

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Акционерное Общество «Региональный центр навигационных услуг
по Курской области»

ИНН /КПП 4632168140/ 463201001

1. Основные сведения об организации

Акционерное Общество «Региональный центр навигационных услуг по Курской области»
юридический и фактический адрес:

305029, Курская обл, Курск, Красный Октябрь, д. 21, помещ. II

Дата государственной регистрации: «27» августа 2012г.

ОГРН: 1124632011789

ИНН: 4632168140

КПП: 463201001

Зарегистрировано в ИФНС России по г. Курску 27 августа 2012г.

Свидетельство 46 001709901

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из Федерального закона от

06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее - Закон от 06 декабря

2011 г. № 402-ФЗ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской и

отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н,
Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утв. Приказом
Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Для ведения учета Общество использует специализированное программное обеспечение. Регистры
формируются с использованием применяемого программного обеспечения.

Среднесписочная численность работников за 2024г. составила 11 человек.

Основной вид деятельности Общества (ОКВЭД 2): 61.10.1 Деятельность по предоставлению услуг
телефонной связи.

В услуги, оказываемые Обществом, входит комплекс работ по разработке, адаптации, внедрению,
сопровождению и усовершенствованию систем в интересах различных потребителей:

- Услуги технической и серверной поддержки;
- Услуги интеграции;
- Услуги Абоненту по сбору, обработке, хранению телематических данных
- Прочие услуги;
- Оптовая продажа навигационного оборудования
- Оказание услуг по предоставлению измерительной и корректирующей информации сети спутниковых референцных станций;
- Услуги по предоставлению аренды оборудования (программно- аппаратных комплексов мониторинговых центров) .

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 г. и была направлена на
получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 61 637 331,70 (Шестьдесят один миллион шестьсот тридцать семь тысяч триста тридцать один рубль семьдесят копеек) и состоит из номинальной стоимости акций общества, распределенных следующим образом:

51,000062% - Калинин Тимофей Анатольевич (58009 штук);

3,999367% - ООО « НИС Юго Запад» (4549 штук);

45,000571% - Комитет по управлению имуществом Курской области (51185 штук).

На период 2024 года действовала следующая редакция Устава:

-№9, утвержденная Общим собранием акционеров АО «РЦНУ по Курской области» (Протокол №22 от 29.06.2020г.) и зарегистрированная 27.11.2020г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Курску.

Согласно положениям пункта 25.2. Устава Общества, органами управления Общества являются:

1. Общее собрание акционеров.
2. Совет директоров.
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Акционерного общества «Региональный центр навигационных услуг по Курской области» (Протокол № 27 от 27 июня 2024 года) в Совет директоров Общества были избраны:

Алтухов Владимир Владимирович
Калинин Андрей Тимофеевич
Калинин Тимофей Анатольевич
Лифинцев Андрей Иванович
Демьяненко Дмитрий Валерьевич
Мулёвин Александр Владимирович
Сороколетова Елена Евгеньевна

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров Акционерного общества «Региональный центр навигационных услуг по Курской области» (Протокол № 28 от 05 декабря 2024 года), в Совет директоров Общества были избраны:

Алтухов Владимир Владимирович
Калинин Андрей Тимофеевич
Калинин Тимофей Анатольевич
Лифинцев Андрей Иванович
Демьяненко Дмитрий Валерьевич
Кожевников Сергей Владимирович
Сороколетова Елена Евгеньевна

В соответствии с Протоколом № 83 заседания Совета директоров АО «РЦНУ по Курской области» от 18.04.2024 г. Евглевский Эдуард Григорьевич избран генеральным директором АО «РЦНУ по Курской области» с 23.04.2024 г. сроком на три года.

2.Расчеты с учредителями

Взносы в уставной капитал учредителями оплачены в полном объеме.

3.Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Контрагент	Наименование договора	Сумма, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.
------------	-----------------------	-----------------	--

ООО «НИС Юго-Запад» (поставщик)	Договор №583 на оказание услуг по сопровождению и технической поддержке ПО от 09.01.2019г.	943	79
ООО «НИС Юго-Запад» (покупатель)	Дилерский договор №1 от 28.12.2018г.	193	6
Генеральный директор Евглевский Э.Д.	Трудовой договор №101 от 23.04.2024г.	1109	50
Генеральный директор Евглевский Э.Д.	Договор аренда автомобиля №7 от 23.04.2024г.	151	-

Состав управленческого состава:

-Генеральный директор

ФИО	Оплата труда в т.ч. НДФЛ, тыс. руб.	Страховые взносы, тыс.руб.	Итого
Евглевский Э.Г. Генеральный директор	1 109	334	1 443

Состав аффилированных лиц на 31.12.2024г.

Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
Калинин Тимофей Анатольевич	490905091370	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества	10.04.2018	51	51

		голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества			
Курская область в лице комитета по управлению имуществом Курской области	4629011325	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества	14.08.2012	45	45
Евглевский Эдуард Григорьевич	462900350096	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	23.04.2024		
Лифинцев Андрей Иванович	462901379242	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		
Калинин Тимофей Анатольевич	490905091370	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		
Кожевников Сергей Владимирович		Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		
Сороколетова Елена Евгеньевна	463100509780	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		
Калинин Андрей Тимофеевич	490911808577	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		

		общества			
Алтухов Владимир Владимирович	490906632102	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		
Демьяненко Дмитрий Валерьевич		Лицо является членом совета директоров акционерного общества	05.12.2024		

Конечный бенефициар- Калинин Андрей Тимофеевич ИНН 490911808577, владеет 51 % акций АО «РЦНУ по Курской области».

4. Факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Основные риски основной деятельности Общества связаны с уровнем покупательского спроса и зависят от многих факторов, оказывающих влияние на финансовое состояние организации.

Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменения ситуации, наиболее существенными являются следующие:

изменение спроса со стороны покупателей;

возможный рост конкуренции.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, общество готово исполнять свои обязательства.

5. Переходные моменты на ФСБУ 14/2022 «НМА»

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» организация вносит изменения. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», содержащийся в переходных положениях стандартов:

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» за 2024 год общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному;

Балансовая стоимость объектов нематериальных активов на конец 31.12.2023 не корректируется в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022;

Общество не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 тыс. руб. пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022.

Наименование актива	Остаточная стоимость Дт 97.21, руб.	Отражение в бухгалтерском учете
1С: Предприятие 8.3 Сервер МИНИ на 5 подключений	2 818,06	Дт 84.02 КТ 97.21- 2 818,06 Дт НМА13 -14 400,00
Лицензия на модуль "Сирена-	132,99	Дт 84.02 КТ 97.21- 132,99

Базиссервер/03"		Дт НМА13 - 148 553,25
Лицензия - Маркер событий	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия - Маркер событий	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия - Маркер событий	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия - обработка сигналов GPS L2C	82 500,00	Дт 84.02 КТ 97.21-82 500,00- Дт НМА13 -82 500,00
Лицензия - обработка сигналов GPS L2C	82 500,00	Дт 84.02 КТ 97.21-82 500,00 Дт НМА13 -82 500,00
Лицензия - обработка сигналов GPS L2C	82 500,00	Дт 84.02 КТ 97.21-82 500,00 Дт НМА13 -82 500,00
Лицензия Mikrofik Cloud Hosted Router Perpetual 1 Gbit	1 751,56	Дт 84.02 КТ 97.21-1 751,56 Дт НМА13 -3037,00
Лицензия на АРМ "Сирена -Базис администратор РНИЦ"	23,91	Дт 84.02 КТ 97.21-23,91 Дт НМА13 -89 000,00
Лицензия на АРМ "Сирена -Базис руководитель РНИЦ"	23,91	Дт 84.02 КТ 97.21-23,91 Дт НМА13 -89 000,00
Лицензия на АРМ "Сирена -Базис старший диспетчер РНИЦ"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00

Лицензия на АРМ СПО "Сирена-Базис диспетчер РНИЦ/Автоконтроль"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00
Лицензия на АРМ СПО "Сирена-Базис диспетчер РНИЦ/Лесное хозяйство"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00
Лицензия на АРМ СПО "Сирена -Базис диспетчер РНИЦ/03"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00
Лицензия на АРМ СПО "Сирена -Базис диспетчер РНИЦ/Пассажирские перевозки"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00
Лицензия на АРМ СПО "Сирена -Базис диспетчер РНИЦ/Школьный автобус"	11,96	Дт 84.02 КТ 97.21-11,96 Дт НМА13 -44 500,00
Лицензия на модуль "Сирена-Базис сервер/ Автоконтроль"	132,99	Дт 84.02 КТ 97.21-132,99 Дт НМА13 -495 500,00
Лицензия на модуль "Сирена-Базис сервер/ Лесное хозяйство"	132,99	Дт 84.02 КТ 97.21-132,99 Дт НМА13 -495 500,00
Лицензия на модуль "Сирена-Базис сервер/ Пассажирские перевозки"	132,99	Дт 84.02 КТ 97.21-132,99 Дт НМА13 -495 500,00
Лицензия на модуль "Сирена-Базис сервер/ Школьный автобус"	132,99	Дт 84.02 КТ 97.21-132,99 Дт НМА13 -495 500,00
Лицензия на модуль "Сирена-Дельта/112"	124,13	Дт 84.02 КТ 97.21-124,13 Дт НМА13 -495 000,00
Лицензия на модуль "Сирена-Дельта/администратор РНИЦ"	124,13	Дт 84.02 КТ 97.21-124,13 Дт НМА13 -462 000,00

Лицензия на модуль "Сирена-Дельта/Навигационные платформы"	124,13	Дт 84.02 КТ 97.21-124,13 Дт НМА13 -462 000,00
Лицензия на СПО "Сирена - Дельта сервер" (базовая лицензия)	483,61	Дт 84.02 КТ 97.21-483,61 Дт НМА13 -1 800 000,00
Лицензия на СПО "Сирена - Дельта сервер" (базовая лицензия)	779,15	Дт 84.02 КТ 97.21-779,15 Дт НМА13 -2 900 000,00
Лицензия Обработка сигналов QZSS	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия Обработка сигналов QZSS	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия Обработка сигналов QZSS	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00

		Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия передача CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR/CMR+	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием CMR	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием RTCM	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием RTCM	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия прием RTCM	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00 Дт НМА13 -38 300,00

Лицензия ФАЗА + операция Передача ИМЕА сообщений	145 605,00	Дт 04 Кт 97.21
Лицензия ФАЗА + операция Передача RTSM	145 605,00	Дт 04 Кт 97.21
Лицензия- Увеличение частоты отслеживания/ записи измерений, с 1 до 20Гц	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00
Лицензия- Увеличение частоты отслеживания/ записи измерений, с 1 до 20Гц	38 300,00	Дт НМА13 -38 300,00
Лицензия- Увеличение частоты отслеживания/ записи измерений, с 1 до 20Гц	38 300,00	Дт 84.02 КТ 97.21-38 300,00
Многофункциональное системное навигационно-геоинформационное программное обеспечение "НИС-Платформа"	671,68	Дт 84.02 КТ 97.21-671,68 Дт НМА13 -2 500 000,00
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Мультисервисная платформа совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	748 858,87	Дт 04 Кт 97.21
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в	60 280,88	Дт 84.02 КТ 97.21-60 280,88 Дт НМА13 -74 500,00

городской среде "Навигатор		
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигато	60 280,88	Дт 84.02 Кт 97.21-60 280,88 Дт НМА13 -74 500,00
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт 84.02 Кт 97.21-60 280,88
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт НМА13 -74 500,00
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт 84.02 Кт 97.21-60 280,88
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт 84.02 Кт 97.21-60 280,88
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт НМА13 -74 500,00
Учебный модуль совместного использования транспортных средств в городской среде "Навигатор	60 280,88	Дт 84.02 Кт 97.21-60 280,88
ПО Ядра серверной платформы "Svatets TMS"	339 634,40	Дт 04 Кт 97.21
Програмное обеспечение MS SQLSvrEntCore 2012 RUS OLP 2Lic NL CoreLic Qifd (7JQ-00251)	17 206,34	Дт 84.02 Кт 97.21-17 206,34 Дт НМА13 -1 997 000,00
Право использования программы ЭВМ "Контур закупки" по тарифному плану Эксперт 12 мес.	279,54	Дт 84.02 Кт 97.21- 279,54 Дт НМА13 - 36 550,00

Бухгалтерские проводки по результатам перехода на ФСБУ14/2022 «НМА»:

Дт 04 Кт 97.21 6 622 тыс. руб.

Дт 84.02 Кт 97.21 1 674 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность (строка баланса 1230).

Наименование показателя	2024 г., сумма, тыс.руб.
-------------------------	--------------------------

	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Всего дебиторская задолженность в том числе	3 716	2 481
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 044	1 046
Авансы выданные	104	209
Прочая	826	1 479
Резерв по сомнительным долгам	-258	-253

7.Кредиторская задолженность (строка баланса 1520)

Наименование показателя	2024, сумма, тыс.руб.	
	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
Всего кредиторская задолженность в том числе	7 591	6 149
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 672	5 125
Авансы полученные	61	63
Расчеты по налогам и взносам	242	651
Расчеты по оплате труда с учетом НДФЛ	375	302
Прочая	241	111

8.Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. (строка баланса 1110)

Наименование группы	Первоначальная стоимость на начало 2024г., тыс. руб.	Поступило в период 2024г., тыс. руб.	Выбыло в период 2024г., тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость на конец 2024г., тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец 2024г., тыс. руб.
Программы ЭВМ	6 622	-	-	860	5772	6 622

9.Основные средства (строка баланса 1150).

В бухгалтерском учете основных средств Общество руководствуется Приказом

Минфина России от 30 марта 2001г. № 26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету

«Основные средства» (ФСБУ6/2020). Единицей бухгалтерского учета основных средств (ОС)

является инвентарный объект, которым признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Не исключительные права на программное обеспечение, приобретаемое вместе с объектом основных средств и предназначенное к применению исключительно на данном объекте, включается в первоначальную стоимость основных средств.

Переоценка основных средств не производилась.

Наименование группы	Первоначальная стоимость на начало 2024г., тыс. руб.	Поступило в период 2024г., тыс. руб.	Выбыло в период 2024г., тыс. руб. (накопленная амортизация тыс. руб.)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость на конец 2024г., тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец 2024г., тыс. руб.
Транспортные средства	1382		771 (466)	233	153	611
Офисное оборудование	20 557			739	1 396	20 557
Другие виды основных средств	19 494			1 596	955	19 494
Полученные в аренду основные средства	1 278	3 348	1 278 (320)	1 116	2 232	3 348
ИТОГО	42 711			3 685	4 736	44 010
	Оборудование к установке					
Комплект ГНСС в составе: комплект референционной станции с-ф 77	1704				1704	
Комплект ГНСС в составе: комплект референционной станции	1704				1704	

с-ф 78						
Комплект ГНСС в составе: комплект референционной станции с-ф 79	1704				1704	
ИТОГО	5112				5112	

Строка баланса 1150 составляет 9 848 тыс. руб.

10. Финансовые вложения (строка баланса 1240).

Финансовые вложения в 2024г. отсутствовали.

11. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка баланса 1250).

Денежные средства и денежные эквиваленты в 2024г. Составляют 7 718тыс.руб., в том числе:

- 1 202 тыс.руб., открытый в 043807606 КУРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8596 ПАО СБЕРБАНК номер счета 40702810733000008322

- 16 тыс. руб. открытый в 043807606 КУРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8596 ПАО СБЕРБАНК номер счета 40702810533000005431

– 6500 тыс. руб., вклад в депозит в КУРСКОМ ОТДЕЛЕНИЕ N8596 ПАО СБЕРБАНК

Наименование	2023г. Сумма, тыс. руб.	2024г. Сумма, тыс. руб.
Строка отчета о движении денежных средств 4119		
Прочие поступления денежных средств в том числе:	1 111	1 487
-возврат обеспечение по контрактам	441	494
-возмещение страховой премии	400	441
-проценты к получению	83	494
Строка отчета о движении денежных средств 4129		
Прочие платежи в том числе:	1 432	2 213
-банковские услуги	100	101
-оплата обеспечение контракта	112	1 103
-платежи в бюджет	361	792
-выдача под авансовый отчет	538	183

Платежи всего	22 845	22 864
---------------	--------	--------

12. Запасы (строка баланса 1210).

Материалы 3 тыс. руб.

Товары 1 452 тыс. руб.

Всего запасов 1 455 тыс. руб.

Изменения способов оценки материально-производственных запасов не производились. Основания для создания резерва под обесценения ТМЦ не выявлены.

13. Резервы (строка баланса 1540)

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024 г. составляет 253 тыс. руб.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков на 31.12.2024г. Составляет 370 тыс.руб.

Другие резервы Обществом не создавались.

14. Выручка (доходы) от реализации (строка отчета о финансовых результатах 2110).

Общество учитывает доходы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы от реализации» (ПБУ 9/99), утв. Приказом Минфина России от 6 мая 1999 №32н.

Выручка от оказания услуг, продажи оборудования составила 22 231 тыс.руб, в т.ч.:

Наименование	2023 Сумма, тыс. руб.	2024 Сумма, тыс. руб.
Всего выручка от реализации	22 883	22 231
Аренда оборудования	1 322	1 235
Обслуживание АРМ	3 050	2 686
Услуги по приему и обработке поступивших от Абонента данных, услуги мониторинга	9 527	10 386
Межсерверный обмен	906	826
ВТП	160	193
Продажа оборудования	4 012	3 588
Работы по обслуживанию оборудования	1 579	1 526
Диспетчеризация автомобильного транспорта	1 979	1 354
Оказание услуг по приему данных сигнала "тревога"	61	187

Услуги по сбору, обработке и передачи документации	189	108
Агентское вознаграждение ГЛОНАСС	30	32
Снятие видео	22	11
Сдача помещений в субаренду	46	99

15. Расходы, связанные с реализацией (строка отчета о финансовых результатах 2120; 2220).

Общество учитывает расходы в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. Приказом Минфинв России от 06 мая 1999 г. №33 н.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг (строка отчета о финансовых результатах 2120) составляют - 9 179 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	2023 Сумма, руб.	2024 Сумма, руб.
Оплата труда	2 115	1 657
Страховые взносы по единому тарифу	637	498
Оценочное обязательство (резерв по отпускам)	191	120
Амортизация ОС	3 606	2 340
Расходы будущих периодов (списание расходов по программному обеспечению)	2 933	
Амортизация НМА		850
Расчеты с поставщиками	2 009	1 597
Себестоимость проданных товаров	2 056	1995
Прочие	223	122
Итого:	13 770	9 179

Коммерческие расходы (строка отчета о финансовых результатах 2220) составляют - 12 945 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование	2023 Сумма, тыс.руб.	2024 Сумма, тыс.руб.
Оплата труда	6 365	4 786
Страховые взносы по единому тарифу	2 066	1 517
Оценочное обязательство (резерв по отпускам)	751	420
Амортизация ОС	1 293	1 358
Расходы будущих периодов (списание расходов по программному обеспечению)	42	
Расчеты с поставщиками	3 537	2 559

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 527
Прочие	1425	778
Итого:	15 479	12 945

16. Прочие доходы .

Сумма прочих доходов (строка отчета о финансовых результатах 2340) в 2023 году составляет 3 516 тыс. руб.

Сумма прочих доходов (строка отчета о финансовых результатах 2340) в 2024 году составляет 1 760 тыс. руб.

Сумма процентов, исчисленные от вкладов в депозиты и представленные займы (строка отчета о финансовых результатах 2320) составляет 82 тыс. руб.

Сумма процентов, исчисленные от вкладов в депозиты и представленные займы (строка отчета о финансовых результатах 2320) составляет 494 тыс. руб.

17. Прочие расходы (строка отчета о финансовых результатах 2350) .

Сумма прочих расходов (строка отчета о финансовых результатах 2340) в 2023 году составляет - 2 810 тыс. руб.

Сумма прочих расходов (строка отчета о финансовых результатах 2340) в 2024 году составляет - 2 043 тыс. руб.

18. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (строка отчета о финансовых результатах 2300)

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. сложился убыток в сумме 676 тыс.руб., а за весь период ведения деятельности убыток составляет 43 276 тыс. руб. Сума налога на УСН за 2024 - 994 тыс.руб.

19. Чистые активы

Чистые активы общества составляют 18 361 тыс. Руб., что меньше величины уставного капитала, который составляет 61 637 тыс. Руб.

20. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402 -ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом от 30 декабря 2015г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Общество выделяет следующие группы основных средств:

- неинвестиционная недвижимость;
- инвестиционная недвижимость;
- машины и оборудование;

- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Общество выделяет три элемента амортизации: срок полезного использования ОС, ликвидационная стоимость основного средства и способ начисления амортизации.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: себестоимость проданных товаров, расходы связанные с оказанием телематических услуг (оплата труда, ЕСН с ФОТ, амортизация)

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные

нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев - в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

20. Государственная помощь

В отчетном году государственная помощь отсутствовала.

21. Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращаемая деятельность отсутствовала.

22. НИОКР

В отчетном году научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отсутствовали.

23. Совместная деятельность

В отчетном году совместная деятельность отсутствовала.

24. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

25. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации в отчетном году отсутствовали.

26. Непрерывность деятельности

В 2024 г. на деятельность общества оказывал и продолжает оказывать не в положительную сторону конфликт на Украине. Учитывая то, что географически Общество расположено в приграничье конфликта. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Не смотря на то, что чистые активы меньше величины уставного капитала, недостаточность которых составляет 43380 тыс. руб., 42601 тыс. руб. и 35109 тыс. руб. на 31.12.2024 г. На 31.12.2023г. И на 31.12.2022г. соответственно у общества есть все признаки которые способствуют непрерывности деятельности. Кроме того получен убыток в 2023г. В сумме 5815, а в 2024г.- 675, уже наблюдается положительная динамика.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства. В связи с этим отчетность за 2024 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

ОАО «РЦНУ по Курской области» планирует увеличить клиентскую базу общества, а также расширить перечень и качество предлагаемых услуг. И соответственно предполагается в дальнейшем получение прибыли

Мероприятие по реализации поставленных задач:

1. Доработка функциональных возможностей подсистем РНИС.
2. Взаимодействие с Федеральным сетевым оператором по осуществлению интеграционных работ с ГАИС «ЭРА-ГЛОНАСС» на территории Курской области (Постановление Правительства РФ от 22 декабря 2020 г. № 2216 «Об утверждении Правил оснащения транспортных средств категорий М2, М3 и транспортных средств категории N, используемых для перевозки опасных грузов, аппаратурой спутниковой навигации», Постановление Правительства РФ от 25.08.2023 № 1378 «Об утверждении Правил ведения государственного лесного реестра»).
3. Работы по оснащению транспортных средств работоспособной аппаратурой спутниковой навигации.
4. Проведение интеграционных работ с вновь внедряемыми системами на территории Курской области.
5. Модернизация станций высокоточного позиционирования и серверного программного обеспечения.
6. Работа по внедрению BLE меток для диспетчеризации пассажирского транспорта г. Курска.

27. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в 2024 году не имеет.

28. События после отчетной даты.

Событий, которые оказали или могли оказать влияния на финансовое состояние (ПБУ 7/98), движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 г. не было.

Генеральный директор



Евглевский Э.Г.

Главный бухгалтер

Алтухова О.А.