

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовой бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.

Акционерное Общество «Единая Диспетчерская Служба»

1. Основные сведения об организации

АО «Единая Диспетчерская Служба», юридический и фактический адрес:

МО г.Королев ул. Ленина 1 А

Дата государственной регистрации: «11» июля 2018 г.

ОГРН: 1185029013663

ИНН: 5018194684

КПП: 501801001

Единоличный исполнительный орган в лице управляющей компании – АО "ТКРОС".

Генеральный директор АО " ТКРОС "- управляющей компании АО "ЕДС": Захаров Дмитрий Сергеевич.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Средняя численность работников за 2024г. составила 0 человек, за 2023г. составляла 1 человек.

Основной вид деятельности - деятельность центров обработки телефонных вызовов.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 108148 рублей.

Количество акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. 108148 шт.

Прибыль на 1 акцию отсутствует в связи с получением в 2024г. Обществом убытка.

Учредителем Общества является Администрация Городского Округа Королев Московской Области.

В состав Совета директоров входит 6 (шесть) человек:

Елтышов Петр Сергеевич;

Ким Галина Сергеевна;

Коньшев Илья Андреевич;

Котов Илья Андреевич;

Кудряшов Кирилл Дмитриевич;

Максименко Алексей Юрьевич.

Ревизионная комиссия в следующем составе:

Лимарев Игорь Михайлович;

Сакович Ирина Сергеевна.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов. Доходы и расходы определяются по кассовому методу.

В Распоряжении Акционерного Общества по состоянию на 31.12.2024г. имеются объекты ОС, полученные по договору аренды это:

- земельный участок (расположение: Московская обл., г. Королев, ул. Ленина, д.1а). Срок аренды земельного участка – с 19.05.2016г. по 19.05.2065г. (49 лет), ставка дисконтирования 10 (десять)% годовых.

Основные связанные стороны, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, операции с которыми не выходят за рамки деятельности: АО «Водоканал» получено услуг на сумму 19 345,04 руб., произведена оплата на сумму 19 509,17руб., задолженность на конец года 1 670,76 руб., является текущей кредиторской задолженностью; АО "ЖИЛКОМПЛЕКС" получено услуг на сумму 84 171,43 руб., произведена оплата на сумму 84 835,86 руб., задолженность на конец года 7 401,87 руб., является текущей кредиторской задолженностью; АО «ЖКО» получено услуг на сумму 21 681,79 руб., произведена оплата на сумму 21 852,78 руб., задолженность на конец года составила 1 906,56 рублей -текущая кредиторская задолженность. АО «ЖКО» перечислено в адрес АО «ЕДС» числящуюся на 01.01.2024г. задолженность в размере 304 237,29 руб.; АО "ЖИЛСЕРВИС" в 2024г. был предоставлен займ по Договору процентного займа б/н от 28.02.2024г. в размере 1 000 000,00 руб., возвращен в полном объеме. По договору займа начислены проценты за пользование в размере 3 442,62 руб., поступили в полном объеме; АО "ЖИЛСЕРВИС" по договору цессии № ДЦ-АО/24 от 19.06.2024г. перешла дебиторская задолженность в размере 6 700 000,00 руб. (АО "ЖИЛСЕРВИС" – новый должник). АО "ТКРОС" начислены проценты за пользование по договору процентного займа №2 от 05.09.23г. в размере 52 499,99 руб., задолженность по займу на 31.12.2024г. составляет 450 000,00 руб., по начисленным процентам за пользование 66 053,42 руб. Функции управления переданы АО "ТКРОС" - управляющей компания АО «ЕДС». Вознаграждение по договору управления за 2024г. составило 1 050 000,00 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

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

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № 42 от 30декабря 2021 г. «Об утверждении Учетной политики АО «ЕДС», Приказом № 48 от 30 декабря 2022г. «О внесении изменений в Учетную политику», Приказом № 10/АО от 29.12.2023г. «О внесении изменений в Учетную политику».

В бухгалтерском учете выручка от оказания услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 по методу начисления.

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 в том периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, то есть по методу начисления.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Начиная с отчетности за 2024г. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Амортизация начисляется линейным методом. Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно. Переходные положения: организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с 2024г. в бухгалтерском учете в межрасчетный период 31.12.2023г. были выполнены корректировки и были изменены данные в отчетности по состоянию на 01.01.2024г.:

Наименование показателя	Код	ДО применения ФСБУ 14/2022	ПОСЛЕ применения ФСБУ 14/2022	Изменения, +/-, тыс.рублей
		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2023 г.	
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13 334	13 334	0
Итого по разделу I	1100	13 334	13 334	0
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	10 568	10 568	0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	450	450	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 146	3 146	0
Прочие оборотные активы	1260	53	-	-53
Итого по разделу II	1200	14 217	14 164	-53
БАЛАНС	1600	27 551	27 498	-53
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	108	108	0
Резервный капитал	1360	108	108	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 176	19 123	-53
Итого по разделу III	1300	19 392	19 339	-53
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	7 700	7 700	0
Итого по разделу IV	1400	7 700	7 700	0
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	458	458	0
Итого по разделу V	1500	458	458	0
БАЛАНС	1700	27 551	27 498	-53

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.

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

Состав прочих доходов и расходов в 2024 год.

Прочие доходы:

Доходы за (возмещение) госпошлины, судебные издержки 235 729,98 рублей;

Доходы от Уступки Прав Требования Долга (Цессия) 6 700 000,00 рублей;

Доходы от Штрафов, Пени, Неустоек по хозяйственным договорам 487 850,07 рублей;

Проценты по займам выданным 55 942,61 рублей;

Доходы прочие 1 104,05 рублей.

Прочие расходы:

Процентные расходы (ФСБУ) 744 215,96 рублей;

Исправительные записи по операциям прошлых лет (Расходы) 52 616,59 рублей;

Прочие расходы 2 594 399,23 рублей;

Расходы на Комиссии банка 36 598,00 рублей;

Расходы на Судебные Издержки, Госпошлина 282 644,00 рублей;

Расходы на Штрафы, пени, неустойки по договорам, ГЖИ 6 055,36 рублей;

Списание права требования долга (Цессии) 6 700 000,00 рублей.

Состав прочих доходов и расходов в 2023г.

Прочие доходы:

Доходы за (возмещение) госпошлины, судебные издержки 258 287,91 рублей;

Доходы от Штрафов, Пени, Неустоек по хозяйственным договорам 165 067,58 рублей;

Проценты по займам выданным 45 827,40 рублей;

Доходы от реализации товаров 2 383 218,00 рублей;

Доходы прочие 201,40 рублей.

Прочие расходы:

Процентные расходы (ФСБУ) 743 441,54 рублей;

Расходы по товарам реализованным 2 383 218,00 рублей;

Прочие расходы 108 090,87 рублей;

Расходы на Благотворительную помощь 250 000,00 рублей;

Расходы на Комиссии банка 36 651,00 рублей;

Расходы на Судебные Издержки, Госпошлина 299 481,00 рубле.

В настоящее время согласно Постановлению Администрации городского округа Королев Московской области от 28.12.2024г. № 2388-ПА АО «ЕДС» находится в процессе реорганизации в форме присоединения к АО "ТКРОС". Запись в ЕГРЮЛ о начале процедуры реорганизации юридического лица в форме присоединения к другому юридическому лицу внесена 17.01.2025 за государственным регистрационным номером (ГРН) 2255000733106.

УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском

неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Информация о нематериальных активах и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР), наличии и движении основных средств, финансовых вложениях, запасах, дебиторской и кредиторской задолженности, затратам приведены в приложении №1 к настоящей пояснительной записке.

Генеральный директор АО "ТКРОС"
- управляющей компании АО "ЕДС"

21 марта 2025 г.



Захаров Д.С.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	450	-	1 000	1 000	-	-	-	-	450
	5315	за 2023г.	-	-	4 450	4 000	-	-	-	-	450
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	450	-	1 000	1 000	-	-	-	-	450
	5310	за 2023г.	-	-	4 450	4 000	-	-	-	-	450

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	7 784	(7 111)	-	-	X	673	-	673	
	5420	за 2023г.	-	-	-	13 723	(13 723)	-	-	X	-	-	-	
в том числе														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	137	(137)	-	-	-	-	-	-	
	5421	за 2023г.	-	-	-	1 097	(1 097)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	673	-	-	-	-	673	-	673	
	5423	за 2023г.	-	-	-	2 383	(2 383)	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	6 975	(6 975)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	10 243	(10 243)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
		Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	136	3 480
Расходы на оплату труда	5620	-	351
Отчисления на социальные нужды	5630	-	106
Амортизация	5640	453	453
Прочие затраты	5650	6 386	8 236
Итого по элементам	5660	6 975	12 626
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 975	12 626

Генеральный директор АО "ТКРОС"
- управляющей компании АО "ЕДС"



Захаров Д.С.

21 марта 2025г.