

## ПОЯСНЕНИЯ

### К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год. Акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр» по Рязанской области

#### 1. Основные сведения об организации

АО «РНИЦ по Рязанской области», юридический и фактический адрес:

390000, Рязанская область, Рязань г., Чапаева улица, дом № 58, Н 8

Дата государственной регистрации: «26» декабря 2012г.

ОГРН: 1126234014961 ИНН: 6234111370 КПП: 623401001

Зарегистрировано в ИФНС России №2 по Рязанской области «26» декабря 2012г.  
свидетельство № 62 002304625.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего с 01января 2013 г., в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Функции единоличного исполнительного органа исполнял Генеральный директор общества. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2023 год не возникало.

Численность работников на конец отчетного периода составила 39 человек.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет **54 736 000** рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

Акционеры общества:

Состав учредителей	Резидент / нерезидент РФ	Доля, руб.	Доля, % УК
Акционеры - юридические лица:			
Министерство имущественных отношений Рязанской области	Резидент	27 158 000(Двадцать семь миллионов сто пятьдесят восемь тысяч) рублей	49,616
ООО «М2М телематика Рязань»	Резидент	27 578 000(Двадцать семь миллионов пятьсот семьдесят восемь тысяч) рублей	50,384

Чистая прибыль на одну акцию составила  $461777,80 / 27368 = 16,87$

В отчетном периоде в уставном капитале изменений не произошло.

В 2023 в обособленных подразделениях численность работников составляло:

В межрайонной ИФНС № 2 по Рязанской области КПП 623445003 - 7 человек;

В межрайонной ИФНС № 2 по Рязанской области КПП 623445001 - 18 человек

Общество подлежит обязательному аудиту как имеющее в уставном (складочном) капитале организации долю государственной собственности не менее 25 %.

### 1.1 Сведения об имеющихся у общества лицензиях:

Вид деятельности	Номер лицензии	Дата выдачи	Орган, выдавший лицензию
Телематические услуги связи	172727	07 марта 2019 г. продлен до 07.03.2029г.	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций

### 2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. составили **151 417** тыс. руб. (без НДС).

Наименование проекта	Сумма, тыс. руб.
Диспетчеризация транспортных средств Заказчика, обработка данных от АСН	3 582
Реализация абонентских терминалов	1 417
Реализация ДУЖ	763
Реализация тахографов	19 634
Сопровождение АПК	8 365
Телематические услуги связи, ретрансляция	16
Предоставление прав использования ПО «Умный город»	4 688
Техническое сопровождение АСН, мониторинг	8 646
Создание метеопостов	18 738
Создание светофорных объектов	28 051
Создание ИТС, модернизация	57 517
<b>ИТОГО</b>	<b>151 417</b>

### 3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией за период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. составили **134 197** тыс. руб. (без НДС)

Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.
Амортизация	3 201
Закупка товаров для перепродажи	13 906
Закупка товаров для метеопостов	12 855
Закупка товаров для создания ИТС 2 этап(3,4 подэтап)	13 292
Инсталляция и настройка прикладного ПО на серверах	18 362
Заработная плата	9 935
Налоги с ФОТ (страховые взносы)	3 000
Транспортно-экспедиционное обслуживание	773
Материальные расходы (услуги сторонних организаций за выполненные работы)	13 420
Создание светофорных объектов	13 600
Аренда помещения и оборудования	1 866
Модернизация АПК и ИТП	26 076
Прочее	1 819
Содержание служебного автотранспорта	863
Услуги связи и Интернет	4 430
<b>ИТОГО</b>	<b>134 197</b>

Коммерческие и управленческие расходы входят в состав косвенных расходов, связанных с производством и реализацией, за отчетный период составили **15 161** тыс. руб.

Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата	3 350
Налоги с ФОТ (страховые взносы)	1 011
Содержание служебного транспорта	541
Запчасти и инвентарь, канцелярские товары, комплект. к комп.	1025
Транспортно-экспедиционное обслуживание	228
Амортизация	293
Материальные расходы (услуги сторонних организаций за выполненные работы)	5 913
Аренда помещения и оборудования	2 770
Электронные отчеты и обзоры, обучение специалистов	276
Материальные расходы (поддержка)	2 249
Прочее	12
Аудиторские услуги	46
Командировочные расходы и ГСМ, проезд	77
Компенсация за использование автотранспорта и выплаты студентам	720
<b>ИТОГО</b>	<b>15 161</b>

#### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности за 2023 год составил **2 059** тыс. руб.

#### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов за 2023 год составила **288 585** тыс. руб.

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	96 377
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	175 292
Курсовые разницы	15 948
Проценты к получению (уплате)	242
Доходы в связи с пересмотром СПИ основных средств	726
<b>ИТОГО</b>	<b>288 585</b>

#### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов за 2023г. составила **289 394** тыс. руб.

Состав расходов	Сумма, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	97 385
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	174 881
Курсовые разницы	8 400
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 007
Проценты к выплате	109
Расходы от снижения стоимости активов	1 111

Услуги банков (РКО, приобретение банковских гарантий)	612
Ведение и хранение Реестра ЦБ	121
Итого	<b>289 394</b>

Финансовый результат, полученный от прочих видов деятельности за 2023 год составил –минус **809** тыс. руб.

### **7. Расчеты по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила **2 502** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составляет 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным регистров налогового учета и налоговой декларации за 2023 год составила **500** тыс. руб.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 1 253 тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых активов (далее ПНА) на 31.12.2023 года составляет 251 тыс. руб. (1253 тыс. руб. x 20%).

Расходы за счет чистой прибыли составили 39 тыс. руб. (выплачены дивиденды за 2023 год, создан резерв в соответствии с учредительными документами).

### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный от всех видов деятельности за 2023 год составил **1250** тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная за 2023 год составила (после налогообложения) **462** тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2023г. составляет **1415** тыс. руб.

### **9. Сведения об учетной политике организации**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с требованиями Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон - № 402-ФЗ), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской 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.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом №8 от 09 декабря 2016 г.

**В 2021 году внесены изменения в Учетную политику** в связи с введением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В соответствии с п.48 ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются ретроспективно (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых

фактов хозяйственной деятельности). По возникшим техническим причинам данная корректировка произведена не на начало отчетного периода, а в январе 2022 г. (списаны активы стоимостью менее 100000 руб.).

**В 2023 изменены сроки полезного использования ОС:**

№ пп	Основное средство	Дата принятия учету	Первоначальная стоимость	Старый СПИ	Новый СПИ	Сумма новой амортизации	Сумма пересчитанной амортизации
1	Автомобиль легковой LADA LARGUS	23.03.20	726326,47	36	84	0,00	0,00

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов в периоде их осуществления.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в 3 года.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по методу ФИФО.

**Стоимость специальной оснастки** погашается линейным способом.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам** Обществом создаются в бухгалтерском учете и налоговом учете.

**Выручки** от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления за период 2023 год не было.

**К прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для выполнения работ, оказании услуг, заработная плата и налоги с ФОТ основного персонала.

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

**Коммерческие и управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров входят в состав прочих расходов.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе 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.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как **расходы будущих периодов** и включают в себя расходы на приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию, программных продуктов и баз данных; расходы на приобретение лицензий, патентов и другие платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы, связанные с подготовительной работой по заключению договоров с длительным (свыше 1 года) производственным циклом; другие расходы.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства определяется исходя из процента ежемесячных отчислений согласно утвержденного расчета и относится в состав прочих расходов.

Размер оценочного обязательства на конец года определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Определен критерий существенности в целях представления показателей в отчетности равным 9 %.

**Резервы предстоящих расходов и платежей** за 2023 год составили 215 тыс. руб.

#### **10. Операции со связанными сторонами**

Перечень связанных сторон:

1. УФК по Рязанской области (Минимущество Рязанской области)

ИНН/КПП 6231008551/623401001

Юр. адрес: 390006, Рязанская обл., Рязань г, Свободы ул., дом 49

Министр: Майоров Михаил Александрович

2.ООО "М2М телематика Рязань" ИНН/КПП 6234064265/623401001

Юр. адрес:390000, Рязанская обл., Рязань г., Стройкова ул., дом 54, помещение Н9, литера А.

Генеральный директор Жигунов Андрей Васильевич

Председатель совета директоров: Попов Сергей Владимирович

Члены совета директоров: Попов Сергей Владимирович, Прохоров Олег Александрович, Жигунов Андрей Васильевич, Ильиных Алексей Сергеевич, Фокин Сергей Юрьевич.

Генеральный директор АО «РНИЦ по Рязанской области» Щелоков Евгений Евгеньевич.

В отчетном периоде выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

**10.1. Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность АО «РНИЦ по Рязанской области»**

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций, тыс. руб.
1	Минимущество Рязанской области	Акционер	49,616	1.Выплачены дивиденды 2.Аренда помещения Договор № 062117001 от 22.02.17г.	16,973 600
2.	ООО «М2М телематика Рязань» ИНН 6234064265	Акционер	50,384	1.Выплачены дивиденды 2. Договор №3-СПО от 31.01.2023 3. Займа от 09.01.23 4. Агентское вознаграждение	17,236 17 800,00 1 000,00 1045,3

**10.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу**

Должность	краткосрочные вознаграждения	долгосрочные вознаграждения	Всего
Генеральный директор	581206,79	-	581 206,79
Главный инженер	220817,07	-	220 817,07

Главный бухгалтер	539128,33	-	539 128,33
<b>Итого</b>			<b>1 341 152,19</b>

### 11. О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)

В 2023 году использованные средства по заключенному с ПАО Сбербанк Договору № 400K00GAS от 07.03.2023 об овердрафтном кредите было использовано 37 741 тыс. руб., на 31.12.2023 г. задолженности по кредиту нет.

В 2023 году были выданы компании ООО «М2М телематика Рязань» ИНН 6234064265 займы по договорам:

б/н от 09.01.2023 на сумму 100 000,00; б/н от 10.01.2023 на сумму 900 000,00

На 31.12.2023 года все заемные средства полностью погашены (произведен зачет за выполненные работы).

### 12. О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской и кредиторской задолженности (п. 27 ПБУ 4/99). Дебиторская задолженность покупателей:

Наименование	Задолженность на конец периода, тыс. руб.
Задолженность покупателей	24 496
Авансы, выплаченные поставщикам	2 620
Денежные средства, направленные на обеспечение исполнения контрактов	135
Прочее	1 012
<b>ИТОГО</b>	<b>28 263</b>

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности в 2023 году не создавался.

### Кредиторская задолженность:

Наименование	Задолженность на конец периода, тыс. руб.
Задолженность поставщикам	17 962
Авансы, полученные от покупателей	392
Налоги и сборы (НДС и налог на прибыль)	2 693
Имущество в лизинге (стоимость)	1 993
Оплата труда	690
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	26 823
Прочее	1 198
<b>ИТОГО</b>	<b>51 751</b>

### 13. Информация по объектам аренды (лизинга) с учетом ФСБУ 25/2018:

Контрагенты	Договоры	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Задолженность на конец периода, тыс. руб.
Минимущество Рязанской области	Доп. соглашение № 5 к договору	2089	1588

	аренды № 062117001 от 01.03.2022		
ООО "ЛК ЭВОЛЮЦИЯ	Договор лизинга №2022_14128 от 22.12.2022	1175	0
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Договор лизинга ОВ/Ф-31918-07- 01 от 23.03.2020 г.	51	0
АО "СБЕРБАНК ЛИЗИНГ	Договор лизинга ОВ/Ф-31918-08- 01 от 24.07.2023	0	405
<b>Итого</b>		<b>3315</b>	<b>1993</b>

#### 14. Нематериальные активы:

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» компания начнет применять с 2024 г.

На 31.12.23 г. В организации числится один нематериальный актив ПК РНИЦ по РО, который полностью соответствует критериям нематериального актива.

НМА	СПИ (остаток)	Первоначальная стоимость НМА, тыс. руб.	Остаточная стоимость на конец периода, тыс. руб.
Программный комплекс Регионального навигационно- информационного центра по Рязанской области	84 мес.	26119	18280
<b>Итого</b>		<b>26119</b>	<b>18280</b>

#### 15. Сведения о финансовых вложениях:

В 2023 году организация заключила с АО РЗМКП об уступке долга.

Контрагенты	Договоры	Обороты, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2023г., тыс. руб.
Бестар Электрик лтд.	220425/BS от 25.04.2022	22477	0
	220525/BS от 25.05.2022	24445	0
	220706/BS от 06.07.2022	21934	0
	220729/BS от 29.07.2022	22105	0
ПИК Сенсорз Джухай Лтд.	9097/PHK от 06.06.2022	45 301	0
	9111/PHK от 22.07.2022	20 399	0
ПИК Сенсорз Эйша Лтд.	9810/PHK от 11.02.2023	40 727	28344
<b>Итого</b>		<b>197388</b>	<b>28344</b>

### События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор

Щелоков Евгений Евгеньевич

(подпись)

Главный бухгалтер

Кузнецова Светлана Анатольевна

(подпись)

