Экз.№01

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Ревизионной комиссии
Акционерного общества «Акустический институт имени академика Н.Н. Андреева» по результатам проверки данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и в годовом отчете Общества за 2018 год

г. Москва «16» апреля 2019 г.

В соответствии со статьей 85 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Ревизионной комиссией АО «АКИН» (далее - Общество) в период с 18.02.2019 по 16.04.2019 была проведена проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества за 2018 год (протокол заседания Ревизионной комиссии от 18.02.2019 № 08).

Ревизионная комиссия Общества избрана на годовом Общем собрании акционеров 19.06.2018 (протокол заседания Общего собрания акционеров от 19.06.2018 № 4-Г) в составе:

Манеркина Татьяна Александровна;
Марковнина Вероника Евгеньевна;
Соколова Оксана Владимировна.

Для целей проверки представлены следующие документы:

- бухгалтерская (финансовая) отчетность, включающая в себя бухгалтерский баланс (форма по ОКУД 0710001), отчет о финансовых результатах (форма по ОКУД 0710002), отчет об изменениях капитала (форма по ОКУД 0710003), отчет о движении денежных средств (форма по ОКУД 0710004) и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год;
- аудиторское заключение от 29.03.2018, выданное ООО «ФинЭкспертиза» о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год;
- годовой отчет Общества за 2018 год;
- первичные документы, подтверждающие факты хозяйственной жизни, совершенные Обществом в 2018 году;
- согласно перечню документов, для представления в Ревизионную комиссию (Приложение к письму от 31.01.2019 № 080001/9-01; Приложения 1 к письму от 05.03.2019 № РК-11-2019) и информация от Общества (Приложения 1, 2, 3, 4, 5, 6 к письму от 06.02.2019 № РК-06-2019; Приложения 2, 3 к письму от 05.03.2019 № РК-11-2019).

В результате проверки установлено.

Поручения Президента и Правительства Российской Федерации в 2018 году выполнены.

Рекомендации и замечания, выданные органами государственного контроля (надзора), устранены.

Поручения, выданные Советом директоров единоличному исполнительному органу Общества за период с 01.01.2018 по 31.12.2018, выполнены частично. По отдельным поручениям проекты документов направлены на согласование в АО «Концерн «Моринсис - Агат».

Рекомендации, выданные Ревизионной комиссией по результатам проверки данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете Общества за 2017 год и других проверок, проведенных Ревизионной комиссией в 2018 году, выполнены частично.

По состоянию на 31.12.2018 Общество является участником двух неоконченных судебных разбирательства, в которых АО «АКИН» выступает в качестве ответчика, и одного неоконченного судебного разбирательства, в котором АО «АКИН» выступает в качестве истца.

Советом директоров Общества в 2018 году одобрялись и согласовывались (согласно Уставу и Федеральному закону от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах») следующие виды сделок: сделки, в совершении которых имеется заинтересованность; сделки, которые влекут (могут повлечь) обременение недвижимого имущества, профильных активов, в том числе сдача в аренду недвижимого имущества, кредитные сделки, сделки договоров поручительства.

В соответствии с приказом Генерального директора - научного руководителя от 03.10.2018 № 170 «О проведении инвентаризации активов и обязательств» Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Итоги инвентаризации утверждены приказом Генерального директора - научного руководителя от 21.02.2019 № 29 «Об итогах инвентаризации активов и обязательств АО «АКИН» в 2018 году». По результатам годовой инвентаризации оприходованы излишки товарно-материальных ценностей на сумму 47 тыс. руб. Недостачи не выявлены.

Система внутреннего контроля Общества должным образом не обеспечивает достаточную уверенность в достижении целей с точки зрения надежности бухгалтерской (финансовой) отчетности, эффективности и результативности хозяйственных операций (фактов хозяйственной жизни) и соответствия деятельности Общества нормативным правовым актам.

Положение о системе внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью утверждено и введено в действие приказом Генерального директора - научного руководителя от 25.11.2015 № 147.

Положение о внутреннем аудите акционерного общества «Акустический институт имени академика Н.Н. Андреева» утверждено и введено в действие приказом Генерального директора – научного руководителя от 30.12.2016 № 195.

Положение о системе управления рисками акционерного общества «Акустический институт имени академика Н.Н. Андреева» утверждено приказом генерального директора – научного руководителя АО «АКИН» от 27.12.2018 № 226.

Закупки осуществлялись в соответствии с Федеральным законом «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011 № 223-ФЗ и внутренними нормативными документами Общества.

Общество имеет удовлетворительное финансово-экономическое положение. По состоянию на конец 2018 года 80% (восемьдесят процентов) активов Общества сформировано за счет собственных средств. Значения показателей ликвидности имеют тенденцию к уменьшению, кроме коэффициента текущей ликвидности, что свидетельствует о снижении возможности погашения обязательств в оптимальные сроки без ущерба для основной деятельности. Наблюдается отрицательная динамика изменения показателей рентабельности. Деловую активность Общества можно оценить, как снижающуюся. При сохранении тенденций снижения показателей рентабельности, ликвидности и деловой активности существует вероятность ухудшения финансово-экономического положения Общества, деловая репутация и инвестиционная привлекательность Общества будет снижаться.

Ревизионная комиссия рекомендует Обществу.

Разработать и утвердить план мероприятий по выполнению рекомендаций, выданных Ревизионной комиссией по результатам проверки данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете Общества за 2018 год, и отраженных в акте Ревизионной комиссии от 16.04.2019.

Бухгалтерский баланс Общества в агрегированном виде.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
АКТИВ			
I. Внеоборотные активы	**1 247 170**	**1 246 958**	**957 969**
Основные средства	1 071 787	1 107 576	876 946
II. Оборотные активы	**439 526**	**418 768**	**470 025**
Запасы	263 595	112 521	17 269
Дебиторская задолженность	137 973	102 630	83 541
Денежные средства и денежные эквиваленты	37 949	196 357	325 776
Баланс	**1 686 696**	**1 665 726**	**1 427 994**
ПАССИВ			
III. Капитал и Резервы	**1 344 804**	**1 344 892**	**1 115 668**
IV. Долгосрочные обязательства	**122 912**	**45 397**	**21 450**
Заемные средства	57 500	-	-
V. Краткосрочные обязательства	**218 980**	**275 437**	**290 876**

Заемные средства	15 462	1 186	483
Кредиторская задолженность	165 885	226 892	235 649
Баланс	**1 686 696**	**1 665 726**	**1 427 994**

Прибыль Общества за 2018 год составила 290 тыс. руб., за 2017 год получена прибыль 755 тыс. руб.

Чистые активы по сравнению с началом отчетного периода уменьшились на 1 483 тыс. руб. и составили 1 354 0549 тыс. руб., что выше уставного капитала Общества. Уставный капитал составляет 1 085 910 тыс. руб.

Ревизионная комиссия на основании проведенной проверки (акт Ревизионной комиссии АО «АКИН» от 16.04.2019) подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и в годовом отчете Общества за 2018 год.

Члены Ревизионной комиссии: _____ Т.А. Манеркина

_____ В.Е. Марковнина

_____ О.В. Соколова