

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии по годовому отчету и балансу
АО «НПО «ЭКРАН» за 2024 год

«21» апреля 2025 года

В соответствии с Уставом, Положением о Ревизионной комиссии АО «НПО «Экран», утвержденным решением годового общего собрания акционеров (Протокол от 01 июля 2024г.), Ревизионной комиссией в составе :

Председатель - Халилов Нариман Вейсович,

Члены - Попов Дмитрий Викторович, Ильина Елена Евгеньевна,

была проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год.

В процессе подготовки отчета ревизионная комиссия ознакомилась со следующими документами:

1. Годовой отчет Общества за 2024 год;
2. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год;
3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год;
4. Заключение независимого аудитора АО «Консалтинг-аудит «Уральский союз» (ОРНЗ 21706017287) о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год;
5. Материалы инвентаризации;
6. Акты сверок с контрагентами;
7. Протоколы заседаний Совета директоров Общества за 2024 г.;
8. Протоколы общих собраний акционеров Общества,
9. Иные документы, затребованные Ревизионной комиссией.

Бухгалтерский учет и подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности производились Обществом в соответствии с:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. № 34н;
- Приказом Минфина РФ 02 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 июля 1999 г. № 43н;
- другими нормативными актами МФ РФ по вопросам бухгалтерского учета.

Общество создано путем преобразования Государственного унитарного предприятия «Научно-производственное объединение «ЭКРАН» и является его правопреемником. Дата регистрации до 01 июля 2002 года - 27.01.1993.

Акционеры:

1. Сайханов Маратхан Ильманович - 62,56 %
2. ООО « Управление агроактивами». 20,009%.
3. Миноритарные акционеры – 17,431 %

Полное фирменное наименование Общества - Акционерного общества «Научно –производственное объединение «ЭКРАН». Сокращенное фирменное наименование Общества - АО «Научно – производственное объединение «ЭКРАН». Местонахождение Общества: 129301, г. Москва, ул. Касаткина, д. 3

На 31.12.2024 года Общество имеет обособленное структурное подразделение - филиал на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

-Опытно-экспериментальный завод медицинской техники

249037, Калужская область, г. Обнинск, ш. Киевское шоссе 108 км КПП 402502001

Деятельность прекращена, рабочие места отсутствуют

В соответствии с уставом целью деятельности Общества является извлечение прибыли, в том числе в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 02.09.2002 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739141902 о создании юридического лица, о чём Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве выдано свидетельство серии 77 № 007808002. Общество состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по г. Москве. ИНН/КПП 7716011126/ 771601001, что подтверждается свидетельством о постановке на учёт российской организации в налоговом органе по месту её нахождения. Согласно информационному письму о статистическом учете Обществу присвоены коды статистики: ОКПО – 05834388; ОКОГУ – 4210001; ОКАТО – 45280552000; ОКФС – 41; ОКОПФ – 12247; ОКТМО – 45349000; ОКВЭД – 68.20.2 .Общество зарегистрировано в пенсионном фонде регистрационный номер плательщика 087306000066. Общество зарегистрировано в Фонде социального страхования, регистрационный номер страхователя 770900508077031.

Уставный капитал Общества составляет 1111450,00 руб. и соответствует учредительным документам и законодательству РФ. Уставный капитал полностью и правильно сформирован и состоит из 111455 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов. В проверяемом периоде величина уставного капитала не изменялась.

У Общества отсутствует резервный капитал.

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор осуществляет

руководство текущей деятельностью Общества. Генеральный директор избирается сроком на 3 года с даты принятия общим собранием акционеров Общества решения об избрании его на указанную должность. С 16.12.2021 по настоящее время функции генерального директора осуществляет Зарипов Рифкат Мизгатович, избранный Решением внеочередного общего собрания акционеров от 16.12.2021 б/н, (трудовой договор от 16.12.2021), продление полномочий – Протокол заседания Совета директоров от 09.12.2024г б/н, (трудовой договор от 09.12.2024г). Содержание Договора соответствует действующему законодательству. С 29.11.2023 по настоящее время функции главного бухгалтера выполняет – Ильина Елена Евгеньевна (трудовой договор от 29.11.2023).

При проверке соответствия содержания представленных трудовых договоров с руководителем и главным бухгалтером действующему законодательству нарушений не выявлено.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- научные исследования и разработки в области естественных наук;
- сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества;
- предоставление прочих услуг.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности, не ведет совместную деятельность. Юридически Общество не участвует в промышленных, банковских и финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях

Среднесписочная численность работающих: 19 чел

- администрация 8 чел, - основные рабочие 9 чел, - бухгалтерия 2 чел

Положение об оплате труда б/н от 16.12.2022г. Положение о премировании б/н от 16.12.2022г.

Операций по рублевой кассе- нет. Наличие валютной кассы – нет. Объем операций по расчетным счетам (число банковских выписок в месяц) 23. Среднее число операций в одной выписке за месяц 13-21.

Обществом принят в аренду земельный участок под собственными зданиями по договору аренды земли № М-02-004588 от 12.03.1996г.

Арендатор признает право аренды в качестве права пользования активом на 01.01.2024г. на срок 14 лет 9 месяцев.

Ставка дисконтирования 12%. Право пользования активом на 2038г. признано в сумме 61 418 тыс. руб. В связи с повышением кадастровой стоимости земельного участка и суммы годовой арендной платы за землю, были проведены: перерасчет права пользования активом и дисконтирование арендных платежей. На 01.01.2025г право пользования активом признано на срок 13 лет 10 месяцев в сумме 48 106,9 тыс.руб до 2038 года. Ставка дисконтирования 15,1%

В июне 2024г АО « НПО « Экран» учредило компанию ООО « Альнаир» с уставным капиталом 100 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2024г уставной капитал пречислен полностью. 16.10.2024г был подписан договор займа между АО « НПО « Экран» и ООО «Альнаир» на сумму 500 тыс. руб. на 31.12.2024г займ перечислен в сумме 200 тыс.руб.

Бухгалтерский учет осуществлялся с применением программы 1С: Предприятие.

Накапливание и систематизация данных первичных документов производится в

регистрах бухгалтерского учета, которые дают возможность отразить все подлежащие учету средства и все хозяйственные операции по использованию этих средств за отчетный месяц. Хронологическая и систематическая запись хозяйственных операций осуществляется как единый рабочий процесс.

Эффективность системы внутреннего контроля Общества оценивается как средняя так как:

1. Профессиональная подготовка работников бухгалтерии обеспечивает возможность правильного решения финансовых вопросов, возникающих в ходе хозяйственной деятельности Общества. Существует разграничение обязанностей работников, что подтверждается наличием трудовых договоров и должностных инструкций;

2. Система бухгалтерского учета имеет достаточную степень защиты от возникновения ошибок, что достигается компьютерной обработкой данных бухгалтерского учета и системой защиты информации, утвержденного руководством Общества рабочего плана счетов, созданием условий, ограничивающих доступ к финансовым документам и активам Общества. Операции фиксируются в бухгалтерском учете в правильных суммах. При этом допускается наличие на балансе несущественных сумм просроченной дебиторской и кредиторской задолженности;

3. Надежность системы внутреннего контроля обеспечивается применением Обществом следующих средств контроля: проводятся сверки расчетов с контрагентами и отслеживание своевременности погашения дебиторской и кредиторской задолженности; ведется учет инвентарных объектов и рабочего времени; хозяйственные операции выполняются с одобрения руководства, как в целом, так и в конкретных случаях.

4. созданы условия, обеспечивающие хранение архива финансовых документов.

Финансово-хозяйственный результат Общества за 2024 год

Выручка	80 498
Себестоимость продаж	(42 784)
Валовая прибыль (убыток)	37 714
Управленческие расходы	(17 905)
Прибыль (убыток) от продаж	19 809
Проценты к уплате	(18 859)
Проценты к получению	252
Прочие доходы	448
Прочие расходы	(7 683)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 033)
Налог на прибыль	231
Прочее	(525)
Чистая прибыль (убыток)	(6 327)

Расшифровка стр. 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Сумма за 2024 год тыс. руб.
Прочие внереализационные доходы	157,3
Резерв по сомнительным долгам	289,9
Списание дебиторской задолженности	0,9
ИТОГО:	448,1

Расшифровка стр.2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Сумма за 2024 год тыс. руб.
Расходы на услуги банков	90,5
Зарплата и взносы	220,1
Необоснованное обогащение по решению суда	253,5
Неустойка (пени) по решению суда	5 884,3
Госпошлина	83,4
Прочие	40,4
Резерв по сомнит. долгам	77,6
Исполнительский сбор	647,3
Штрафные санкции	384,4
Итого	7 683,5

Комиссия проверила:

а) Правильность оформления материалов инвентаризации производственных запасов и отражения результатов инвентаризации в учете.

В проверяемом периоде Обществом проведена инвентаризация запасов на основании приказа от 28.12.2024 № 27. В ходе проверки правильности оформления материалов инвентаризации и отражения результатов инвентаризации в учете нарушений не выявлено.

б) Правильность определения и списания на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов. Нарушений не выявлено.

в) Правильность синтетического и аналитического учета материально-производственных запасов.

Данные аналитического учета материалов соответствуют оборотам и остаткам по счетам синтетического учета. В ходе проверки нарушений не выявлено.

г) Соответствие используемых Обществом способов оценки по отдельным группам материальных ценностей при их выбытии способам, предусмотренным учетной политикой.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету

по фактической себестоимости. Списание на издержки стоимости израсходованных материально-производственных запасов осуществляется по средней себестоимости. Расходы на приобретение материалов в целом формируются правильно и обосновано. Бухгалтерский учет расходов на приобретение материалов в целом организован должным образом. В ходе проверки нарушений не выявлено.

д) Правильность отражения в учете операций поступления, внутреннего перемещения и расходования материальных ценностей. Нарушений не выявлено.

В ходе проверки учета основных средств проанализированы:

а) Правильность оформления материалов инвентаризации основных средств и отражения результатов инвентаризации в учете

В проверяемом периоде Обществом проведена инвентаризация основных средств на основании приказа от 29.11.2024 № 22.

Нарушений в правильности оформления материалов инвентаризации и отражения результатов инвентаризации в учете не выявлено.

б) Наличие и сохранность основных средств. Нарушений не выявлено.

г) Правильность начисления амортизации. Нарушений не выявлено.

е) Правильность определения балансовой стоимости основных средств

Нарушений не выявлено.

Структура Активов Общества

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Основные средства	27 939	31 130	35 952
основные средства в организации	9 463	9 197	7 540
право пользования активами	18 476	21 933	23 412
Финансовые вложения	100		
Отложенные налоговые активы	5 699	5 230	5 761
Прочие внеоборотные активы	-	-	-
Итого по разделу I	33 739	36 360	36 713
Запасы	74	62	39
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-		7
Дебиторская задолженность	5 816	3 238	2 330
Финансовые вложения	200		5
Денежные средства и денежные эквиваленты	12 446	126	2 505
в т.ч. депозит	9 000		
Прочие оборотные активы		26	37
Итого по разделу II	18 536	3 452	4 923
БАЛАНС	52 275	39 812	41 636

Структура Пассивов Общества

Уставный капитал	1 111	1 111	1 111
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(12)	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(191 194)	(184 867)	(187 641)
Итого по разделу III	(190 095)	(183 756)	(186 530)
Долгосрочные займы	-	-	80 846
Отложенные налог. обязательства	4 619	4 387	4681
Прочие обязательства	17 831	23 034	24 315
Итого по разделу IV	22 449	27 421	109 842
Краткосрочные займы	195 497	104 638	7 301
в том числе: Заемные средства	165 796	90 796	-
Проценты	29 701	13 842	-
Кредиторская задолженность	20 744	90 397	110 121
Оценочные обязательства	454	441	902
Прочие обязательства	3 225	671	-
Итого по разделу V	219 920	196 147	118 324
БАЛАНС	52 275	39 812	41 636

Чистые активы Общества три года подряд меньше величины его уставного капитала и составляют: - (190 095) тыс. руб. на 31.12.2024, - (183 756) тыс. руб. на 31.12.2023, - (186 530) тыс. руб. на 31.12.2022.

Общество имеет заемные обязательства:

1) по Договору новации задолженности в заемное обязательство № 14/10 от 14.10.2021г. «Займодавец» ООО «Промединвест», срок возврата суммы долга и начисленных на нее процентов не позднее 30 июня 2025г., процентная ставка 7,5% годовых.

2) по Договору займа б/н от 02.05.2024г. «Займодавец»- ООО «Управление Агроактивами », срок возврата суммы долга и начисленных на нее процентов 30 июня 2025г., процентная ставка равна ключевой ставке ЦБ

Наименование показателя	Сумма на 01.01.2024, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024, тыс. руб.
Займ	90 796	165 796
Проценты	13 842	29 701
ИТОГО:	104 638	195 497

На момент проверки срок действия договора менее 365 дней. В связи с этим сумма займа 195 497 тыс.руб. отражена в краткосрочной кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2024г дебиторская задолженность составляет 5 816 тыс.руб. Структура дебиторской задолженности – авансы поставщикам за коммунальные ресурсы и задолженность арендаторов за аренду помещений, положительное сальдо на ЕНС. Все данные подтверждены актами сверки.

По состоянию на 31.12.2024г кредиторская задолженность составляет 20 794 тыс.руб. Структура кредиторской задолженности - обеспечительные платежи арендаторов, задолженность по налогам. Все данные подтверждены актами сверки.

Согласно отчету по форме № 4 к годовому балансу « Движение денежных средств» за 2024 год

Наименование показателя	тыс. руб	
Поступления от текущих операций, в т.ч.		
денежные средства от услуг	82 621	
прочие поступления	2 025	
Получение кредитов и займов	89 715	
Всего поступлений	174 361	
Платежи по текущим операциям в т.ч.		
поставщикам за работы, материалы, услуги	(27886)	
оплата труда	(30 274)	
прочие платежи	(44 340)	
проценты по долговым обязательствам	(403)	
налог на прибыль организаций	(271)	
Платежи по инвестиционным операциям , в т.ч.		
приобретение внеоборотных активов	(948)	
Приобретение долей участия в других организациях	(100)	
предоставление займов	(200)	
выкуп собственных акций	(12)	
возврат кредитов и займов	(14 715)	
Платежи по аренде земли	(42 892)	
Всего платежей	162 041	
Остаток денежных средств на 01.01.2024г	126	
Остаток денежных средств на 31.12.2024г	12 446	

Активы организации за весь период изменились на 31,3%(+ 12 463 тыс.руб), что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Одновременно, в пассиве баланса наблюдается увеличение краткосрочных заемных средств на 82,6% (+75 000 тыс. руб.)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская

задолженность" (+ 2 578 тыс.руб.), «денежные средства» (+ 12 320 тыс.руб.) в активе и "кредиторская задолженность" в пассиве (-69 653 тыс. руб.).

У Общества в 2024 году в два раза выросла прибыль от продаж.

.По результатам проверки ревизионная комиссия подтверждает достоверность годового отчета и баланса за 2024 год.

Председатель ревизионной комиссии _____ Халилов Н.В.

Члены ревизионной комиссии _____ Попов Д.В.

_____ Ильина Е.Е.