыс.руб., в том числе:

- долгосрочные займы (АО «ОСК») в сумме 10 933 255 тыс. руб.;
- долгосрочные кредиты в сумме 4 624 734 тыс. руб., что на 263 899 тыс. руб. больше аналогичного показателя, сформированного на 31.12.2019 г.;
- проценты по долгосрочным займам – 588 264 тыс.руб.

2.1.10. Краткосрочные заемные средства (стр.1510) за 2020 год уменьшились на 337 671 тыс.руб. (на 22%) и по состоянию на 31.12.2020 составили 1 231 895 тыс.руб., в том числе:

- краткосрочные займы (АО «ОСК») в сумме 536 300 тыс. руб.;
- краткосрочные кредиты в сумме 629 634 тыс. руб.;
- проценты по долгосрочным займам в сумме 42 718 тыс. руб.;
- проценты по долгосрочным кредитам в сумме 23 243 тыс. руб.

2.1.11. Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 1 716 925 тыс.руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 666 170 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 21 344 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 361 тыс.руб.;

– расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 29 050 тыс.руб.

2.1.12. По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен резерв на оплату отпусков в сумме 5 293 тыс.руб.

2.1.13. Валюта баланса в 2020 году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 70 523 тыс.руб. и на 31.12.2020 составила 19 387 374 тыс. руб.

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

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

№ п/п	Наименование показателя	за 2020 год, тыс. руб.	за 2019 год, тыс. руб.	Изменения (+,-), тыс. руб.
1.	Выручка	2 521 990	1 852 202	+669 788
2.	Себестоимость продаж	(1 810 592)	(1 401 554)	+409 038
3.	Валовая прибыль	711 398	450 648	+260 750
4.	Управленческие расходы	(174 994)	(142 575)	+32 419
5.	Прибыль от продаж	536 404	308 073	+228 331
6.	Проценты к получению	2 049	183	+1 866
7.	Проценты к уплате	(489 853)	(313 400)	+176 453
8.	Прочие доходы	7 775	47 296	-39 521
9.	Прочие расходы	(20 376)	(14 652)	+5 724
10.	Прибыль до налогообложения	35 999	27 500	+8 499
11.	Чистая прибыль (убыток)	27 901	21 720	+6 181

По итогам 2020 года Общество получило прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 27 901 тыс.руб., что больше, чем по итогам 2019 года на 28%.

2.3. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества.

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменился и по состоянию на 31.12.2020 составил 20 000 тыс.руб.

Чистые активы Общества за три последних завершённых отчетных года имеют положительную величину. В динамике наблюдается рост чистых активов, так за 2020 г. чистые активы увеличились на 17 039 тыс. руб. и составили 148 465 тыс. руб. Тенденция к росту чистых активов говорит об удовлетворительном финансовом состоянии и платежеспособности 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.	20 000	20 000	20 000
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	118 246	131 426	148 465
Динамика стоимости ЧА, тыс. руб.	+6 493	+13 180	+17 039

Стоимость чистых активов по итогам 2018-2020 годов выше размера уставного капитала, что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов общества.

В проекте годового отчета Общества обращается внимание на тот факт, что «незначительный относительно активов Общества размер уставного капитала существенно сдерживает развитие Общества и не позволяет вести полноценную лизинговую деятельность по следующим причинам:

- ограничение участия Общества в государственных программах с привлечением фондов (АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона», Фонд развития промышленности, АО «Корпорация «МСП»)),
- значительное уменьшение возможности победы в конкурсах, где критерием является размер капитала Общества,
- непривлекательность Общества для коммерческого финансирования,
- завышение процентных ставок по кредитам банков.

Информация об аудиторе Общества и Годовом отчете.

3.1. Аудитор Общества.

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» (АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»):

- место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37, лит. Б, пом. 63-Н;
- государственный регистрационный номер: 1037811057778;
- является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606065198.

На момент составления данного заключения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год представлено Аудиторское заключение независимого аудитора о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» за 2020 год от 10.02.2021 № 4947/21 по бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По мнению Аудитора, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» 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.

3.2. Годовой отчет Общества

В ревизионную комиссию Обществом представлен проект Годового отчета АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» за 2020 год.

Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета за 2020 год в актуальной редакции на 19.03.2021, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

4. О выполнении рекомендаций ревизионной комиссии по результатам проверки деятельности Общества за 2019 год.

В заключении ревизионной комиссии АО «ОСК» от 12 марта 2020 года по итогам проведения ревизии финансово-хозяйственной Общества за 2019 год замечания и рекомендации отсутствуют.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. По итогам 2020 года от финансово-хозяйственной деятельности Обществом получена чистая прибыль в сумме 27 901 тыс.руб. Показатель чистой прибыли по итогам трёх лет (2018-2020) растёт.

2. Стоимость чистых активов по итогам 2018-2020 годов выше размера уставного капитала, что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов общества.

3. Обществом в проекте годового отчета отмечается, что незначительный относительно активов Общества размер уставного капитала существенно сдерживает развитие Общества и не позволяет вести полноценную лизинговую деятельность по следующим причинам:


- ограничение участия Общества в государственных программах с привлечением фондов (АО «Фонд развития Дальнего Востока и Байкальского региона», Фонд развития предпринимательства, АО «Корпорация «МСП»),
- значительное уменьшение возможности победы в конкурсах, где критерием является размер капитала Общества,
- непривлекательность Общества для коммерческого финансирования,
- завышение процентных ставок по кредитам банков.


4. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета в актуальной редакции на 19.03.2021 и бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «МАШПРОМЛИЗИНГ» за 2020 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год от 10.02.2021, пришла к выводу, что данные, отраженные в проекте Годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

РЕКОМЕНДАЦИИ:

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

Члены Ревизионной комиссии АО «МАШПРОМЛИЗИНГ»:


_____ А.С.Рассохина


_____ О.В.Елисеева