



НИС а.д. Нови Сад / НИС а.о. Нови Сад
Народног фронта 12 / Народног фронта 12
ОДБОР ДИРЕКТОРА/ СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ
Број (№):85/OD-iz/CCXLII-1a
Датум (Дата): 20.05.2025

Отчет Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» за 2024 год

В соответствии со статьей 399 Закона «О хозяйственных обществах» и в целях информирования акционеров на очередном заседании Общего собрания акционеров, Совет директоров «НИС а.о. Нови Сад» (далее по тексту: Совет директоров) представил отчет по следующим вопросам, относящимся к его компетенции и зоне ответственности, в следующей последовательности:

1. Учетная практика и практика подготовки и представления финансовой отчетности «НИС а.о. Нови Сад» и связанных обществ «НИС а.о. Нови Сад» (далее по тексту: «Общество»);
2. Соответствие деятельности Общества законодательству и другим нормативным актам;
3. Профессиональная компетентность и независимость аудитора Общества от Общества;
4. Договоры, заключенные между Обществом и директорами, а также связанными с ними лицами.

1. Учетная практика и практика подготовки и представления финансовой отчетности Общества

Основанием для формирования финансовых отчетов и консолидированных финансовых отчетов за год, закончившийся 31.12.2024 года, является Закон «О бухгалтерском учете» Республики Сербии, который устанавливает, что финансовые отчеты должны быть подготовлены в соответствии со всеми переведенными Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), а также другими нормативными актами, принятыми Министерством финансов Республики Сербии, в соответствии с которыми прилагаемые финансовые отчеты за год, закончившийся 31 декабря 2024 год, были сформированы.

Перевод МСФО, подтвержденный и опубликованный Министерством финансов, состоит из основных текстов Международных стандартов бухгалтерского учета (МСБУ) и МСФО, опубликованных Советом по международным стандартам бухгалтерского учета, в том числе разъяснений, выданных Международным комитетом по разъяснениям финансовой отчетности, в форме, в которой они были опубликованы, и которые не включают в себя основание для заключений, иллюстративных примеров, руководящих указаний, комментариев, противоположных мнений, разработанных примеров и других дополнительных материалов с пояснениями, которые могут быть приняты в отношении стандартов или разъяснений, если не указано однозначно, что они являются неотъемлемой частью стандартов или разъяснений. Кроме того, в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» динар (РСД) является официальной валютой отчетности (функциональная и валюта представления). Кроме вышеуказанного, Закон устанавливает определенную методику и порядок отражения счетов и остатков, что приводит к дополнительным отклонениям от МСФО, а именно:

- Данные финансовые отчеты сформированы Обществом в формате, установленном Министерством финансов Республики Сербии.
- «Забалансовые активы и обязательства» отражены в форме бухгалтерского баланса. Данные позиции, согласно определению МСФО, не подпадают ни под активы, ни под обязательства.

Представленные финансовые отчеты не могут считаться финансовыми отчетами, составленными в полном соответствии с МСФО, что раскрывается в основании для формирования этих финансовых отчетов.

Основанием для формирования консолидированных финансовых отчетов, составленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), служат обязательные документы компании и учетная документация, скорректированные и реклассифицированные для приведения их в соответствие с МСФО.

Независимый аудитор FinExpertiza d.o.o. Beograd 7 марта 2025 года выразил положительное мнение о Финансовых отчетах, Консолидированных финансовых отчетах и Консолидированных финансовых отчетах Общества, составленных в соответствии с МСФО, с обращением внимания на наличие существенной неопределенности в отношении устойчивости деятельности, в связи с введением санкций.

Совет директоров на ССXXXVII заочном заседании, проведенном 27 марта 2025 года, рассмотрел и утвердил Финансовые отчеты и Консолидированные финансовые отчеты Общества за 2024 год, а Консолидированные финансовые отчеты Общества за 2024 год, подготовленные в соответствии с МСФО рассмотрит и утвердит на заседании, запланированном на апрель 2025 года.

2. Соответствие деятельности Общества законодательству и другим нормативным актам

В Обществе установлена система внутреннего контроля, посредством которых осуществляется выявление потенциальных рисков соответствия деятельности законодательству и предлагаются меры по устранению потенциальных несоответствий.

3. Профессиональная компетентность и независимость аудитора от Общества

Совет директоров Общества на ССII заочном заседании, состоявшемся 24 мая 2023 года, согласовал предложение Ревизионной комиссии по выбору и предложению Комиссии по вознаграждениям относительно размера вознаграждения независимого аудитора FinExpertiza d.o.o. Beograd, и предложил Общему собранию акционеров «НИС а.о. Нови Сад» (далее по тексту: Общее собрание акционеров) выбрать аудитора FinExpertiza d.o.o. Beograd и утвердить вознаграждение аудитора за проведение аудита финансовых и консолидированных финансовых отчетов «НИС а.о. Нови Сад» за трехлетний период (2023-2025 гг.).

Уполномоченный представитель независимого аудитора FinExpertiza d.o.o. Beograd в своих письменных заявлениях от 27 сентября 2024 года и 7 марта 2025 года подтвердил свою независимость в отношении Общества в соответствии с положениями Закона «Об аудите», Закона «О хозяйственных обществах» и Закона «О рынке капитала», для целей проведения аудиторской проверки Финансовых и Консолидированных финансовых отчетов «НИС а.о. Нови Сад» за 2024 год.

24 сентября 2024 года Общество заключило Договор на проведение аудиторской проверки финансовых отчетов за 2024 год с аудитором FinExpertiza d.o.o. Beograd. Предметом договора является аудит отдельных и консолидированных финансовых отчетов Общества, а также выпуск аудиторского заключения с выражением мнения аудитора, в соответствии с Законом «Об аудите» Республики Сербии и Международными стандартами аудита. В договоре также прописано обязательство аудитора по направлению в адрес руководства письма, содержащего рекомендации по улучшению системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля Общества, в случае выявления в ходе аудиторской проверки потенциальных недостатков. Кроме того, согласно данному договору аудитор обязуется выполнить аудит Отчета о вознаграждении членов Совета директоров за 2024 год, и на основании результатов выполненного аудита и руководствуясь положениями Закона «О хозяйственных обществах» Республики Сербии оформить соответствующее заключение.

4. Договоры, заключенные между Обществом и членами Совета директоров, а также связанными с ними лицами

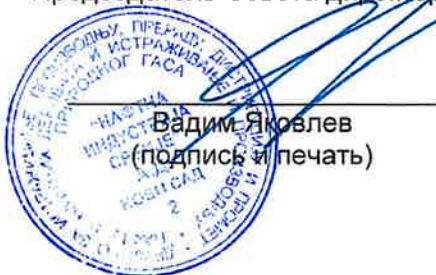
Статья 66 Закона «О хозяйственных обществах» устанавливает необходимость согласования сделки или юридического действия в случае наличия личной заинтересованности (сделки с заинтересованностью), если стоимость предмета сделки или юридического действия составляет 10% или более 10% балансовой стоимости всех активов Общества, отраженной в последнем годовом бухгалтерском балансе.

В случае согласования Советом директоров сделки с заинтересованностью, Совет директоров уведомляет об этом Общее собрание акционеров на следующем заседании.

Совет директоров в отчетный период не согласовывал действия или сделки с заинтересованностью по причине отсутствия сделок, соответствующих вышеуказанному критерию.

Между действующими членами Совета директоров и Обществом существуют заключенные договоры, регулирующие взаимные права, обязанности и ответственность Общества и члена Совета директоров на основании членства в Совете директоров/Комиссии Совета директоров.

Председатель Совета директоров


Вадим Яковлев
(подпись и печать)

Подлежит передаче:

1. Акционерам
2. Председателю и членам Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад»
3. Корпоративному секретарю
4. В Архив