

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АО НПО «ХИМАВТОМАТИКА»
ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРОВЕРКИ
ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
за 2022 год**

Дата и место составления заключения: 10.05.2023, г. Тамбов.

Период и место проведения ревизионной проверки: период, в течение которого проводилась проверка, с 24.04.2023г. по 10.05.2023, место проведения проверки 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 12А.

Полное наименование: Акционерное общество Научно-производственное объединение «Химвтоматика» (далее - Общество).

Сокращенное наименование: АО НПО «Химвтоматика».

Основание ревизионной проверки: Устав АО НПО «Химвтоматика».

Состав ревизионной комиссии: решение единственного акционера от 24.06.2022 г. Протокол №1.

Члены комиссии:

- Филатова Ирина Анатольевна – главный бухгалтер АО «Корпорация «Росхимзащита»;
- Жило Павел Андреевич – начальник финансового отдела АО «Корпорация «Росхимзащита»;

- Воробьева Юлия Владимировна — экономист 1 категории сектора планирования и анализа себестоимости планово-экономического отдела АО «Корпорация «Росхимзащита».

Цель ревизионной проверки: Подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчете о финансовых результатах Общества за 2022 год и расчете чистого долга по состоянию на 31.12.2022 г. Проверка наличия/отсутствия невыполненных заданий государственного оборонного заказа (далее - ГОЗ), инвестиционных проектов по капитальному строительству и техническому перевооружению в рамках ФЦП-1, государственных программ, национальных проектов, контрактов военно-технического сотрудничества (далее - ВТС) и программ по импортозамещению, соблюдение порядка работы с непрофильными активами.

Объект ревизионной проверки: деятельность Общества, финансово-хозяйственная документация, включая бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества за 2022 год и расчет чистого долга Общества по состоянию на 31.12.2022 год.

Перечень основных нормативно-правовых документов, регулирующих деятельность Общества: Федеральный закон РФ от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"/ Федеральный закон от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью", Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (далее - План счетов), Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином РФ (далее - ПБУ), Федеральные стандарты бухгалтерского учета (далее - ФСБУ), Единые принципы корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2022 год организациями Государственной корпорации "Ростех", утвержденные ГК "Ростех" (далее - ЕКУП), международные стандарты финансовой отчетности (далее - МСФО) и другие.

Юридический и фактический адрес Общества: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 12А.

ИНН/КПП: 7717010990/771701001;

ОГРН: 1027739615056;

Основной вид деятельности: Проведение исследований и оказание научно-технических услуг в следующих областях:

- Теоретические и экспериментальные исследования составов и свойств газовых, твердых и жидких сред и разработка на их основе автоматизированных систем управления научными исследованиями и технологическими процессами;

- Разработка, проектирование, производство и внедрение автоматизированных систем управления, контрольно-измерительных приборов и систем аналитического контроля и техники безопасности, связи и оргтехники общепромышленного и специального назначения, в том числе по заказам Минобороны РФ;

- и иные виды деятельности.

Уставный капитал: Общество имеет объявленный уставный капитал в сумме 49,887 тыс. руб., разделенный на 249 435 акций с номинальной стоимостью 0,0002 тыс. руб.

Акционеры Общества:

Количество в 2022 году акций:

- 56 470 штук – привилегированные именные акции типа «А»;

- 192 965 штук – обыкновенные именные бездокументарные акции.

- АО «Корпорация «Росхимзащита» - доля в уставном капитале 63,78%;

- Физические лица- 36,09%;

- ЗАО «АП Химвавтоматика» 0,03% - ликвидированное 21.09.2015 года юридическое лицо.

- Общая стоимость - владельцы – 0,1%

Ответственными лицами Общества в проверяемом периоде являлись:

Единоличный исполнительный орган:

- Масыга Андрей Анатольевич – с 28.05.2022 года по настоящее время (действует на основании Протокола заседания Совета директоров АО НПО «Химвавтоматика» от 25.05.2022 г. № 13).

- Пудов Максим Викторович – с 27.07.2019 по 27.05.2022 года (действует на основании Протокола заседания Совета директоров АО НПО «Химвавтоматика» от 26.07.2019 г.).

Главный бухгалтер:

- Прохорова Алла Вячеславовна – с 16.04.2012 года по настоящее время (на основании Приказа №50 от 16.04.2012 г.).

АО НПО «Химвавтоматика» не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Аналитическая часть

1. Внеоборотные активы

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерского учета в течение 2022 года на балансе Общества учтены следующие внеоборотные активы.

Таблица №1. Внеоборотные активы, тыс. руб.

Показатель	31.12.2021	31.12.2022
Нематериальные активы	0	0
Основные средства	84 076	84 732
Результаты исследований и разработок	0	0
Отложенные налоговые активы	23 148	22 256
Финансовые вложения	0	0
Прочие внеоборотные активы	0	0
Итого:	107 224	106 988

В соответствии с приказом Общества № 93 от 31.10.2022 г. Обществом проведена годовая инвентаризация внеоборотных активов: основных средств, незавершенного строительства, отложенных налоговых активов и пр. (необходимо указать активы Общества).

В ходе инвентаризации расхождения между данными бухгалтерского учета и отчетности и фактическим наличием ценностей не установлены

В течение проверяемого периода на балансе Общества отсутствовали нематериальные активы

Таблица №2. Основные средства по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.

Группа	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	45 770	15 682	30 088
Машины и оборудование (кроме офисного оборудования)	11 688	5 426	6 262
Офисное оборудование	230	116	114
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 234	274	3 960
Транспортные средства	980	853	127
Права пользования активами - земельный участок	46 061	1 880	44 181
Итого:	108 963	24 230	84 732

Таблица №3. Выбытие основных средств в проверяемом периоде, тыс. руб.

Выбытие основных средств							
Списано		Реализовано		Реализовано через судебных приставов		Безвозмездно передано	
Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица №4. Поступление основных средств в течение проверяемого периода, тыс. руб.

Приобретение основных средств			
Приобретено за собственные средства	Приобретено за счет средств федеральных и целевых программ	Выявлено при инвентаризации	Итого
0	0	4 679	4 679

Согласно приказу №50 от 02.06.2022, Обществом была проведена внеплановая инвентаризация основных средств. По результатам инвентаризации выявлены излишки основных средств и приняты к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости на основании договора №2022-216Д от 04.10.2022 г. с оценочной компанией ООО «ПМ-Консалт», на сумму 4 679 035 рублей. Из них отнесено объектов в группу основных средств «Производственный и хозяйственный инвентарь» на сумму 3 932 503 руб., а в группу основных средств «Машины и оборудование» объектов на сумму 746 532 руб.

Таблица №5. Ввод в эксплуатацию основных средств, тыс. руб.

№ п/п	Дата ввода в эксплуатацию	№ Приказа	Инв. номер	ОС	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
«Производственный и хозяйственный инвентарь»					
1	17.10.2022 г.	№87/1	ГО-000002	Оборудование технологическое кухонное	529,15
2	17.10.2022 г.	№87/3	ГО-000005	Набор мебели для столовой	177,85
3	17.10.2022 г.	№87/6	390001	Шкаф настенный для посуды (нержавеющая сталь) 1500 x 300 мм,	117,36
4	17.10.2022 г.	№87/7	390002	Шкаф настенный для посуды (нержавеющая сталь) 1500 x 300 мм,	117,36
5	17.10.2022 г.	№87/1	390003	Пароварка промышленная Nilma Vaphoor E (Италия)	2 652,40
6	17.10.2022 г.	№87/9	390004	Прилавок-витрина Abat (нержавеющая сталь) холодильный ПВВ (Н)-70Т-С-01-НШ	210,28
7	17.10.2022 г.	№87/10	390005	Сплит-система AUX ALCA-H60/5DR	128,11
ИТОГО «Производственный и хозяйственный инвентарь»					3 932,50
«Машины и оборудование»					

8	17.10.2022 г.	№87/2	ГО-000001	Линия раздачи питания	471,10
9	17.10.2022 г.	№87/4	ГО-000003	Оборудование холодильное	164,16
10	17.10.2022 г.	№87/5	ГО-000004	Плиты электрические	11,31
ИТОГО «Машины и оборудование»					746,53
ИТОГО					4 679,04

В 2022 году продажа и ликвидация основных средств не производились.

В отчетном периоде, в связи с применением ФСБУ 6/2022 «Основные средства», объекты ОС на сумму 4 608 тыс. руб. были переведены в малоценное имущество, т.к. не отвечали критериям основных средств (стоимость менее 100 тыс. руб.).

Остаточная стоимость этих списанных основных средств в сумме 1 323 тыс. руб. отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

По состоянию на 31.12.2022 года, Обществом проведена проверка внеоборотных активов на наличие признаков обесценения, согласно «Руководству по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов», утвержденному приказом ГК «Ростех» от 29.11.2022 №147.

Признаков обесценения активов не выявлено.

В течение проверяемого периода Общество арендовало следующие предметы аренды:

- земельный участок, на основании долгосрочного договора аренды №М-02-009188 от 26.06.1997 с Департаментом земельных ресурсов города Москвы.

Таблица №6. Земельные участки, находящиеся в течение проверяемого периода в пользовании проверяемой организации.

№ п/п	Земельный участок / кадастровый номер / адрес	Правоустанавливающие документы на земельные участки	Площадь согласно правоустанавливающим документам, кв.м
1	Земельный участок с кадастровым № 77:02:00 18007:52, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, вл. 12а	Договор аренды от 26.06.1997 г. № М-02-009188	22 057

Срок аренды земельного участка согласно договору аренды №М-02-009188 от 26.06.1997 заключен до 26 июня 2046 года.

Кадастровая стоимость на 31.12.2022 г. составила 294 675 тыс. руб. на основании Уведомления №33-6-666049/21-(0)-1 от 17.12.2021 г. Департамента городского имущества г. Москвы.

С 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда», согласно п.50 ФСБУ 25/2018 «Аренда» по договору аренды единовременно было признано, по состоянию на 31.12.2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. При этом ретроспективное

влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признавалось, сравнительные данные за 2021 год не пересчитывались.

Годовая отчетность сформирована с учетом требований законодательства к корректировке входящих остатков на 2022 год.

Земельный участок, полученный за плату во временное пользование по договору аренды, учитывается в составе основных средств, как право пользования активом (ППА). Балансовая стоимость права пользования активом на 31.12.2022 г. составляет 44 181 тыс. руб.

За 2022 год амортизация права пользования активом по договору аренды земельного участка составила 1 880 тыс. руб.; проценты по арендным обязательствам и арендные платежи составили 3 814 тыс. руб. и 4 420 тыс. руб. соответственно. Годовая арендная плата рассчитана по ставке 1,5% от кадастровой стоимости земли.

Размер ежегодной арендной платы согласно п.3.2 Договора аренды изменяется и подлежит обязательной плате Арендатором в каждом случае централизованного изменения ставок арендной платы полномочным (уполномоченным) органом государственной власти Российской Федерации и/или г. Москвы без согласования с Арендатором и без внесения изменений и/или дополнений в настоящий Договор.

Таблица №7. Земельные участки, используемые проверяемой организацией

N п/п	Земельный участок	Площадь согласно правоустанавливающим документам, кв.м	Передано в аренду, кв.м	Используется Обществом, кв.м	Обществом не используется, кв.м
1	Земельный участок с кадастровым №77:02:0018007:52, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, вл. 12а	22 057	-	22 057	-
		Договор аренды от 26.06.1997 г. № М-02-009188			
ИТОГО:			0%	100%	0%

Согласно предоставленным данным, Общество использует земельный участок общей площадью 22 057 кв. м (или 100% от общей площади земельного участка) с целью размещения производственных корпусов и строений предприятия.

Проверяющим представлена информация о фактическом использовании объектов недвижимости в таблице №7.

Таблица №8. Использование проверяемой организацией объектов недвижимости.

N п/п	Наименование объекта согласно бухгалтерскому учету	Документы-основания	Площадь объекта, кв. м	Использ. Обществом, кв. м	Обществом не используется и не передано в аренду	Передано в аренду, кв. м
1	101001 Строение 1 Административно-производственное 7-и этажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 27.08.2003	10 947,70	5 889,80	0	5 057,90

		77АБЗ14171				
2	106001 Строение 6 Административно- производственное 3-х этажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 15.08.2000 77НН047381	1 961,10	1 096,40	0	864,70
3	202001 Строение 2 Лабораторно- производственное 2-х этажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 27.08.2003 77АБЗ14173	3 755,50	1 769,10	0	1 986,40
4	204201 Строение 4 Складское 11-и этажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 07.09.2000 77НН047978	3 694,20	2 011,20	0	1 683,00
6	208001 Строение 8 Административно- бытовое	Свидетельство о государственной регистрации права от 19.06.2008 77АЖ439179	907,50	469,80	0	437,70
7	404002 Строение 4А Гараж для автомашин, одноэтажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 19.06.2008 77АЖ439167	655,60	63,00	0	592,60
8	707002 Строение 9 Склад ГСМ	Свидетельство о государственной регистрации права от 16.02.1999 АА001975	191,00	0,00	0	191,00
9	800005 Строение 7 / Столовая, 3-х этажное здание	Свидетельство о государственной регистрации права от 15.08.2000 77НН047380	2 952,80	1 500,50	0	1 452,30
	Прочие объекты		1 117,20	634,30	0	482,90
	Итого		26 182,60	13 434,10	0	12 748,50
			100%	51%	0	49%

Общество использует помещения общей площадью 13 434,10 кв. м., что составляет 51% от имеющихся в распоряжении Общества помещений, сдает в аренду помещения общей

площадью 12 748,50 кв. м., что составляет 49% от имеющихся в распоряжении Общества помещений.

Таблица № 9. Перечень договоров аренды имущества, используемого Обществом, тыс. руб.

Название организации	Юридический адрес	Арендная плата, руб.	Площадь помещения переданного в аренду кв.м	№ Договора	Дата начала действия договора	Дата окончания действия договора	Стоимость аренды согласно отчету об оценке
И Нарат ООО	119019, г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 13, стр.1	31 339,00 Р	54,9	50/2935	2021-11-01	2022-09-30	28 406,18 Р
Агдаров Р.В., ИП		36 055,00 Р	63,3	50/2925	2021-10-01	2022-08-31	28 895,05 Р
Анвита МИЦ ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.4	70 088,00 Р	89,0	50/2912	2021-09-01	2022-07-31	46 050,08 Р
Аналитхимавтоматика ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.5, пом.1, ком.31	109 327,00 Р	105,8	50/2931	2021-10-01	2022-08-31	54 742,68 Р
Ангара Сервис ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1,	366 324,00 Р	570,3	50/2921	2021-10-01	2022-08-31	285 511,66 Р
Анохин ИП		19 717,00 Р	36,4	50/2838 ДС2	2021-03-01	2022-01-31	13 195,00 Р
Барти Текс ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 4, стр. 7, пом. С-2	57 173,00 Р	84,7	50/3094	2022-10-14	2023-09-30	52 612,00 Р
Березин Г.Е. ИП		19 442,00 Р	31,3	50/2845	2021-05-01	2022-03-31	16 195,14 Р
Биомед Сервис ООО	129223, г. Москва, пр-т Мира, дом 119, стр.452	15 355,00 Р	16,6	50/2943	2021-11-15	2022-09-15	12 665,80 Р
БиОптик ООО	129223, г. Москва, пр-т Мира, дом 119, стр.452	57 023,00 Р	91,8	50/2872 ДС2	2021-07-01	2022-05-31	47 498,85 Р
Буриков А.А. ИП		12 933,00 Р	16,0	50/2938	2021-11-01	2022-09-30	8 278,67 Р
Боброва Д.Е. ИП		16 158,00 Р	28,1	50/2898	2021-09-01	2022-07-31	14 539,41 Р
БСБ Текс ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 12Б, стр. 2, эт. 2, пом. 9	33 818,00 Р	50,1	50/3099	2022-12-01	2023-10-31	31 120,00 Р
БАВИЛОНС ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, эт.2, пом.1, ком.18а	57 575,00 Р	89,1	50/2874	2021-07-01	2022-05-31	51 723,00 Р
Варламова Ю.Н.		22 671,00 Р	33,0	50/3088	2022-11-01	2023-09-30	18 287,50 Р
Ватагин ИП		900,00 Р	1,0	50/3030	2022-07-05	2023-06-30	883,30 Р
Ватинян Б.А. ИП		123 793,33 Р	345,8	50/2659	2019-12-25	2025-01-30	123 793,33 Р
Вендинглаб ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, эт.1, ком.1/17	19 313,00 Р	30,9	50/2900	2021-09-01	2022-07-31	15 988,18 Р

Заключение Ревизионной комиссии АО НПО «Химвавтоматика» за 2022 год

Вендэе-Партнер ООО	127106, г. Москва, Нововладыкинский пр-д, дом 8, корп.4	2 165,00 Р	3,4	50/2843	2021-05-01	2022-03-31	1 759,22 Р
Вест ООО	117312, г. Москва, ул. Вавилова дом37/А-33	46 703,00 Р	87,7	50/2951 ДС1	2021-11-26	2022-10-25	45 429,18 Р
Веста-БиоТех НПО ООО	124489, г. Москва, Зеленоград, корп.613, пом.1, ком.17	93 050,00 Р	120,2	50/2901	01.10.2021	2021-08-31	71 820,35 Р
Владимиров А.Л. ИП		63 607,00 Р	102,4	50 /2904	2021-09-01	2022-07-31	52 983,47 Р
Вольфетар ООО	129345, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Бабушкинский, ул. Летчика Бабушкина, д. 39, эт/пом I/х/iii, ком/офис 6/а5н	93 835,00 Р	114,9	50/3060	2022-09-01	2023-07-31	71 812,50 Р
Гвоздев ИП		5 963,52 Р	9,6	50/2956	2021-12-01	2022-10-31	5 300,00 Р
Голубева И. ИП		32 464,00 Р	54,6	50/2839	2021-03-01	2022-01-31	19 792,50 Р
Генстиль ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6	14 063,00 Р	13,5	50/2882	2021-08-01	2022-06-30	6 985,13 Р
ГИДРОГЕНИУС ООО	141730, МО, г.Лобня, ул. Крупской, дом 12А, пом.III	171 740,00 Р	195,8	50/2879	2021-07-01	2022-05-31	121 865,51 Р
Грин Хелпер ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2,	184 379,00 Р	347,8	50/2889	2021-06-30	2021-10-27	143 015,78 Р
Гринсол ООО	141402, МО, г.Химки, ул. Ленинградская, дом 29, эт. 9, пом.22, офис1	62 854,00 Р	72,6	50/2909	2021-09-01	2022-07-31	47 240,43 Р
ГУРУ ТЕКС ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 4, стр. 7, подв., пом. С-3	46 960,00 Р	75,6	50/3057	2022-09-01	2023-07-31	48 514,80 Р
Денор Текстиль ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.12Б, стр. 2	27 608,00 Р	40,9	50/3093	2022-10-14	2023-09-30	19 086,60 Р
Деревянные игрушки ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2,	138 125,00 Р	221,9	50/2881	2021-10-01	2022-08-29	114 814,76 Р
Дженуин протеин ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.1, пом.II, ком.25	12 958,00 Р	16,9	50/2847	2021-05-01	2022-03-31	8 744,34 Р
Дроздова И.Н. ИП		10 757,00 Р	12,6	50/2923	2021-09-13	2022-08-12	9 613,80 Р
Дубачев С.А. ИП		23 495,00 Р	33,0	50/2851	2021-06-01	2022-04-30	17 074,75 Р
Евстратов М.В. ИП		31 120,00 Р	50,1	50/2944	2021-12-01	2022-10-31	25 922,58 Р
Инно ИЦ ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, офис 623	56 341,00 Р	89,0	50/2883	2021-08-01	2022-06-30	20 903,63 Р
Институт Витольда Бахира ООО	123423, г. Москва, ул. Народного Ополчения, дом 34, офис 325	11 793,00 Р	15,9	50/2875	2021-07-01	2022-05-31	8 226,93 Р
Интертехконсалтинг ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1,	111 395,00 Р	136,8	50/2884	2021-08-01	2022-06-30	80 384,91 Р
ИнтОргЛюкс ООО	107076, г. Москва, Богородский вал, дом 3, стр.35, пом. VI, ком.5, эт.3	202 585,00 Р	242,1	50/2368	2018-03-01	2020-02-28	147 501,38 Р
ИнтОргЛюкс ООО	107076, г. Москва, Богородский вал, дом 3, стр.35, пом. VI, ком.5, эт.3	16 647,00 Р	26,8	50/2924	2021-08-16	2021-11-13	9 715,00 Р

Заключение Ревизионной комиссии АО НПО «Химвавтоматика» за 2022 год

Истомин А.В. ИП		11 825,00 Р	18,3	50/2856	2021-06-01	2022-04-30	9 468,73 Р
Базанова Е.Н. ИП		7 754,00 Р	12,0	50/2848	2021-05-01	2022-03-30	6 209,00 Р
ВАРСЕ ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, ком.18/19	32 401,00 Р	38,6	50/2877	2021-07-01	2022-05-31	29 451,80 Р
ВитайСтрой ООО	119285 Москва, ул. Пырьева, д.5А, стр. 2.	58 764,00 Р	86,3	50/2862	2021-06-04	2022-05-04	44 653,06 Р
Воваленно ИП		5 963,00 Р	9,6	50/3052	2022-08-01	2023-06-30	4 260,00 Р
Володь ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, эт.2, пом.1, ком.18	14 256,00 Р	16,3	50/2873	2021-07-01	2022-05-30	12 436,90 Р
Волова Е.А. ИП		2 795,00 Р	4,5	50/3092	2022-10-01	2023-08-31	25 484,20 Р
Волов И.Г. ИП		22 260,00 Р	31,8	50/2910	2021-09-01	2022-07-31	16 453,85 Р
Вочетков Г.А. ИП		160 713,00 Р	239,0	50/2880	2021-07-01	2021-09-28	116 368,67 Р
Вруглов В.И.		12 734,00 Р	20,5	50/3074	2022-09-13	2023-08-31	
ВДМСИС ООО	124460, г. Москва, Зеленоград, проезд 4801, дом 5	22 274,00 Р	30,9	50/2911	2021-09-01	2022-07-31	15 988,16 Р
Левченко Д.О. ИП		42 177,00 Р	67,9	50/2945	2021-12-01	2022-10-31	35 132,59 Р
Лэнд Девелопмент ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6,	10 440,00 Р	9,9	50/2842	2021-05-01	2022-03-31	7 553,70 Р
Максимова О.П. ИП		54 447,00 Р	74,8	50/2841	2021-05-01	2022-03-30	38 702,77 Р
Макарова О.К. ИП		16 393,00 Р	22,1	50/2863	2021-07-01	2022-05-31	11 434,91 Р
МАНТЛЕ ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2,	40 515,00 Р	62,7	50/25859	2021-06-01	2022-04-30	32 442,03 Р
МарС ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.8, ком.3	52 008,00 Р	59,0	50/2888 ДС1	2021-09-01	2022-07-31	33 474,55 Р
Маршова Л.М. ИП		86 404,00 Р	139,1	50/2866	2021-07-01	2022-05-31	50 423,75 Р
Мастерская Печати Идеи ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.7, ком.24,25	60 409,00 Р	97,25	50/2955	2021-12-01	2022-10-31	50 318,77 Р
МГ МОДА ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12Б, стр.1, эт.2, пом.1	28 828,00 Р	35,30	50/3053	2022-08-09	2023-08-31	23 800,00 Р
МЕРА НПО ООО	117638, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 56	5 169,00 Р	8,0	50/2852	2021-06-01	2022-04-30	4 139,33 Р
Метроприбор ООО	129128, г. Москва, Проезд Кадомцева, д. 11, кор. 2, кв. 39	24 092,00 Р	29,5	50/3076	2022-10-01	2023-08-31	18 029,00 Р
МИПЭкспром НОЧУ	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А,	14 144,00 Р	15,5	50/2887	2021-08-01	2022-06-30	11 826,50 Р
Москитов ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1	145 767,00 Р	282,8	50/2896 ДС1 от 01.11.2021	2021-07-30	2021-10-27	102 515,00 Р
МТС ОАО	109147, г. Москва, ул. Марсистская, дом 4	42 840,00 Р	10,0	50/2819	2020-12-14	2020-12-29	35 700,00 Р
НАМО ТЕКС ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 12Б, стр. 1	102 600,00 Р	171,0	50/3073	2022-09-12	2023-08-31	98 560,00 Р

Заключение Ревизионной комиссии АО НПО «Химвавтоматика» за 2022 год

Навбал ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.2, пом.1,ком.10	105 985,00 Р	128,0	50/2849	2021-04-14	2022-02-28	70 134,11 Р
Нест Тренд ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 12Б, стр. 2, этаж 1, пом. 20	113 475,00 Р	153,0	50/3079	2022-10-05	2023-09-30	90 086,07 Р
Нолфанр ООО	129626, г.Москва, Мытищинская 3-я ул. д.16, стр.47, этаж 7,пом.1, ком.24	18 810,00 Р	41,8	50/2942	2021-11-15	2022-09-15	15 152,50 Р
ОНТВ оборудования	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 25, к.1	14 800,00 Р	11,9	50/3031	2022-08-01	2022-12-31	14 800,00 Р
Олекнович ИП		15 786,00 Р	21,9	50/2869	2021-07-01	2022-05-31	11 331,43 Р
ОРФОС ООО	г.Смоленск, Чуриловский пер.,дом 19, оф.403	29 150,00 Р	41,8	50/2941	2021-11-01	2022-09-30	20 755,98 Р
Органидобрения АО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1,	33 360,00 Р	33,5	50/2902	2021-09-01	2022-07-31	25 560,50 Р
Оршин Г.А.		19 815,00 Р	31,9	50/3091	2022-10-15	2023-09-30	
Парнитура ООО	г. Москва, пр-т Вернадского, дом 29	51 549,00 Р	75,9	50/2939	2021-12-01	2022-10-31	39 271,93 Р
Паркова М.А. ИП		19 013,00 Р	24,8	50/2903	2021-09-01	2022-07-31	12 813,93 Р
Первая линия ООО	115162, г. Москва, ул. Мытная, дом 44, стр.12	31 032,00 Р	49,7	50/2899	2021-09-01	2022-07-31	24 476,28 Р
Пилар ООО (Т2 Мобайл ООО)	109044, г. Москва, ул. Воронцовская, дом 20	42 840,00 Р	7,2	50/2905	2021-09-01	2022-07-31	25 704,00 Р
Пневморобот ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2, эт.2, пом.1, ком.1	10 497,00 Р	10,6	50/2846	2021-05-01	2022-03-31	8 087,80 Р
Погосн А.А. ИП		4 410,00 Р	7,1	50/2940	2021-11-01	2022-09-30	2 573,75 Р
Полиметалл-М ПК ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, ком.16	13 021,00 Р	12,5	50/2886	2021-08-01	2022-06-30	9 537,50 Р
ПраймТехно	162130, Вологодская обл., Сокольский р-он, г.Сокол, ул. Советская, дом 91Д	32 111,00 Р	43,9	50/2920 от 01.09.2021	2020-10-01	2022-07-31	26 521,13 Р
Поролон-Техно ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2	137 616,00 Р	236,0	50/2918 ДС1 от 31.10.2021	2021-09-01	2022-07-31	98 205,80 Р
Пытью Н.С. ИП		131 004,00 Р	210,9	50/2837 ДС5	2021-02-24	2021-12-31	76 451,25 Р
Прибор-стандарт ООО	119361, г. Москва, ул. Озерная,дом 42, стр.3	71 614,00 Р	104,8	50/2919	2021-09-01	2021-07-31	54 225,27 Р
Респираторный комплекс ООО	188679, Ленинградская обл., Всеволожский район, гп им. Морозова, ул. Чекалова, д. 3, здание 592	29 353,00 Р	23,8	50/3058	2022-09-01	2023-07-31	21 023,00 Р
Росхимзащита ОАО	392680, г. Тамбов, Моршанское шоссе, дом 19	70 417,00 Р	81,8	50/2950	2021-12-01	2022-10-31	55 524,80 Р
РС Фашии ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.12Б, стр.2, эт.1, пом.4	22 295,00 Р	27,3	50/3101	2022-12-13	2023-11-30	17 742,00 Р
Рускомсерт	125362, г. Москва, проезд Строителей, д.7А, к.б, эт.1 ком.8	57 813,00 Р	93,5	50/2928	2021-10-01	2022-08-31	48 378,46 Р
Самсонов В.В. ИП		6 888,00 Р	14,5	50/2932	2021-10-01	2022-08-31	5 256,25 Р

Заключение Ревизионной комиссии АО НПО «Химвавтоматика» за 2022 год

Батуру Сала ООО	129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.12Б, стр.2, этаж 1, помещ. 4			50/3062	2022-09-01	2023-07-31	
		18 457,00 Р	22,6				16 826,00 Р
Бевр М.С. ИП		9 419,00 Р	25,0	50/2907	2021-09-01	2021-07-31	9 062,50 Р
Бергва Д.С. ИП				50/2860			
		28 446,00 Р	37,1		2021-06-01	2022-04-30	19 196,16 Р
Бидней Мода	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2, эт.2, ком.1	152 481,00 Р	209,1	50/2926	2021-09-16	2022-08-15	106 917,60 Р
БИИНВЕНТ ЗАО	123154, г. Москва, б-р Генерала Карбышева, дом 5, корп.2, кв. 64 (Пом. II)	17 756,00 Р	20,3	50/2876	2021-07-01	2022-05-31	15 488,90 Р
Билловые днюды ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.3, ком.15	110 752,00 Р	142,9	50/2834	2021-02-01	2021-12-31	71 274,28 Р
Битис ООО	107150, г.Москва, Проезд Подбельского 4-й, дом 3, стр.2, пом. 27	165 207,00 Р	213,8	50/2805	2020-12-01	2021-10-31	130 908,87 Р
Битстрой Ресурс ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, эт.2, пом. I, ком.8	12 714,00 Р	14,6	50/2891	2021-08-01	2022-06-30	11 139,80 Р
Бмартномм ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, ком.14	10 382,00 Р	8,4	50/2844	2021-05-01	2022-03-30	6 409,20 Р
Бмиллисная А.А.		10 339,00 Р	16,0	50/2853	2021-06-01	2022-04-01	8 278,67 Р
БМ-ПАК ООО	105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, дом 9, корп.1	20 668,00 Р	18,5	50/2870	2021-07-01	2022-05-31	14 115,50 Р
Боголов С.Н. ИП		52 019,00 Р	78,5	50/2937	2021-11-01	2022-09-30	49 536,00 Р
БОУ ФРЭШ ООО		8 313,00 Р	15,0	50/2968	2022-02-01	2022-12-31	8 312,50 Р
Бстройном С ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2, эт.2, ком.V/6	7 211,00 Р	6,8	50/2876	2021-07-01	2022-05-31	5 188,40 Р
Бтаханова Д.Д. ИП		36 033,00 Р	47,0	50/2967	2022-02-01	2022-12-31	6 104,00 Р
БТС-Ресурс ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6	6 715,00 Р	8,0	50/2871	2021-07-01	2021-06-30	6 715,00 Р
БУДПРОМКОМПЛЕКТ ООО	129085, г. Москва, Звездный б-р, дом 21	31 058,00 Р	37,0	50/2868	2021-07-01	2022-05-31	28 231,00 Р
Бтехнологии глобобактерий ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.4, эт.3, пом.III, ком.3	30 305,00 Р	46,9	50/2830	2021-01-16	2021-12-31	17 001,25 Р
БТН-ГРАНД ООО	107564, г.Москва, ул.Краснобогатырская, д.38, стр.2, эт.2, ком.17, оф.65	25 808,00 Р	27,9	50/2927 ДС1	2021-10-01	2022-08-31	21 287,70 Р
БТЛК-СУРХО ООО	129323, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 62А, оф.пом.1	29 783,00 Р	27,9	50/3029	2022-07-01	2023-05-31	23 840,00 Р
БТЭЛ ООО	129343, г. Москва, ул.Проезд Серебрякова, д.14Б, стр.1, пом.II, ком. 1Б.	83 777,00 Р	122,6	50/2959	2021-02-01	2020-12-31	63 435,28 Р
Бторанс ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.4, пом.I, ком.7	10 713,00 Р	10,2	50/2856	2021-06-01	2022-04-30	7 782,60 Р
Будивительный мир ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2, эт.3, пом.IV, ком.7	21 467,00 Р	32,0	50/2933	2021-10-01	2022-08-31	16 557,33 Р

Заключение Ревизионной комиссии АО НПО «Химвавтоматика» за 2022 год

Фармамед НБЦ ООО	117192, г.Москва, Мичуринский проспект, д.12, корп.1, к.п.	193 995,00 Р	192,9	50/2508	2019-01-01	2019-11-30	100 886,91 Р
Фармамед НПЦ ООО	129336, г.Москва, Енисейская, д.1, стр.3, ком.3215	241 410,00 Р	264,2	50/2509	2019-01-01	2019-11-30	155 007,70 Р
Фармамедсервис ООО	117246, г.Москва, Научный пр-д, д.10, оф.24	253 757,00 Р	306,6	50/2657	2019-12-01	2020-10-31	184 720,80 Р
Фармамедсервис ООО	117246, г.Москва, Научный пр-д, д.10, оф.24	165 676,00 Р	155,2	50/2897	2021-08-01	2022-10-29	118 417,60 Р
Фармамедсервис ООО	117246, г.Москва, Научный пр-д, д.10, оф.24	255 298,00 Р	235,0	50/2828	2021-01-12	2026-01-11	135 271,91 Р
Флоулер АО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2, эт.2, ком.1,4,5	31 547,00 Р	33,8	50/2864	2021-07-01	2022-05-31	23 358,13 Р
Гавринова О.В. ИП		23 634,00 Р	35,9	50/2893	2021-07-01	2022-05-31	18 575,25 Р
Хвостов М.А. ИП		10 123,00 Р	12,0	50/2833	2021-02-01	2022-01-31	9 156,00 Р
Химвавтоматика-4 ЗАО	123154, г. Москва, б-р Генерала Карбышева, дом 5, корп.2, (Пом. II), эт.1, оф.3/5Д	103 075,00 Р	117,8	50/2867	2021-07-01	2022-05-31	89 881,40 Р
Химно ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А	565 014,00 Р	719,4	50/817 (ДС 10 от 01.06.2021)	01.12.2002	2024-11-30	370 166,58 Р
Химно ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А	108 338,00 Р	165,2	50/ 2917 ДС1	2021-09-01	2022-07-31	75 144,29 Р
Химинверс ОАО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.4	172 447,00 Р	280,5	50/1322	2008-03-12	2023-10-31	172 447,00 Р
Центр С РСО ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.2	14 100,00 Р	13,7	50/2854	2021-06-01	2022-04-30	10 453,10 Р
Центрохимсерт ОАО	115230, г.Москва, Электролитный пр-д, д.1, корп.4, эт.2, ком.208	37 974,00 Р	40,9	50/2948	2021-12-03	2022-10-31	19 953,99 Р
ЦНИИбыт ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1	25 275,00 Р	33,7	50/2934	2021-12-01	2022-10-31	17 436,94 Р
Чнао Лей ИП		7 656,00 Р	12,5	50/2953	2021-11-29	2021-12-31	4 531,35 Р
Чистон и К ТПК ООО	422982, Республика Татарстан, г.Чистополь, ул.О.Кошевого, д.1	14 333,00 Р	17,2	50/3055	2021-11-01	2022-09-30	6 235,00 Р
Шевелев А.И. ИП		39 206,00 Р	33,3	50/2913	2022-08-15	2023-07-31	17 229,98 Р
Шевчук О.С. ИП		71 654,00 Р	125,8	50/2892	2021-08-01	2022-06-30	64 091,02 Р
Шило А.Ю. ИП		14 345,00 Р	19,9	50/2949	2021-12-01	2022-10-31	10 286,59 Р
ЭБТизМ партс	141551, Моск. обл., Солнечногорский р-н, п. Андреевка, д.16Б, пом. I	67 550,00 Р	91,6	50/2850	2021-04-14	2022-03-14	39 212,50 Р
Экомон ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1	110 831,00 Р	108,8	50/2914	2021-09-01	2022-07-31	56 294,93 Р
Экспертиза МЦОТ ООО	123242, г.Москва, ул. Баррикадная, д.8, стр.5А	28 963,00 Р	33,1	50/2946	2021-12-01	2022-10-31	17 136,59 Р
Электросерт АНО по сертификации	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А	33 504,00 Р	43,0	50/2916	2021-09-01	2022-07-31	20 219,51 Р
Электросерт АНО по сертификации	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А	288 270,00 Р	364,5	50/806 (ДС 11 до 31.11.2024г)	2002-12-01	2024-11-30	204 070,13 Р
Энал АО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.5, пом. I, ком.25	35 600,00 Р	35,6	50/2924	2021-09-15	2022-08-14	18 420,03 Р
Энал АО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.5, пом. I, ком.25	606 120,00 Р	569,1	50/2708	2020-05-01	2021-10-29	369 266,51 Р
Энергохимприбор АО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1, эт.5, пом. I, ком.25А	67 125,00 Р	85,8	50/2929	2020-11-01	2021-09-30	48 544,71 Р
Энерси ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, эт.2, пом. I, ком.4	17 252,00 Р	16,9	50/2855	2021-06-01	2022-04-30	12 894,70 Р

АО «АВ Промдент»	129226, г.Москва, ул.Сергея Эйзенштейна, д. 8, стр.1, эт.3, пом.1, ком.72А	336 180,00 Р	622,6	50/2645	2019-11-01	2020-09-30	322 143,62 Р
Житкова ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.7	126 782,00 Р	149,4	50/2961	2021-12-01	2022-10-31	81 174,50 Р
Житкова и Ульяновы ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.6, ком.2	14 770,00 Р	16,8	50/2894	2021-08-01	2022-06-30	12 818,40 Р
ЯТЭН НПО ООО	129226, г.Москва, ул. Сельскохозяйственная, дом 12А, стр.1	106 838,00 Р	108,9	50/2865	2021-07-01	2022-05-31	56 346,68 Р
ЯТЭН ООО	127543, г.Москва, ул.Корнейчука, д.47, кв.284	136 646,00 Р	142,7	50/2895	2021-08-01	2022-06-30	87 271,39 Р
Якушев И.С.		13 393,00 Р	16,4	50/3085	2022-10-15	2023-09-30	8 200,00 Р
Яковлев Е.А. ИП		71 946,00 Р	111,4	50/2915	2021-09-01	2022-07-31	57 640,22 Р

Три долгосрочных договора аренды:

1. АНО по сертификации «Электросерт» со сроком с 01.12.2019 по 30.11.2024 года (включительно);
2. АО «Химконверс» со сроком с 01.11.2018 до 31.10.2023 года;
3. ООО «ХИМКО» со сроком с 01.12.2019 по 30.11.2024 года (включительно);

По всем долгосрочным договорам аренды помещений произведена государственная регистрация.

По состоянию на 31.12.2022 года общество не имело объектов незавершенного капитального строительства.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета основных средств и капитальных вложений за 2022 год на соответствие с положениями учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов нарушений не выявила.

Сумма отложенных налоговых активов на начало и конец отчетного периода в общей сумме 23 148 тыс. руб. и 22 256 тыс. руб., соответственно, за счет: создания оценочных обязательств и резервов на сумму 1 481 тыс. руб. и арендных обязательств на сумму 20 775 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» входящее сальдо по отложенным налоговым активам на 2022 год скорректировано.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета отложенных налоговых активов за 2022 год на соответствие положений учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, Плана счетов, существенных нарушений не выявила.

Проверка финансовых вложений

Таблица №10. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	0	0

В составе долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 г. Общество учитывало вклады в уставной капитал АО «АСПЕКТ» (АО).

Таблица №11. Долгосрочные финансовые вложения Общества по состоянию на 31.12.2022 г., тыс. руб.

Наименование	Учетная стоимость	Резерв под
--------------	-------------------	------------

организации	финансовых вложений		Доля (%)		обесценение финансовых вложений	
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Вклады в уставный капитал (акции)						
АО «АСПЕКТ» (АО)	8	8	0,02	0,02	8	8

Банк России приказом от 12.04.2019 №ОД-809 отозвал лицензию на осуществление банковских операций у Акционерного банка «АСПЕКТ» (АО), банк находится в стадии ликвидации.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 8 тыс. руб.

По результатам проверки полноты и достоверности формирования резерва под обесценение финансовых вложений существенные нарушения не выявлены.

Таблица №12. Краткосрочные финансовые вложения, тыс. руб.

Вид краткосрочных финансовых вложений	31.12.2021	31.12.2022
Депозитный вклад	0	0
Векселя полученные, в том числе:	0	0
Заем выданный, в том числе:	0	0
Вклад в простое товарищество, в том числе:	0	0
Итого краткосрочные финансовые вложения	0	0

В течение проверяемого периода Общество не совершало сделок по отчуждению и приобретению долгосрочных финансовых вложений.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета финансовых вложений за 2022 год (в том числе проверку на наличие обесценения) на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенных нарушений не выявила.

2. Оборотные активы.

По данным бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 год в составе оборотных активов Общества учтены следующие активы.

Таблица №13. Оборотные активы, тыс. руб.

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Запасы, в том числе:	53 766	54 753
Материалы	8 537	8 360
Товары	613	529

Показатель	01.01.2022	31.12.2022
Незавершенное производство	44 472	45 706
Расходы будущих периодов	144	158
НДС	0	0
Дебиторская задолженность	4 873	6 179
Финансовые вложения	0	0
Денежные средства	7 180	4 584
Прочие оборотные активы (НДС с авансов)	0	0
Итого:	65 819	65 516

В соответствии с приказом генерального директора Общества № 93 от 31.10.2022 года Обществом проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, расходов будущих периодов, незавершенного производства, готовой продукции, наличных денежных средств, безналичных денежных средств в банках и денежных документов, дебиторской и кредиторской задолженности, резервов.

В ходе инвентаризации расхождения между данными бухгалтерского учета и отчетности и фактическим наличием ценностей не установлены.

Таблица №14. Структура запасов Организации, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Запасы, в том числе:	53 766	27 731	26 744	54 753
сырье и материалы	8 537	3 493	3 670	8 360
затраты в незавершенном производстве	44 472	23 038	21 804	45 706
готовая продукция и товары для перепродажи	613	983	1067	529
расходы будущих периодов	144	217	203	158

В таблице представлена информация о наличии и движении материалов за проверяемый период в разрезе видов.

Таблица №15. Сырье и материалы, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Сырье и материалы	9 334	2 971	2 560	9 745
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	60	0	6	54
Топливо	2	194	190	6
Материалы, переданные на переработку на сторону	487	0	487	0

Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	427	427	0
ИТОГО	9 883	3 592	3 670	9 805

На основании приказа генерального директора от 31.10.2022 г. № 93 проведена инвентаризация материальных ценностей по состоянию на 1 ноября 2022 года рабочей комиссией, утвержденной приказом. Результат инвентаризации оформлен инвентаризационными описями и актами.

В результате проведенной инвентаризации были выявлены товарно-материальные ценности с признаками обесценения и принято решение о создании резерва под обесценение товарно-материальных ценностей в размере 119 тыс. руб., восстановлен резерв на 16 тыс. руб. На 31.12.2022 года сумма созданного резерва составляет 1 445 тыс. руб.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета резерва под обесценение стоимости материалов за 2022 год (в том числе проверку на наличие обесценения) на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенных нарушений не выявила.

Таблица №16. Незавершенное производство, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Затраты в незавершенном производстве	44 472	23 038	21 804	45 706

По состоянию на 31.12.2022 в бухгалтерском учете отражены затраты в незавершенном производстве по нижеследующим заказам и работам:

Таблица №17. Заказы и опытно-конструкторские работы в незавершенном производстве.

№ п/п	Номер темы (заказа)	Сумма, тыс. руб.
1	201706381	4
2	201710374	4 630
3	201713554	58
4	201715564	9 702
5	201721575	8 734
6	201722574	792
7	201736564	3 903
8	201747554	38
9	206705395	1 672
10	206708564	4 463
11	206712564	218
12	206731595	11 491
	ИТОГО	45 706

На основании приказа генерального директора от 31.10.2022 г. № 93 проведена инвентаризация незавершенного производства по состоянию на 1 ноября 2022 года рабочей комиссией, утвержденной приказом. Результат инвентаризации оформлен инвентаризационными описями и актами.

Учет затрат на производство продукции, выполнении работ и оказании услуг ведется в разрезе видов номенклатуры, статей затрат на производство и подразделений.

Единицей бухгалтерского учета – заказ. Шифр заказа из 9 цифр.

По результатам проведенной инвентаризации выявлен перечень заказов, которые имеют признаками обесценения. На 31.12.2022 года сумма созданного резерва составляет 2 560 тыс. руб.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета резерва под обесценение стоимости незавершенного производства за 2022 год (в том числе проверку на наличие обесценения) на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенных нарушений не выявила.

Таблица №18. Готовая продукция, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Готовая продукция	613	983	1067	529
Товары	0	0	0	0

Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по отдельным наименованиям.

Произведено готовой продукции в отчетном периоде на сумму 983 тыс. руб.

Списано в состав общехозяйственных расходов для собственных нужд на сумму 91 тыс. руб.

Списано в состав себестоимости при реализации готовой продукции на сумму 976 тыс. руб.

На основании приказа генерального директора от 31.10.2022 г. №93 проведена инвентаризация материальных ценностей по состоянию на 1 ноября 2022 года рабочей комиссией, утвержденной приказом. Результат инвентаризации оформлен инвентаризационными описями и актами.

По информации Общества в результате проведенной сверки данных бухгалтерского учета с фактическим наличием остатков готовой продукции излишек и недостач не обнаружено.

При проверке отражения готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция» выявлены «Комбинезоны защитные» (тип 1, ТУ 14.12.30-347-00209600-2020) в количестве 438 штук на сумму 529,4 тыс. рублей, который находились без движения больше двух лет.

Обществом проведена проверка на наличие признаков обесценения (моральное устаревание, сужение рынков сбыта, изменение потребительских свойств и т.п.) комбинезона защитного (тип 1, ТУ 14.12.30-347-00209600-2020) и признаков обесценения не было выявлено.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета резерва под обесценение стоимости незавершенного производства за 2022 год (в том числе проверку на наличие обесценения) на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенных нарушений не выявила.

Таблица №19. Расходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	Поступило	Выбыло	31.12.2022
Расходы будущих периодов	144	217	203	158

К расходам будущих периодов Общество относит следующие расходы:

- расходы, связанные с приобретением неисключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, а также затраты, которые необходимо осуществить для начала использования приобретенных неисключительных прав;
- расходы на лицензирование отдельных видов деятельности;
- расходы на страхование со сроком списания в течение 12 месяцев.

В результате проверки правомерности учета расходов будущих периодов и прочих активов нарушения не выявлены.

В течение проверяемого периода Общество заключало договоры страхования ответственности в отношении опасных производственных объектов, а также страхования ответственности в отношении автотранспортных средств (ОСАГО), в декабре 2022 года заключен договор страхования имущественного комплекса.

Таблица № 20. Перечень действующих договоров страхования имущества, тыс. руб.

N п/п	Вид страхования	Страховая компания	Застрахованное имущество, виды застрахованной ответственности, количество застрахованных сотрудников	Дата вступления в силу договора	Дата окончания договора	Страховая сумма, тыс. руб.	Сумма страхового взноса (в том числе относимого на себестоимость), тыс. руб.
1	Имущественное	НКО ПОВС «РТ-ВС»	Имущество	09.12.21	08.12.22	51 856	52
2	Имущественное	НКО ПОВС «РТ-ВС»	Имущество	09.12.22	08.12.23	66 765	67

В течение проверяемого периода требования о выплате страхового возмещения не предъявлялись.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета запасов (материалов, товаров, незавершенного производства, расходов будущих периодов) за 2022 год на соответствие с положениями учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов нарушений не выявила.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. указана в таблице ниже.

Таблица №20. Дебиторская задолженность по состоянию на 31. 12. 2022, тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	01.01.2022	31.12.2022
-------------------------------	------------	------------

Задолженность покупателей и заказчиков	3 806	4 335
Выданные авансы поставщикам	396	199
Задолженность по налогам и взносам	601	513
в т. ч. задолженность федерального бюджета	73	56
Задолженность прочих дебиторов	70	1 132
Итого дебиторская задолженность	4 873	6 179

Таблица № 21. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.

Контрагент	Сумма	Срок просрочки, в днях	Резерв по сомнительный зadолженности
Задолженность покупателей и заказчиков			
ИП Ватинян Бабкен Артушевич	2 194	478	971
ООО "ОКБ "ЛАБИРИНТ"	482	720	241
ООО "Силовые Диоды"	274		
ООО "ЭС-ДИ-АЙ Проджект"	149		
ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ВЕСТА-БИОТЕХ"	126		
АО "Энал"	118		
ООО "Фармбиомедсервис"	109		
ООО "ХИМКО"	108		
АНО ПО СЕРТИФИКАЦИИ "ЭЛЕКТРОСЕРТ"	106		
ООО "Поролон-Техно"	94		
Индивидуальный предприниматель КОЧЕТКОВ ГРИГОРИЙ АНДРЕЕВИЧ	85		
Акционерное общество "Оргминудобрения"	77		
ООО "Ангара Сервис"	77		
ООО "БиОптик"	69		
ООО "НекСол"	60		
ООО "МарС"	51		
ООО "Прибор-стандарт"	51		
ООО "ИнтОргЛюкс"	48		
ИП Сидорова Ольга Владимировна	42	699	31
ООО "Эстетика"	41		
ООО НПЦ "Фармбиомед"	41		
ООО "Деревянные игрушки"	35		
Индивидуальный предприниматель Шевчук Олеся Станиславовна	34		
ООО "КитайСтрой"	33		

ИП Олехнович В.Н.	32		
ООО "Грин Хелпер"	32		
Коваленко Александр Викторович	30		
АО "Химконверс"	30		
ООО "ГИДРОГЕНИУС"	29		
ООО "Интертехконсалтинг"	28		
ИП Владимиров Александр Львович	27		
Индивидуальный предприниматель Сергеев Денис Сергеевич	26		
Акционерное общество "Корпорация "Росхимзащита"	24		
ООО "ВАВИЛОНС"	24		
ООО "Информационно-измерительные системы"	24		
ООО «Намо Текс»	23		
ООО СИДЖЕЙ МОДА	23		
ООО "ДО-СЕРВИС"	21		
ООО «М.Г. МОДА»	21		
ООО «Вольфстар»	20		
ООО "РУСКОМСЕРТ"	20		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОЛОВНОЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦИИ, МЕТРОЛОГИИ И СЕРТИФИКАЦИИ В ХИМИЧЕСКОМ КОМПЛЕКСЕ "ЦЕНТРОХИМСЕРТ"	20		
ООО «Декор Текстиль»	20		
Шилко Андрей Юрьевич	19		
ООО "ЭКОМОН"	19		
ООО МИЦ "Аквита"	18		
ИП КОМОВ ИГОРЬ ГЕННАДЬЕВИЧ	18		
ООО "ЭТЭК"	18		
ООО «Некст Тренд»	18		
ООО «РС ФЕШН»	17		
Индивидуальный предприниматель МАРХИЕВА ЛАРИСА МИХАЙЛОВНА	17		
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	16		
ООО "Аналитхимвавтоматика"	16		
АО "Химвавтоматика-4"	16		
ООО "СУДПРОМКОМПЛЕКТ"	16		
ИП Левченко Даниил Олегович	14		

АО "Энергохимприбор"	14		
ООО «Гуру Теке»	14		
ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭТЭК"	13		
ООО "Г2 Мобайл" (Московский филиал)	13		
ООО "Мастерская Печати Идей"	13		
ООО "КАРСС"	12		
ООО "Институт Электрохимических Систем и Технологий Витольда Бахира"	12		
ООО "Первая линия"	11		
ООО "НПО "ВИТА ГОЛД"	4	822	4
Прочие (не более 5%)	276		
Итого задолженность покупателей и заказчиков	5 582	-	1247
Итого с учетом резерва	4 335	-	-
Задолженность по поставщикам и подрядчикам			
ООО "Хэдхантер"	43		
ООО "Такском"	31		
ООО ИНЖЕНЕРНО-КОММЕРЧЕСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "НИКАС"	30		
ООО "РТ-ПРОЦЕССИНГОВЫЙ ЦЕНТР"	19		
АО "МОСГАЗ"	15		
АО "ИНТЕРФАКС"	14		
ИП Фисак Наталья Юрьевна	14		
Палий Роман Эдуардович ИП	13		
АО "РСИЦ"	8		
ООО "Фирма Элмика"	6		
ИП ГУСЕВА ОЛЬГА АНАТОЛЬЕВНА	3	1032	3
ООО "ВсеИнструменты.ру"	3		
Индивидуальный предприниматель Кириченко Александр Валерьевич	3	1038	3
Прочие (не более 5%)	3		
Итого задолженность по поставщикам и подрядчикам	205	-	6
НДС	-	-	-
Итого с учетом резерва	199		
Прочая дебиторская задолженность			
ИП Ватинян Бабкен Артушевич	520	353	
ГОЛУБЕВ АНДРЕЙ	389		

СТАНИСЛАВОВИЧ			
ООО "ОКБ "ЛАБИРИНТ"	222	323	
ЛАТЫРОВ РУСЛАН ОСМАНПАШЕВИЧ	40	821	40
ГРИДЕНКО ЮРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	22	821	22
Прочие (не более 5%)	0		
Итого прочая дебиторская задолженность	1193	-	62
Итого прочая дебиторская задолженность с учетом резерва	0	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	-	0
Расчеты по налогам и сборам	514	-	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	-	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	-	0
Итого дебиторская задолженность/резерв	7494	-	1315
Итого дебиторская задолженность с учетом резерва	6179	-	-

Таблица №22. Сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.

Контрагент	Сумма	Срок просрочки, в днях	Резерв по сомнительный задолженности
Задолженность покупателей и заказчиков			
ИП Ватинян Б. А.	1 942,3		971,2
ОКБ ООО «ЛАБИРИНТ»	481,8		240,9
ИП Сидорова О. В.	41,5		31,2
ООО «НПО «Вита Голд»	4,4		4,4
ООО «Послаборатория»	1,1		
Прочие (не более 5 %)			
Итого задолженность покупателей и заказчиков	2 471,1		1 247,7
Итого с учетом резерва	1 223,4		
Задолженность по поставщикам и подрядчикам			
ИП Гусева О. А.	3,0		3,0

ИП Кириченко А. В.	2,5		2,5
Прочие (не более 5 %)			
Итого задолженность по поставщикам и подрядчикам	5,5		5,5
НДС			
Итого с учетом резерва	0		
Прочая дебиторская задолженность			
Гиденко Ю. П.	22,4		22,4
Латышев Р. О.	39,5		39,5
Прочие (не более 5 %)			
Итого прочая дебиторская задолженность	61,9		61,9
Итого прочая дебиторская задолженность с учетом резерва	0		
Расчеты с персоналом по оплате труда			
Расчеты по налогам и сборам			
Расчеты с персоналом по прочим операциям			
Расчеты с подотчетными лицами			
Итого дебиторская задолженность/резерв	2 538,5		1 315,0
Итого дебиторская задолженность с учетом резерва	1 223,5		

На основании Приказа №109 от 30.12.2022 года создан резерв по сомнительным долгам на сумму 1 315 тыс. руб.

Контрагентами, несвоевременно исполнялись обязательства по ряду договоров:

- ИП Ватинян Б. А. по договору аренды № 50/2659 от 25.12.2019.
- ИП Сидорова Ольга Владимировна по договору аренды № 50/2552 от 01.04.2019 г.
- ООО Лабиринт ОКБ по договору аренды № 50/2625 от 01.10.2019 г.

За отчетный период на основании приказа генерального директора от 10.11.2022 г. №95/1 списана просроченная дебиторская задолженность в сумме 50,7 тыс. руб. в связи с истечением срока исковой давности, из них 30,0 тыс. руб. за счет прочих расходов, 20,7 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета дебиторской задолженности (в том числе создания резерва по сомнительным долгам) на 31.12.2022 год на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенные нарушения не выявила.

По результатам проверки полноты и достоверности формирования резерва по сомнительным долгам существенные нарушения не выявлены.

В составе денежных средств Общества по состоянию на 31.12.2022 учтены денежные средства на расчетных, специальных счетах, кассе в общей сумме 4 516 тыс. руб. (см. таблицу ниже).

Таблица №23. Денежные средства и депозиты, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год (предыдущий период)	2022 год (проверяемый период)
Денежные средства в банках:	7 106	4 516
АО АКБ "Новикомбанк"	323	293
ПАО Сбербанк	6 783	4 223
Денежные средства в кассе	6	4
Депозиты, в т.ч.:	0	0

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе Общества учтены валютные денежные средства в размере 0,9 тыс. долларов США во Внешэкономбанке, о чем не предоставлено подтверждение наличия указанных денежных средств на 31.12.2022 г. По курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 г. сумма составляет 64 тыс. руб.

В ходе проверки операций по расчетному счету не выявлено фактов нарушения требований действующего законодательства. Все хозяйственные операции отражаются на основании первичной документации (выписок банков), к банку подшиваются расчетные документы (счета), платежные поручения и т.д. Поступающие на расчетные счета денежные средства полностью и своевременно отражаются в учете.

Проверка полноты и достоверности отражения в бухгалтерском учете денежных средств и депозитов по состоянию на 31.12.2022 год на соответствие актам сверок, первичным документам, выпискам по счетам Общества существенных нарушений не выявлено.

Рекомендации:

1. Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного периода подтверждать сальдо по расчетным и валютным счетам в кредитных учреждениях.

3. Капитал и резервы

Таблица № 24. Уставный капитал, тыс. руб.

	31.12.2022
Уставный капитал	50

Размер уставного капитала Общества в проверяемом периоде соответствует размеру, указанному в Уставе Общества.

Одним из акционеров Общества является ЗАО «АП Химвавтоматика», которому принадлежало акции в количестве 86 штук по номинальной стоимости на общую сумму в размере 0,0172 тыс. рублей, доля владения 0,03%. ЗАО «АП Химвавтоматика» ликвидировано в 2015 году.

Рекомендация: Обществу проработать вопрос о собственных акциях, принадлежащих ликвидированному ЗАО «АП «Химвтоматика» в соответствии с законодательством РФ и законом «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 г.

Таблица № 25. Добавочный капитал

	31.12.2021, тыс. руб.	31.12.2022 тыс. руб.
Переоценка внеоборотных активов	30 518	30 518
Добавочный капитал (без переоценки)	83 780	83 780
Итого:	114 298	114 298

Переоценку внеоборотных активов Общество в отчетном году не производило.

Рекомендации:

1. В связи с переходом с 01.01.2022 г. на ФСБУ «Основные средства» Общество основные средства в сумме 4 608 тыс. руб. вывело из состава объектов основных средств, в связи с этим Осуществить проверку переоценки этих основных средств в прошлых периодах и при необходимости внести изменения в бухгалтерский учет.

В отчетном периоде Общество расходовало средства нераспределенной прибыли в связи с применением ФСБУ 6/2022 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Аренда».

На основании Протокола от 26.12.2022 года были выплачены дивиденды в сумме 983 тыс. руб. за 2021 год.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета нераспределенной прибыли на 31.12.2022 год на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенные нарушения не выявила.

3. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. указана в таблице ниже.

Таблица № 26. Структура кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022, тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	01.01.2022	31.12.2022
Задолженность поставщикам и подрядчикам	1 605	1 797
Задолженность перед персоналом	0	0
Задолженность перед внебюджетными фондами	1 513	0
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	5 754	6 647
Прочие кредиторы	10 114	12 096
в т. ч. Расчеты по авансам полученным	8 089	9 423
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	2 025	2 673
Итого кредиторская задолженность	18 986	20 540

В ходе выборочной проверки договоров Общества с основными поставщиками и покупателями факты несоответствия данных договоров действующему законодательству выявлены не были.

Таблица № 27. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Контрагент	Сумма	Срок просрочки в днях
Задолженность перед покупателями и заказчиками		
ООО "Фармбиомедсервис"	889	0
АО "Энал"	584	0
ООО "ИнтОргЛюкс"	530	0
ООО "Ангара Сервис"	423	0
ООО "ЭС-ДИ-АЙ Проджект"	368	0
ООО "НекСол"	360	0
ООО СИДЖЕЙ МОДА	355	0
ООО "МарС"	338	0
ООО НПЦ "Фармбиомед"	329	0
ООО "Эстетика"	324	0
Индивидуальный предприниматель Шевчук Олеся Станиславовна	235	0
ООО «М.Г. МОДА»	231	0
ООО "Интертехконсалтинг"	223	0
ООО "Прибор-стандарт"	219	0
ООО "ГИДРОГЕНИУС"	212	0
ПАО "Мобильные ТелеСистемы"	209	0
ООО "Тиристор Электро"	190	0
ООО МИЦ "Аквита"	188	0
ООО "РУСКОМСЕРТ"	176	0
АО "Химвавтоматика-4"	170	0
ООО "ЭТЭК"	156	0
ООО "Поролон-Техно"	151	0
ООО "Деревянные игрушки"	144	0
АО "Химконверс"	130	0
ООО "ХИМКО"	127	0
ООО "ЭКОМОН"	116	0
ООО «Некст Тренд»	113	0
ООО "Аналитхимвавтоматика"	113	0
ООО "ДО-СЕРВИС"	108	0
ООО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ЭТЭК"	107	0
ООО "Т2 Мобайл" (Московский филиал)	106	0
ООО «Намо Текс»	103	0
Индивидуальный предприниматель Яцкевич Елена Александровна	100	0
Индивидуальный предприниматель МАРХИЕВА ЛАРИСА МИХАЙЛОВНА	98	0
ООО «Вольфстар»	94	0
ООО "БиОптик"	93	0
Акционерное общество "Корпорация "Росхимзащита"	92	0
Индивидуальный предприниматель КОЧЕТКОВ ГРИГОРИЙ АНДРЕЕВИЧ	88	0
АО "Энергохимприбор"	85	0
ООО «Гуру Текс»	84	0

ИП Макарова Ольга Константиновна	82	0
ИП Владимиров Александр Львович	81	0
ООО "ВАВИЛОНС"	79	0
ООО «БСБ Текс»	77	0
ООО "ЛДМСИС"	70	0
ООО "СУДПРОМКОМПЛЕКТ"	70	0
ООО "ПИНАКИ МОДА"	70	0
ООО "ГРИНСОЛ"	68	0
ООО "Первая линия"	64	0
ИП Левченко Даниил Олегович	64	0
ООО "Вендинглаб"	63	0
ООО "Мастерская Печати Идей"	60	0
ООО «Барти Текс»	57	0
ООО «Декор Текстиль»	55	0
АНО ПО СЕРТИФИКАЦИИ "ЭЛЕКТРОСЕРТ"	54	0
ООО "КитайСтрой"	54	0
ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР "ИНКО"	51	0
ООО "ОРФОС"	50	0
ООО "Метроприбор"	48	0
ООО "КАРСС"	48	0
ООО "СМ-ПАК"	46	0
Варламова Юлия Николаевна	45	0
ООО НБЦ "Фармбиомед"	40	0
ООО "МАНТЛЕ"	39	0
ООО "Флоукор"	39	0
ООО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ БЫТОВОГО ОБСЛУЖИВАНИЯ НАСЕЛЕНИЯ"	38	0
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГОЛОВНОЙ ЦЕНТР СТАНДАРТИЗАЦИИ, МЕТРОЛОГИИ И СЕРТИФИКАЦИИ В ХИМИЧЕСКОМ КОМПЛЕКСЕ "ЦЕНТРОХИМСЕРТ"	38	0
ООО "ЭИТИЭМ ПАРТС"	37	0
ООО "Ситистрой Ресурс"	36	0
ООО "МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ОХРАНЫ ТРУДА "ЭКСПЕРТИЗА"	35	0
НОЧУ ДПО "МОСКОВСКИЙ ИНСТИТУТ ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ РАБОТНИКОВ ХИМИЧЕСКОЙ ПРОМЫШЛЕННОСТИ"	33	0
ООО "ПК "Полиметалл-М"	31	0
АО "ОКТЬ оборудования"	30	0
ООО «ТЛК-СУРХО»	30	0
ООО "Респираторный комплекс"	29	0
ИП Максимова О.П.	28	0
Индивидуальный предприниматель Сергеев Денис Сергеевич	28	0
ИП Шевелёв Алексей Игоревич	27	0
ООО "Этикетка и упаковка"	27	0
ИП КОМОВ ИГОРЬ ГЕННАДЬЕВИЧ	27	0
СВИР МАРИЯ СЕРГЕЕВНА	26	0
АО "Оргминудобрения"	26	0
Прочие (не более 5%)	546	0
НДС	1884	0
Итого задолженность перед покупателями и заказчиками	9423	0
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками		
Филиал № 11 "Горэнергосбыт" ПАО "МОЭК"	1377	0
АО "Мосэнергосбыт"	157	0

Управление "Мосводосбыт" - филиал АО "Мосводоканал"	77	0
ПАО "Московская городская телефонная сеть"	48	0
ГУП "Экотехпром"	40	0
ООО "РТ- Комплектимпекс"	40	0
Прочие (не более 5%)	58	0
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1797	0
Расчеты с прочими кредиторами		
Дивиденды физлицам	2673	
Прочие	0	0
Итого по расчетам с прочими кредиторами	2673	0
Задолженность по налогам и сборам	6647	0
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	0	0
Задолженность перед персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Итого кредиторская задолженность	20540	0

На основании приказа генерального директора от 10.11.2022 г. №95/2 Обществом списана кредиторская задолженность в сумме 1 417 тыс. руб., в связи с истечением срока исковой давности.

Общество имеет задолженность по выплате дивидендов в сумме 2 673 тыс. руб.

Дивиденды за 2019 г., 2020 г. выплачены не в полном объеме по причине отсутствия в анкетах зарегистрированных лиц реквизитов, необходимых для перечисления дивидендов или несвоевременного предоставления акционерами информации об изменении реквизитов для перечисления дивидендов. Выплата производится по факту уточнения данных реквизитов акционерами.

Согласно п. 9 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» по истечении срока обращения к Обществу с требованием о выплате дивидендов объявленные и не востребовавшиеся дивиденды восстанавливаются в составе нераспределенной прибыли Общества, а обязанность по их выплате прекращается.

В 2022 году дивиденды в сумме 334 тыс. руб. восстановлены в составе нераспределенной прибыли.

На момент проверки, дивиденды за 2021 год АО «Корпорация «Росхимзащита» в сумме 545 тыс. руб. на основании Протокола ВГОС от 26.12.2022 года выплачены 09.02.2023 г.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета кредиторской задолженности на 31.12.2022 год на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенные нарушения не выявила.

Таблица № 28. Структура задолженности по налогам и сборам, тыс. руб.

Наименование налога, сбора, взноса	31.12.2021 (+/- переплата/ задолженность)	31.12.2022 (+/- Переплата/ задолженность)
Налог на прибыль	+486	+374
Налог на доходы физических лиц (налоговый агент)	0	0
НДС	-4894	-5739
Налог на имущество	-857	-908

Транспортный налог	-3	0
Социальное страхование	-99	0
Пенсионное обеспечение	-1099	0
Медицинское страхование	-303	0
Страхование от НС и ПЗ	-12	0
Прочие	+115	+139
Итого задолженность	-7267	-6647
Итого переплата	+601	+513

Обществом представлена информация о состоянии расчетов с бюджетом.

Рекомендации:

1. Провести сверку с ИФНС по налогам, сборам и взносам

Доходы будущих периодов

Таблица № 29. Доходы будущих периодов, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	31.12.2022
Доходы будущих периодов	173	0

В доходах прошлых периодов Обществом отражается ежемесячно доход от имущества, полученного в рамках субсидии в прошлых периодах. При единовременном отражении расходов при использовании этого имущества, Общество получает прочий доход, за 2022 год он составил 173 тыс. рублей.

Остаток по состоянию на 31.12.2022 года по 98 счету «Доходы будущих периодов» отсутствует.

В течение проверяемого периода кредиты и займы Общество не привлекало, объект учета отсутствует.

Оценочные обязательства.

В составе долгосрочных и краткосрочных оценочных обязательств Общество по состоянию на 31.12.2022 г. учитывало следующие оценочные обязательства.

Таблица № 30. Оценочные обязательства, тыс. руб.

Наименование	01.01.2022	31.12.2022
Долгосрочные оценочные обязательства	0	0
Краткосрочные оценочные обязательства, в том числе:	3 101	2 086
Резерв на оплату отпусков	3 101	2 086

В составе оценочных обязательств по состоянию на отчетные даты проверяемого периода отражена сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков, сформированного в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2010 № 167н

По состоянию на 31.12.2022 г. произведен расчет величины суммы резерва на оплату отпусков, которая составила 2 086 тыс. руб.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета оценочных обязательств на

31.12.2022 год на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенные нарушения не выявила.

В долгосрочных и краткосрочных прочих обязательствах отражены обязательства по аренде земельного участка в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда».

5. Проверка формирования финансового результата.

В таблице представлена структура финансового результата Общества за проверяемый период:

Таблица № 31. Финансовый результат Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Выручка от продажи продукции (работ, услуг)	102 821	116 523
Себестоимость проданной продукции (работ, услуг)	(18 697)	(21 793)
Валовая прибыль	84 124	94 730
Коммерческие расходы	(24)	0
Управленческие расходы	(84 577)	(91 537)
Прибыль (убыток) от продаж	(477)	3 193
Проценты к получению	7	17
Проценты к уплате	0	(3 814)
Прочие доходы	10 475	6 566
Прочие расходы	(7 260)	(4 541)
Прибыль до налогообложения	2 745	1 421
Налог на прибыль:	(783)	(468)
-текущий налог на прибыль	(1 573)	(431)
-отложенный налог на прибыль	790	(37)
Чистая прибыль	1 962	953

Таблица № 32. Валовая прибыль (убыток) за 2022 год по видам деятельности, тыс. руб.

Показатель	2021 год	2022 год
Реализация готовой продукции, товаров, услуг: Медицинская техника		
Выручка	230	233
Себестоимость	146	176
Валовая прибыль	84	57
Реализация готовой продукции, товаров, услуг: Хроматографическая техника		
Выручка	1 820	560
Себестоимость	1 418	441
Валовая прибыль	402	119
Реализация готовой продукции, товаров, услуг: СИЗ и дезинфицирующие средства		
Выручка	207	34

Себестоимость	146	23
Валовая прибыль	61	11
Реализация готовой продукции, товаров, услуг: Тех. обслуживание, ремонт организация периодической поверки приборов		
Выручка	39	465
Себестоимость	29	336
Валовая прибыль	10	129
Реализация готовой продукции, товаров, услуг: Прочая выручка		
Выручка	93	0
Себестоимость	64	0
Валовая прибыль	29	0
Аренда		
Выручка	100 432	115 231
Себестоимость	16 894	20 817
Валовая прибыль	83 538	94 414
Итого выручка:	102 821	116 523
Итого себестоимость:	18 697	21 793
Итого валовая прибыль:	84 124	94 730

За отчетный период выручка увеличилась на 13 702 тыс. рублей, или на 13,33 % больше, чем в прошлом отчетном периоде за 2021 год.

В отчетном году доходов от предоставления недвижимого имущества в аренду и коммунальных услуг получено Обществом в сумме 115 231 тыс. руб., что составило 98,9% от общей выручки, по основному виду деятельности за текущий год всего – 1,1%.

В проверяемом периоде себестоимость составила 21 793 тыс. руб. Из них от продажи готовой продукции 976 тыс. руб., а от предоставления недвижимого имущества в аренду 20 817 тыс. руб.

Код ОКВЭД 68.20.2 «Предоставление недвижимого имущества в аренду и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» внесен в ЕГРЮЛ.

Таблица № 33. Себестоимость Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Материальные затраты	1 013	566
Расходы на оплату труда	543	8 654
Отчисления на социальные нужды	163	2 610
Амортизация	39	523
Расходы на ТЭР и коммунальные расходы	16 894	9 396

Прочие затраты	45	44
ИТОГО	18 697	21 793

Структура себестоимости в проверяемом периоде изменилась: расходы на оплату труда составили 51,7 %, расходы на ТЭР и коммунальные расходы сократились на 7 498 тыс. руб. или на 44,4%.

Проверка полноты и достоверности бухгалтерского учета себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год на соответствие положениям учетной политики Общества на 2022 год, ПБУ, ФСБУ, Плана счетов существенных нарушений не выявила.

Проверка наличие первичных учетных документов, своевременность отражения операций по отражению затрат в себестоимости продукции, товаров, работ, услуг в бухгалтерском учете и отчетности нарушений не выявила.

Таблица №34. Управленческие расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Материальные затраты	1 950	2 089
Амортизация основных средств	2 009	1 442
Амортизация ППА	0	1 880
Расходы на оплату труда	49 668	56 003
Расходы на социальное страхование	14 182	16 206
Аренда земли	4 224	0
Расходы на аудиторские услуги	80	80
Расходы на ТЭР и коммунальные расходы	3 773	4 761
Расходы на ГСМ	171	190
Расходы на консультационные услуги	307	48
Расходы на подготовку и набор кадров	220	303
Расходы на приобретение стандартов, экспертизы, поверки	128	50
Расходы на рекламу, маркетинговые услуги	12	0
Расходы на сертификацию и лицензии	301	270
Расходы на служебные командировки	64	87
Расходы на содержание автотранспорта	69	179
Расходы на вывоз мусора	387	383
Расходы на услуги связи	1 062	301
Расходы на экологические платежи и охрану труда	126	137

Расходы на юридические и информационные, почтовые услуги	464	1145
Расходы по сопровождению закупочной деятельности	292	404
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	26	5
Расходы по обеспечению пожарной безопасности	625	516
Расходы по охране	103	102
Техническое обслуживание и ремонт зданий, сооружений и оборудования	700	1 023
Транспортные и складские расходы	36	1
Услуги сторонних организаций	437	199
Расходы на страхование	1	65
Расходы по транспортному налогу	3	3
Расходы по налогу на имущество	3 157	3 665
ИТОГО	84 577	91 537

За отчетный период управленческие расходы возросли на 6 960 тыс. руб. (на 8,23%), в основном, за счет увеличения расходов на персонал.

Включение в основную деятельность оказания услуг аренды привело к переклассификации части затрат на оплату труда персонала, коммунальных услуг и некоторые других расходов, связанных с оказанием услуг аренды из общехозяйственных в производственные.

Согласно пояснениям Общества, формирование цен на гражданскую продукцию и услуги Общества осуществляется путем суммирования статей затрат на производство с учетом информации о рыночных ценах каждого вида продукции и услуг. Также в расчет принимаются цены на аналогичные виды продукции и услуг, предлагаемые конкурентами. В этой связи широко используется индивидуальный подход к заказчикам с учетом их статуса и платежеспособности.

Формирование цен на продукцию и услуги (включая НИОКР), поставляемые по государственному оборонному заказу (при наличии), регламентировано Приказом Минпромторга РФ № 334 от 08.02.2019 «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа» и Федеральным законом № 275-ФЗ от 29.12.2012 «О государственном оборонном заказе».

В проверяемом периоде бюджетные средства в рамках мер государственной поддержки, для реализации мероприятий ФЦП и гособоронзаказа Обществу не предоставлялись.

Основными конкурентами Общества являются АО «Тюменский завод медицинского оборудования и инструментов», ООО «Делфин Аква», ООО «МК Ольга», НПФ «Аквитон», АО «Кронт-М», ФГУП «СПО «Аналитприбор».

Таблица №35. Прочие доходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Проценты к получению	7	17
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	266	24
Агентское вознаграждение	228	272
Доходы от въезда автотранспорта на территорию	185	0
Штрафы, пени, неустойки	279	725
Суммы дебиторской (кредиторской) задолженности, по которым истек срок исковой давности	151	1
Доходы от возмещения судебных расходов	0	389
Резерв по сомнительным долгам	330	153
Излишки основных средств, выявленные в результате инвентаризации	8 762	4 679
Курсовые разницы	8	30
Государственные пошлины	6	48
Возмещение доходов от субсидии	251	173
Прочие доходы	9	72
ИТОГО	10 482	6 583

Таблица №36. Прочие расходы Общества, тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2022 год
Расходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	(915)	(42)
Штрафы, пени, неустойки	(154)	(1)
Суммы дебиторской (кредиторской) задолженности, по которым истек срок исковой давности	(83)	(30)
Резерв под обесценение запасов	(3 414)	(119)
Резерв по сомнительным долгам	(302)	(1 026)
Курсовые разницы	(8)	(34)
Расходы на услуги банков	(125)	(137)
Расходы на услуги регистратора	0	(2 653)
Расходы социального характера	(85)	(120)
Государственные пошлины	(68)	(10)
Расходы на вступительные взносы в НКО	(300)	0
Расходы на оказание безвозмездной помощи	0	(100)
Прочие расходы	(1 806)	(269)
ИТОГО	(7 260)	(4 541)

Основная сумма прочих доходов в проверяемом периоде сформирована за счет выявленных излишков в результате инвентаризации основных средств на сумму 4 679 тыс. рублей.

Основная часть прочих расходов представлена расходами по созданию резервов Общества и услуги регистраторов.

В ходе проверки прочих доходов и расходов существенных нарушений не выявлено.

Существенные искажения отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год не выявлены.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год.

6. Проверка чистого долга по состоянию на 31.12.2022 г.

Фактический чистый долг по состоянию на 31.12.2022 г. рассчитывается как сумма фактической долгосрочной задолженности по внешним займам и кредитам и краткосрочной задолженности по внешним займам и кредитам за вычетом фактических денежных средств и депозитов.

Таблица №37. Фактический чистый долг, тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2022
1	Долгосрочные кредиты и займы полученные (внешние), включая проценты	0
2	Краткосрочные кредиты и займы полученные (внешние), включая проценты	0
3	Фактические денежные средства и депозиты	4 584
	Чистый долг (стр. 1 + стр. 2 - стр. 3)	-4 584

Существенное искажение фактического чистого долга Общества по состоянию на 31.12.2022 года не выявлено.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность фактического чистого долга Общества по состоянию на 31.12.2022 года.

7. Прочее

В течение проверяемого периода Общество выступало в качестве истца/ответчика по ряду судебных дел, информация о которых представлена в Таблице №38.

Таблица № 38. Судебные дела

№	Номер дела, наименование суда	Истец	Ответчик	Дата принятия иска к рассмотрению судом	Предмет спора	Решение / постановление / стадия рассмотрения
---	-------------------------------	-------	----------	---	---------------	---

1	А40-14140/2023, Арбитражный суд г. Москвы	Голубев Андрей Станиславович	АО НПО «Химавтоматика», АО «ХИМАВТОМАТИКА-4»	28.01.2022	О признании недействительными сделок по отчуждению объектов недвижимости, заключенных 24.09.2004 между ОАО НПО «Химавтоматика» (продавец) и АО «ХИМАВТОМАТИКА-4»	26.05.2022 вынесено решение суда об отказе в иске Голубеву А.С. и о взыскании с него в пользу ОА НПО «Химавтоматика» судебных издержек в сумме 389,14 тыс. руб.
---	---	------------------------------	--	------------	--	---

В течение проверяемого периода Обществом велась претензионная работа:

Таблица №39. Претензии Общества

Дата	Кто направил Претензию	В адрес кого направлена Претензия	Размер (сумма) Претензии	Основания для предъявления Претензии	Результат
10.11.2022	АО НПО «Химавтоматика»	ООО «Веста-Био Тех»»	200 211 (двести тысяч двести одиннадцать) рублей 84 копейки	Задолженность по арендной плате (фиксированной и переменной частям) в рамках договора аренды №50-3041 от 15.07.2022	Задолженность погашена
21-23.11.2022	АО НПО «Химавтоматика»	ООО «Веста-Био Тех»»	206 493 (двести шесть тысяч четыреста девяносто три) рубля 67 копеек	Задолженность по арендной плате (фиксированной и переменной частям) + задолженность по обеспечительному платежу в рамках договора аренды №50-3041 от 15.07.2022	Задолженность погашена

В 2022 году АО НПО «Химавтоматика» не участвовало в судебных процессах в качестве истца или заявителя.

По состоянию на 01.03.2023 г. АО НПО «Химавтоматика» участвует в судебном процессе в Мосгорсуде в качестве Административного истца по иску к Правительству г. Москвы о признании недействующими отдельных положений постановления правительства Москвы от 28.11.2014 №700-ПП «Об определении перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как их кадастровая стоимость». Судебное заседание 22.05.2023 г.

Согласно информации, представленной Обществом, в проверяемом периоде требования в рамках исполнительных производств Обществу не предъявлялись, имущество Общества судебными приставами-исполнителями с торгов не реализовывалось.

Проверка наличия у Общества необходимых лицензий и разрешений

В течение проверяемого периода Общество осуществляло деятельность на основании следующих документов:

Таблица № 40. Перечень лицензий, свидетельств Общества

Номер	Наименование вида деятельности	Орган, выдавший документ	Дата выдачи	Дата окончания срока действия
ФС-99-04-003281	На осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения и социального развития	22.12.2015	Бессрочная
001796 ВВТ-П	Производство вооружения и военной техники	Федеральная служба по оборонному заказу	15.07.2011	Бессрочная
001795 ВВТ-О	Разработка вооружения и военной техники	Федеральная служба по оборонному заказу	15.07.2011	Бессрочная
1326К	Создание и производство космической техники, космических материалов и технологий, а также создание и реконструкция космической инфраструктуры, в части разработки, изготовления и авторского надзора за автоматизированными системами газового контроля на стартовых и технических комплексах ракетно-космической техники	Федеральное космическое агентство	29.04.2010	Бессрочная

Проверка законности решений, принятых общим собранием акционеров Общества

Годовое общее собрание акционеров состоялось 24 июня 2022 г.

Протокол №1 от 24 июня 2022 года

Повестка дня собрания:

1. Об утверждении годового отчета Общества за 2021 год.
2. Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, в том числе отчета о финансовых результатах.
3. Об утверждении распределения чистой прибыли Общества по результатам 2021 года.
4. О размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2021 года.
5. Об избрании членов совета директоров Общества.
6. Об избрании членов ревизионной комиссии Общества.
7. Об утверждении аудитора Общества на 2022 год.

При проверке законности решений, принятых общим собранием акционеров Общества, нарушений не выявлено.

Также 26 декабря 2022 г. было проведено внеочередное общее собрание акционеров

Протокол №2 от 26 декабря 2022 года

Повестка дня собрания:

1. Об утверждении годового отчета Общества за 2021 год.
2. Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год, в том числе отчета о финансовых результатах.
3. Об утверждении распределения чистой прибыли Общества по результатам 2021 года.
4. О размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2021 года.
5. Об утверждении новой редакции Устава Общества.
6. Об утверждении новой редакции Положения о совете директоров Общества.
7. Об утверждении новой редакции Положения о ревизионной комиссии Общества.
8. Об утверждении новой редакции Положения об общем собрании акционеров Общества.
9. О прекращении действия Положения о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров Общества.
10. О прекращении действия Положения о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам ревизионной комиссии Общества.
11. О прекращении действия Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре) Общества.

За 2022 год проведено 15 (Пятнадцать) заседаний Совета директоров.

Решения, существенно повлиявшими на деятельность общества в отчетном году, являются следующие:

- решение о присоединении Общества к изменениям Единого Положения о закупке
- решения о подготовке и проведении годового общего собрания акционеров ОАО НПО «Химвавтоматика»
- решение о предварительном утверждении годового отчета Общества за 2021 г. и годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
- решение о предварительное утверждение аудитора Общества на 2022 год
- решение о досрочном прекращение полномочий единоличного исполнительного органа ОАО НПО «Химвавтоматика»
- решение об утверждении бюджета Общества на 2022 год
- решение об утверждении порядка формирования бюджета Общества на 2023-2025 годы
- решение об утверждении Методики оценки рисков при одобрении сделок в рамках корпоративных решений ОАО НПО «Химвавтоматика»
- решение об утверждении новой редакции «Положения об аренде недвижимого имущества Открытого акционерного общества Научно-производственное объединение «Химвавтоматика»
- решение об одобрении сделки на заключение долгосрочного договора аренды объектов недвижимого имущества Общества
- решение об утверждении Бонусной карты генерального директора ОАО НПО «Химвавтоматика» на 2022 год
- решение о внесении изменений в Положение о корпоративном секретаре ОАО НПО «Химвавтоматика»

При проверке решений, принятых Советом директоров Общества, нарушений не выявлено.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом — генеральным директором Масыгой Андреем Анатольевичем, избранным заседанием Совета директоров, состоявшемся 25 мая 2022 г. (протокол № 13).

При проверке решений, принятых исполнительным органом, нарушений не выявлено.

Проверяющие оценивают риски оспаривания в будущем решений органов управления Общества как низкие.

Проверка организационной структуры

В результате оценки эффективности организационной структуры установлено, что организационная структура Общества соответствует масштабам деятельности Общества.

Таблица № 41. Перечень структурных подразделений Общества и фактическая численность работников

Подразделение	2021, кол-во человек	2022, кол-во человек
Отдел промышленной безопасности, охраны труда и охраны окружающей среды (1800)	0,5	1
Юридическое управление (2000)	1	1
Корпоративный секретарь (2200)	1	0
Центр безопасности (2400)	23	21
Отдел производства химической и парфюмерно-косметической продукции (3000)	1	0
Отдел контроля качества (3400)	1	1
Энерго-механический отдел (3700)	17	19,5
Хозяйственный отдел (3900)	8	8
Управление (4300)	6	6
Отдел материально-технического обеспечения (4700)	3	3
Центр управления делами (5000)	6	6
Бухгалтерия (5500)	5	5
Планово-экономический отдел (6000)	2	2
Отдел кадровой службы (6300)	2	1
Отдел медицинской и прочей техники (7700)	6	6
Научно-технический отдел (7800)	3	3
Отдел закупок (7900)	0	1
ИТОГО	85,5	84,5

Информация о структуре персонала, среднемесячной заработной плате и фонде заработной платы Общества приведена в Таблице №42.

В проверяемом периоде среднесписочная численность работников Общества составила 87 человек.

Среднемесячная заработная плата в проверяемом периоде составила 62,4 тыс. руб. Основная причина роста среднемесячной заработной платы связана с увеличением среднемесячной заработной платы руководителей и специалистов Общества.

Снижение заработной платы в 2022 году у основных рабочих составило на 18,1 тыс. руб. или 34,3%. Рост заработной платы у специалистов в 2022 году произошел на 12,1 тыс. руб., или на 25,5%.

Таблица № 42. Информация об оплате труда работников Общества

Категории работающих	2021			2022		
	Среднесписочная численность, чел.	ФЗП, тыс. руб.	Среднемесячная зарплата, тыс. руб.	Среднесписочная численность, чел.	ФЗП, тыс. руб.	Среднемесячная зарплата, тыс. руб.
Основные рабочие	10	6 321,0	52,7	22	9 125,4	34,6
Вспомогательные рабочие	0	0	0	0	0	0
Всего рабочие:	10	6 321,0	52,7	22	9 125,4	34,6
Руководители	7	12 329,2	146,8	8	15 300,4	159,4
Специалисты	69	39 233,3	47,4	57	40 706,1	59,5
Служащие	0	0	0	0	0	0
Справочно:						
совместители	2	594,8	24,8	1	354,9	29,6
Итого	86	57 883,5	56,1	87	65 131,9	62,4

За отчетный период Совет директоров утвердил Бонусную карту генеральному директору ОАО НПО «Химавтоматика» на 2022 год, внося изменения в «Положение об оплате труда и о материальном стимулировании генерального директора ОАО НПО «Химавтоматика».

В Обществе установили систему выплаты переменного вознаграждения работникам при условии достижения целевых значений ключевых показателей эффективности (КПЭ).

Но также в проверяемом периоде в Обществе начислена надбавка за увеличенный объем работы в сумме 6 020,74 тыс. рублей.

Выводы:

Производить выплаты переменного вознаграждения работникам при условии достижения целевых значений ключевых показателей эффективности (КПЭ).

В ходе проверки проверяющим представлены документы, подтверждающие постановку Общества на учет в государственных органах и внебюджетных фондах.

- Государственная регистрация: Свидетельство 77 №007079150 от 25 ноября 2002 года, ОГРН 1027739615056;

- Свидетельство о постановке на учет Российской организации в ИФНС №17 по г. Москве от 21.11.2001 г. №0259456 серия 77;

- Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Пенсионного Фонда РФ: регистрационный номер 087-305-00002 в ГУ – Отделение ПФР №4 по г. Москве от 06.12.2001 г.;

- Сведения о регистрации в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования РФ: в филиале №21 Московского регионального отделения ФСС регистрационный номер 7721090058 от 29.11.2001 г.;

- Сведения о регистрации в качестве страхователя в Фонде медицинского страхования: регистрационный номер 453179400311517 от 26.07.2006 г.

Общество зарегистрировано надлежащим образом в органах государственной власти и управления.

В проверяемом периоде договора залога в целях обеспечения обязательств Общества или третьих лиц Общество не заключало.

В ходе проверки существующие или потенциальные значительные налоговые риски не выявлены.

Перечень непрофильных активов в Обществе не утвержден.

В составе активов Общества по состоянию на 31.12.2022 и текущую дату отсутствуют медико-социальные активы, активы жилищного назначения, активы социально-культурного назначения, финансовые вложения в активы, профиль деятельности которых направлен на реализацию социальных программ и проектов, которые могут быть включены в реестр активов социального назначения ГО ХК (ИС) АО "Корпорация "Росхимзащита" в соответствии с Порядком работы с активами социального назначения организаций холдинговых компаний (интегрированных структур) и организаций прямого управления Государственной корпорации "Ростех", утвержденным приказом Государственной корпорации "Ростех" от 08.10.2015 N 192.

Социальные программы, финансируемые в том числе за счет чистой прибыли Общества, отсутствуют.

Таблица №43. Закупочные процедуры, проводимые Обществом в 2022 году

№ п/п	Наименование	Количество	Сумма, тыс. руб.
Закупки у единственного поставщика, основания для закупки по ЕПОЗ в т.ч:		36	29 601,94
1	6.6.2(1) поставка товаров, выполнение работ, оказание услуг, которые относятся к сфере деятельности субъектов естественных монополий	2	800,00
2	6.6.2(2) оказание услуг, связанных с использованием сетевой инфраструктуры (канализации, водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, электроснабжения, газоснабжения	3	8 134,87
3	6.6.2(3) приобретение электроэнергии у гарантирующих поставщиков электрической энергии	1	9 400,00
4	6.6.2(5) договор поставщиком, определенным в соответствии с законодательством	1	404,05
5	6.6.2(11) разработчик (производитель) продукции определен в конструкторской документации	6	621,24
6	6.6.2(14) договор со специализированной организацией, организатором закупки, определенными правовым актом Корпорации	1	511,20
7	6.6.2(15) приобретение в собственность/аренды недвижимого имущества (в том числе земельных участков, необходимых для основной хозяйственной деятельности), выставочной площади	1	4 420,12
8	6.6.2(25) договор на оказание услуг по программам (включая при необходимости их разработку) профессионального или дополнительного образования или профессионального обучения, договор целевого обучения	5	315,28

9	6.6.2(29) оказание услуг связи при наличии у заказчика сформированной инфраструктуры, выделенных каналов связи, каналов передачи данных и соединительных линий информационных потоков, принадлежащих определенному поставщику	2	104,28
10	6.6.2(38) договор при возникновении неотложной потребности в определенной продукции в целях предотвращения аварий либо их ликвидации, ликвидации последствий чрезвычайных обстоятельств	3	433,57
11	6.6.2(48) договор на оказание услуг по организации и проведению общего собрания акционеров	6	2 714,57
12	6.6.2(51) договор с организацией Корпорации, закупочная деятельность которой регламентируется ЕПОЗ	4	1 676,00
13	6.6.2(60) договор страхования с обществом взаимного страхования	1	66,76
Упрощённые закупки (до 1 млн. руб. согласно п. 6.6.12 ЕПОЗ)		0	0,00
Конкурентные закупки		8	6 334,89
Итого		44	35 936,83

Закупочная деятельность АО НПО "Химвавтоматика" в 2022 году осуществлялась в соответствии Единым положением о закупке ГК "Ростех" (далее Положение о закупке), дата присоединения к Положению о закупке 30.12.2019 г. на основании протокола Совета директоров от 24.12.2019 № 6.

В 2022 году отмечаются следующие тенденции в закупочной деятельности:

Увеличился процент конкурентных закупок на 7 868,42 % (в 2021 г. было проведена 1 конкурентная закупка, по результатам которой заключен договор на 79,5 тыс. руб., в 2022 г. количество закупок 8, сумма заключенных договоров 6 334,89 тыс. руб., в т.ч. за счет снижения упрощённых закупок (до 1 млн. руб. согласно п. 6.6.12 ЕПОЗ) на 100 % (в 2021 г. 10 закупок на сумму 2 217,21, в 2022 г. 0 закупок).

В проверяемом периоде увеличилась количество и сумма заключенных договоров по закупкам у единственного поставщика: в 2021 г. 21 закупка на сумму 21 205,58 тыс. руб., в 2022 г. 36 закупок на сумму 29 601,94 тыс. руб., сумма заключенных договоров увеличилась на 39,60%, в т.ч. по следующим основаниям:

- 6.6.2(15) приобретение в собственность/аренды недвижимого имущества (в том числе земельных участков, необходимых для основной хозяйственной деятельности), выставочной площади: с 0,00 тыс. руб. (2021 г.) до 4 420,12 тыс. руб. (2022 г.) (на 100%), увеличение процента закупки связано с необходимостью продления аренды земельного участка, на котором расположено предприятие.

- 6.6.2(38) договор при возникновении неотложной потребности в определенной продукции в целях предотвращения аварий либо их ликвидации, ликвидации последствий чрезвычайных обстоятельств: с 0,00 тыс. руб. (2021 г.) до 433,57 тыс. руб. (2022 г.) (на 100%), увеличение закупок по основанию 6.6.2(38) Положения о закупке обосновано и связано с введением политических и/или экономические санкции и мер ограничительного характера в отношении Российской Федерации.

При этом следует отметить, что при общем увеличении количества и суммы заключенных договоров по закупкам наблюдается снижение доли закупок у единственного поставщика с 90,23% в 2021 до 82,37 % в 2022 г.

Итоговая часть

Выводы:


1. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных отчета о финансовых результатах Общества за 2022 год.
2. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность фактического чистого долга Общества по состоянию на 31.12.2022 года.
1. Договора, заключенные Обществом в рамках выполнения ГОЗ, государственных контрактов, ВТС за 2022 год, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.
2. Инвестиционные проекты по капитальному строительству и техническому перевооружению в рамках ФЦП-1/ГП/НП/ПИ по состоянию на 31.12.2022 года не выявлены.
3. Непрофильные активы отсутствуют. Порядок работы с непрофильными активами не утверждался.
4. Рекомендации ревизионной комиссии, отраженные в её отчете за 2021 год, касающиеся ведения учета и составления отчетности отработаны Обществом и отражены в Отчете о мероприятиях по устранению замечаний и выполнению рекомендаций ревизионной комиссии.
5. Обществу проработать вопрос о собственных акциях, принадлежащих ликвидированному ЗАО «АП «Химвавтоматика», в соответствии с законодательством РФ и законом «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 г.;
6. Подтверждать Обществу остатки денежных средств на валютных и расчетных счетах перед составлением годовой отчетности;
7. В связи с применением с 01.01.2022 г. на ФСБУ «Основные средства» основные средства в сумме 4 608 тыс. руб. выведенные из состава объектов основных средств, осуществить проверку их переоценки в прошлых периодах и при необходимости внести изменения в бухгалтерский учет.
8. Проводить сверку с налоговым органом для подтверждения расчетов с бюджетами.


Рекомендации:

Ревизионная комиссия рекомендует Совету директоров Общества поручить генеральному директору Общества:

1. Обществу проработать вопрос о собственных акциях, принадлежащих ликвидированному ЗАО «АП «Химвавтоматика», в соответствии с законодательством РФ и законом «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 г.;
2. Подтверждать Обществу остатки денежных средств на валютных и расчетных счетах перед составлением годовой отчетности;
3. Основные средства в сумме 4 608 тыс. руб. выведенные из состава объектов основных средств, осуществить проверку их переоценки в прошлых периодах и при необходимости внести изменения в бухгалтерский учет.
4. Проводить сверку с налоговым органом для подтверждения расчетов с бюджетами.

Члены ревизионной комиссии


И.А. Филатова


П.А. Жило


Ю.В. Воробьева

Пронумеровано и прошито

№ (Сорок шест) листов

Член ревизионной комиссии
АО НПО «Химавтоматика»



Л.А. Филатова