

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности
ПАО «АРМАДА» за 2017 год.

Москва, 16 апреля 2018 года

Ревизионная комиссия ПАО «АРМАДА» (далее - «Общество»), избранная на годовом общем собрании акционеров «26» июня 2017 года, Протокол от «27» июня 2017 года в составе:

Председатель Ревизионной комиссии: Беляева Елена Александровна;

Член Ревизионной комиссии: Подорожная Елена Евгеньевна;

Шматко Светлана Григорьевна отказалась от работы в Ревизионной комиссии.

Руководствуясь полномочиями, определенными ФЗ №208-ФЗ от 26.12.1995 г. «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «АРМАДА» и Положением о Ревизионной комиссии ПАО «АРМАДА», провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 г.

Анализ проводился на основании документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, пояснений, предоставленных руководством Общества. Анализ включал в себя изучение раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

Краткие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «АРМАДА».

Место нахождения: г. Москва.

Адрес юридического лица: 119261, г. Москва, Ленинский проспект, д.75/9.

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 07 июля 2005 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве, ОГРН 1057747404406, дата внесения записи 07 июля 2005 года.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества являются:

Генеральный директор: Чекалкин В.В.

Главный бухгалтер: Чекалкин В.В.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Метод проверки

При проведении контрольно-ревизионных мероприятий комиссией использовались в сочетании методы сплошной и выборочной проверки.

1. При оценке достоверности сведений, содержащихся в бухгалтерской (финансовой) отчетности, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, влияющие на содержание бухгалтерской (финансовой) отчетности в существенных отношениях.

При этом критерии существенности были определены Ревизионной комиссией самостоятельно.

2. При оценке достоверности сведений, содержащихся в годовом отчете Общества, использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым Ревизионной комиссией были исследованы отдельные документы, содержащие сведения, аналогичные представленным в годовом отчете.

3. При оценке хозяйственной деятельности Общества в части соблюдения законодательства при заключении гражданско-правовых сделок, применялся метод выборочной проверки, в соответствии с которым у Общества были запрошены ряд заключенных в проверяемом периоде разнотипных договоров.

4. При оценке соблюдения Обществом законодательства в части соответствия его внутренних документов применимым нормативно-правовым актам использовался метод выборочной проверки, в соответствии с которым были исследованы основные внутренние документы, регламентирующие деятельность Общества.

5. При оценке иных вопросов ревизионной проверки использовались методы сплошной и выборочной проверки.

Основные финансово-экономические показатели деятельности Общества

По итогам работы Обществом достигнуты следующие показатели:

	Наименование показателей	Единица измерения	2015 г.	2016 г.	2017 г.
1.	Выручка от продажи товаров, работ услуг:	тыс. руб.	-	-	-
2.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	тыс. руб.	-	-	-
3.	Управленческие расходы	тыс. руб.	(1 990)	(3 960)	(3 545)
4.	Прибыль (убыток) от продаж	тыс. руб.	(1 990)	(3 960)	(3 545)
5.	Проценты к получению	тыс. руб.	72	29	13
6.	Проценты к уплате	тыс. руб.	(16)	(166)	(698)
7.	Прочие доходы	тыс. руб.	1 612	776	59 099
8.	Прочие расходы	тыс. руб.	(5 233)	(2 694)	(1 178)
9.	Прибыль (убыток) до налогообложения	тыс. руб.	(5 555)	(6 015)	53 691
10.	Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	(5 554)	(18 308)	53 687
11.	Среднесписочная численность	чел.	1	1	1
12.	Прибыль (убыток) до налогообложения на одного работника	тыс. руб.	(5 555)	(6 015)	53 691
13.	Коэффициент текущей ликвидности		16,79	16,95	142,29
14.	Рентабельность собственного капитала по чистой прибыли	%	(0,36)	(1,19)	3,37
15.	Коэффициент соотношения заемных и собственных средств		21,86	20,74	80,70

16.	Коэффициент зависимости	финансовой	0,96	0,95	0,99
-----	----------------------------	------------	------	------	------

ПАО «АРМАДА» в 2017 году предоставило процентный займ в размере 363,5 тыс. руб. компании ЗАО «АйТи-Инжиниринг». В конце 2017 года предоставленный займ был возвращен. В результате данной финансово-хозяйственной операции был получен доход в виде процентов в размере 12,9 тыс. руб. Все имеющиеся в распоряжении компании денежные средства предполагается использовать на уплату полученных компанией требований об уплате штрафов, а также расходов, обязательных для публичной компании – оплата услуг депозитария, проведения общего собрания, аудиторские услуги и т.п.

В 2017 году у ПАО «АРМАДА» был выдан займ дочерней компании ЗАО «АйТи-Инжиниринг» на сумму 363,5 тыс. руб. Сделка не является крупной.

На конец отчетного периода у ПАО «АРМАДА» существует просроченная задолженность в сумме 4 550 тыс. руб., в том числе:

- перед Банком России по пени и штрафам в сумме 500 тыс. руб.
- перед ООО «Армада-Центр» в сумме 4 050 тыс. рублей

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями нормативно-правовых актов, регулирующих бухгалтерский учет в Российской Федерации и велся в проверяемый период на основе Учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора Общества № 1/УП от 18.01.2015 г. «О принятии учетной политики для целей бухгалтерского учета» и приказом 2/УП от 18.01.2015 «О принятии учетной политики для целей налогового учета». Существенные изменения в учетной политике Общества за 2017 год по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) отсутствуют. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год подготовлена в сроки, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете», в объеме бухгалтерского баланса, отчета о прибылях, приложений к ним, пояснительной записки.

Ревизионной комиссией при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за период 2017 г. не установлено существенных нарушений в соблюдении требований законодательства Российской Федерации и существенных искажений при отражении финансово-хозяйственных операций, относящихся к 2017 году.

Однако, в силу причин, указанных в п.1.3 пп.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год бухгалтерская (финансовая) отчетность

Общества не позволяет сформировать полную и объективную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества и ее результатах, необходимую для оперативного руководства и управления, а также использования инвесторами, кредиторами, государственными органами и иными заинтересованными организациями.

Ревизионная комиссия отметила, что руководство Общества предпринимает все необходимые меры в рамках действующего законодательства по восстановлению информации о финансово-хозяйственной деятельности ПАО «АРМАДА» и восстановлению деятельности Общества в текущих обстоятельствах.

Заключение

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 г. Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что

- решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принятые в 2017 году Советом директоров Общества соответствуют требованиям действующего законодательства, Устава Общества и внутренних документов Общества;
- с учетом обстоятельств, указанных в п.1.3 пп.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год выразить мнение о достоверном отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год всех существенных аспектов финансового положения Общества и результатов его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января 2017 по 31 декабря 2017 года не представляется возможным;
- результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовом отчете, могут быть вынесены на рассмотрение годового Общего собрания акционеров с учетом обстоятельств, указанных в пп.1 п.1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Настоящее заключение не подписано членом Ревизионной комиссии Шматко Светланой Григорьевной, в связи с ее отказом от работы в Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии _____  _____ Беляева Е.А.

Член ревизионной комиссии _____  _____ Подорожная Е.Е.