

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии АО «НПО «Молния»
по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за
период с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

г. Москва

«28» апреля 2023г.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Акционерного общества «Научно-производственное объединение «Молния» (далее АО «НПО «Молния» или Общество) проведена за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Адрес места нахождения юридического лица: 125363, Российская Федерация, город Москва, улица Лодочная, дом 5, корпус 1.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7733028761.

Ревизионная комиссия работала в составе:

- Нуралиева Юлия Викторовна – заместитель начальника управления корпоративных финансов и финансового мониторинга АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»;
- Синичкина Ирина Владимировна – заместитель начальника управления имущественных отношений и корпоративных инвестиций АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»;
- Якимова Анна Владимировна – начальник отдела корпоративного мониторинга и контроля АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение».

Целью ревизии являлась проверка соответствия совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций действующему законодательству. Проверка проводилась в соответствии с «Планом документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности ревизионными комиссиями акционерных обществ, входящих в состав АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение» и «Положением о ревизионной комиссии». Проверке были подвергнуты документы по форме и содержанию.

Выборочно проверены: учредительные документы, договоры на поставку продукции и договоры аренды, осуществлена проверка денежных средств и денежных документов, операций с основными средствами, учета нематериальных активов.

Выборочно проверен учет производственных запасов, расчеты в Обществе, учет затрат, включаемых в себестоимость продукции (работ, услуг). Осуществлена проверка калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг), учета затрат, включаемых в себестоимость продукции (работ, услуг), проверка учета финансовых результатов, учета фондов и резервов, отдельных видов деятельности, данных, содержащихся в отчетах Общества, в т.ч. годового, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документов Общества. По результатам проверки сделаны выводы. Осуществлен анализ деятельности Общества в целом за отчетный период.

Проверка бухгалтерской документации и отчетности за 2022 год проведена аудиторской фирмой ООО «АФК-Аудит».

Аудитор представил мнение с оговоркой, в котором отмечается завышение по состоянию на 31.12.2022г. следующих строк бухгалтерского баланса:

- 1120 «Результаты исследований и разработок» на сумму 187,1 млн. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 187,1 млн. руб.

Завышение связано с неспособностью данных активов приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

В остальном, по мнению Аудитора, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПО «Молния» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Основные показатели ФХД за 2022 г. и динамика по сравнению с 2021 г. представлены в таблице:

Показатели	млн. руб.			
	Факт за 2021 г.	Факт за 2022 г.	Динамика, %	Отклонение
Выручка от реализации товаров, работ, услуг	303	299	98,6	-4
Полная себестоимость	461	416	90,3	-45
Прибыль от продаж	-159	-118	73,9	41
<i>Рентабельность продаж, %</i>	<i>-52,4</i>	<i>-39,3</i>	<i>75,1</i>	<i>13,1</i>
Сальдо прочей деятельности	-42	140	х	182
Налоговые платежи	-34	-12	36,5	22
Чистая прибыль	-167	10	х	177
<i>Общая рентабельность, %</i>	<i>-55,1</i>	<i>3,2</i>	<i>х</i>	<i>58,3</i>
Средняя численность, человек	391	337	86,2	-54
ФОТ	367	334	91,1	-33
Средняя заработная плата, руб./мес.	78 151	82 714	105,8	4 563
Производительность труда, руб./мес.	64 486	73 907	114,6	9 421

По итогам деятельности в 2022 г. Обществом получена выручка в размере 299 млн. руб. Чистая прибыль составила 10 млн. руб. и сформирована за счет положительного результата прочей деятельности, по результатам основной деятельности при этом получен убыток – 118 млн. руб.

Показатели бухгалтерского баланса за 2022 год:

млн. руб.

Статьи баланса	Факт на 01.01.2021	Факт на 31.12.2021	Динамика	
			Относит.	Абсолютн.
Валюта баланса	3 574	2 275	63,7%	-1 299
Внеоборотные активы	2 710	1 186	43,8%	-1 524
Оборотные активы	847	1 088	128,5%	241
<i>В том числе:</i>				
Запасы	528	784	148,5%	256
Дебиторская задолженность покупателей	1,4	1,9	135,7%	1
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	218	222	101,8%	4
Денежные средства	91	72	79,1%	-19
Капитал и резервы	48	88	184,2%	40
Долгосрочные обязательства	642	1 054	164,2%	412
<i>В том числе:</i>				
Долгосрочные займы и кредиты	570	937	164,4%	367
Краткосрочные обязательства	1 240	1 133	91,4%	-107
<i>В том числе:</i>				
Краткосрочные займы и кредиты	12	10	83,3%	-2
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	83	141	169,9%	58
Авансы полученные	590	637	108,0%	47
Прочая кредиторская задолженность	432	287	66,4%	-145
<i>Коэффициент финансовой зависимости</i>	<i>1,1</i>	<i>24,9</i>	<i>2263,6%</i>	<i>24</i>
<i>Чистые активы</i>	<i>47</i>	<i>88</i>	<i>184,9%</i>	<i>40</i>

Информация о совершенных Обществом крупных сделках

За отчетный период Обществом крупных сделок не совершалось.

Информация о совершенных Обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

За отчетный период Обществом сделок, в совершении которых имеется заинтересованность не совершалось.

Информаций о проверке соблюдения исполнительным органом требований о совершении сделок по отчуждению (обременению) имущества, включенного в перечень профильных активов

Перечень профильного движимого и недвижимого имущества сформирован Обществом по состоянию на 31.12.2021г. и утвержден Советом директоров (протокол № 2/22 от 04.03.2022г., вопрос № 3). На этом же заседании Совета директоров был утвержден Перечень профильного имущества, планируемого к реализации в 2022г. Перечень профильного движимого и недвижимого имущества был актуализирован по состоянию на 30.06.2022 г. и утвержден Советом директоров (Протокол №7/22 от 12.09.2022г.).

В 2022 г. были осуществлены сделки по реализации движимого имущества, условия которых были одобрены на Советах директоров:

Реализованное профильное имущество	Сумма, руб.	Одобрение сделки	Покупатель
автомобиль легковой универсал ВАЗ 21041 (VIN) ХWK21041070013909, 2006 года выпуска, регистрационный знак У050НА177	49 000,00	Протокол СД № 6/22 от 30.06.2022г. (вопрос 5)	Чугусова Зинаида Васильевна
автомобиль легковой универсал ВАЗ 21041 (VIN) ХWK21041060005207, 2006 года выпуска, регистрационный знак М382НК177	64 000,00	Протокол СД № 7/22 от 12.09.2022г. (вопрос 7)	Комолова Юлия Николаевна
станок токарно-винторезный с ЧПУ 16К20Т1, 1983 года выпуска, заводской № 18466, инвентарный № 6097	100 000,00	Протокол СД № 9/22 от 30.11.2022г. (вопрос 14)	ИП Хабирова Рузилия Азхаровна

Каких-либо нарушений, связанных с отчуждением или возможностью отчуждения, а также обременением профильного имущества, ревизионной комиссией не установлено.

ВЫВОДЫ:

Учитывая мнение аудитора с оговоркой, ревизионная комиссия Общества подтверждает, что, данные, содержащиеся в годовом отчете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, достоверно отражают финансовое положение на 31.12.2022 и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 включительно.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Фактов нарушений порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленной правовыми актами Российской Федерации, а также фактов нарушений правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, ревизионной комиссией не выявлено.

Председатель ревизионной комиссии:

Ю.В. Нуралиева

Члены ревизионной комиссии:

И.В. Синичкина

А.В. Якимова