

СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ: 12006077512 от 02.03.2020 г.

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

ООО «Консультант Аудит»

ИНН: 2801249603; ОГРН: 1192801004703; e-mail: Konsaudit@mail.ru
675000, г. Благовещенск, ул. Горького, 242, оф. 15, тел. (4162) 77-15-05

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества
«Региональный навигационно-
информационный центр по Амурской
области»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской Акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» (ОГРН 1122801012828), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность – раздел 26 пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, Акционерное общество «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» имеет существенные остатки по дебиторской задолженности контрагентов - потребителей услуг транспортного мониторинга, занятых перевозками пассажиров и грузов. Ряд таких контрагентов испытывает финансовые трудности, и, следовательно, существует риск непогашения данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли исходя из недавнего опыта. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой

бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) Выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) Получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) Делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) Проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Н.В. Кущенко

Руководитель аудиторской организации

ОРНЗ 22006056745



О.Н.Шибайло

Руководитель аудита, по результатам

которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 21406045342

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Консультант Аудит»,

675000, Амурская область, г. Благовещенск, ул. Горького, 242,

ОРНЗ 12006077512

«24» марта 2022 г.

№ 6/19/15

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов
Российской Федерации**

Акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

675000, Амурская обл, Благовещенск г, Калинина ул, д. № 126, оф. 502

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Консультант Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2021
98001936		
2801180454		
63.11.1		
12200	42	
384		

ИНН

2801249603

ОГРН/
ОГРНИП

1192801004703

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	-	-	-
5101	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	2 301	378	574
5201	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	2 301	378	574
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	275	28	549
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 576	406	1 123
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	2 269	1 849	1 730
5401	в том числе:				
	Материалы	12101	-	-	50
5403	Товары	12102	2 269	1 849	1 680
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	5 384	4 321	7 170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	350	298	454

5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 843	3 729	6 374
	Расчеты по налогам и сборам	12303	133	28	15
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	37	225	231
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	15	15
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	7	60
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	21	18	19
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	30 000	32 000	31 000
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	30 000	32 000	31 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 098	4 461	584
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	3 098	4 461	584
	Прочие специальные счета	12502	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	64	10	49
	Итого по разделу II	1200	40 815	42 641	40 533
	БАЛАНС	1600	43 391	43 047	41 656

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	35 102	35 102	35 102
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 580	2 051	782
	в том числе:				
	Резервы образованные в соответствии с учредительными документами	13602	685	575	377
	Фонд развития общества	13603	1 895	1 476	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 034	2 203	3 890
	Итого по разделу III	1300	41 716	39 356	39 774
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	18
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	18
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5580	Кредиторская задолженность	1520	687	3 367	1 596
	в том числе:				
5561	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14	74	5
5582	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	184	87	29
5583	Расчеты по налогам и сборам	15203	421	1 357	1 537
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	41	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	27	1 849	25
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	988	324	268
	в том числе:				
	резерв на предшествующую оплату отпусков		988	324	268
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 675	3 691	1 864
	БАЛАНС	1700	43 391	43 047	41 656



Руководитель

Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Акционерное общество "Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
98001936		
2801180454		
63.11.1		
12200	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	24 599	18 536
5600	Себестоимость продаж	2120	(13 756)	(8 017)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 843	10 519
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5600	Управленческие расходы	2220	(7 419)	(7 167)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 424	3 352
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 513	1 267
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 430	1 992
	Прочие расходы	2350	(1 315)	(3 126)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 052	3 485
	Налог на прибыль	2410	(1 018)	(1 282)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 264)	(780)
	отложенный налог на прибыль	2412	247	(502)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 034	2 203

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 034	2 203
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Мельников Егор
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
98001936		
2801180454		
63.11.1		
12200	42	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Акционерное общество "Региональный
навигационно-информационный центр по Амурской области"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Деятельность по созданию и использованию баз данных и
информационных ресурсов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская
собственность с долей
собственности субъектов

Акционерные общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	35 102	-	-	782	3 890	39 774
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 203	2 203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 203	2 203
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 093)	(2 093)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(117)	(117)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
	3227	X	X	X	X	X	X	X	(1 976)
									(1 976)

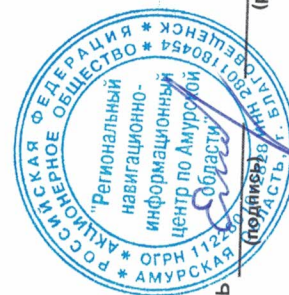
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	(528)	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 797	(1 797)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	35 102	-	-	2 051	2 203	39 356
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	-	-	4 034	4 034
переоценка имущества	3312	X	X	X	X	4 034	4 034
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	-	(1 223)	(1 223)
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	(119)	(119)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	(1 104)	(1 104)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	(451)	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	35 102	-	-	980	(980)	X
					2 580	4 034	41 716

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	39 774	2 203	(2 621)	39 356
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	39 774	2 203	(2 621)	39 356
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 890	2 203	(3 890)	2 203
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 890	2 203	(3 890)	2 203
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	41 716	39 356	39 774



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

14

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов**
 Организационно-правовая форма / форма собственности

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
98001936		
2801160454		
63.11.1		
12200	42	
384		

Акционерные общества

Смешанная российская
 собственность с долей
 собственности субъектов
 Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 700	23 328
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	23 839	21 891
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 861	1 437
Платежи - всего	4120	(26 389)	(15 222)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(10 022)	(5)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 415)	(6 339)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 917)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(3 035)	(8 878)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(689)	8 106
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	167 000	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	167 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(166 576)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 576)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(165 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

15

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	424	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	187 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
Платежи - всего	4319	-	187 000
в том числе:	4320	(1 098)	(191 229)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 098)	(1 954)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4324	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4329	-	(189 275)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4300	(1 098)	(4 229)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4400	(1 363)	3 877
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4450	4 461	584
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4500	3 098	4 461
	4490	-	-



Руководитель

Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) на 31 декабря 2021 г.
Акционерное общество "Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области"

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

с.3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 376	(998)	2 201	(848)	767	(197)	-	-	2 729	(428)	
	5210	за 2020г.	1 376	(802)	-	-	-	(196)	-	-	1 376	(998)	
Транспортные средства	5201	за 2021г.	1 376	(998)	2 201	(848)	767	(197)	-	-	2 729	(428)	
	5211	за 2020г.	1 376	(802)	-	-	-	(196)	-	-	1 376	(998)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	5240	за 2021г.	-	2 201	-	(2 201)	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе: Автомобиль NISSAN X-Trail VIN Z8NTANT32ES146961	5241	за 2021г.	-	2 201	-	(2 201)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
	5287	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	32 000	-	-	-	2 000	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	31 000	-	1 000	-	-	-	-	30 000	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	32 000	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	32 000	-	-	-	2 000	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	31 000	-	1 000	-	-	-	-	30 000	-
										32 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 849	-	1 849	15 200	(14 780)	-	-	X	2 269	-	2 269	-	2 269
	5420	за 2020г.	1 730	-	1 730	9 368	(9 249)	-	-	X	1 849	-	1 849	-	1 849
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	980	(980)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	50	-	50	1 128	(1 177)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 849	-	1 849	2 307	(1 887)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	1 681	-	1 681	1 642	(1 474)	-	-	275	2 269	-	2 269	-	2 269
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	40	1 849	-	1 849	-	1 849
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	11 913	(11 913)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	6 598	(6 598)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	5 290	(969)	3 068	-	(2 250)	-	90	-	X	X	6 263	(879)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	7 170	-	2 002	-	(3 873)	(13)	(969)	-	X	X	5 290	(969)	-
в том числе:															
	5511	за 2021г.	4 707	(969)	2 942	-	(1 927)	-	90	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	6 374	-	1 872	-	(3 526)	(13)	(969)	-	-	-	5 722	(879)	-
	5512	за 2021г.	298	-	107	-	(55)	-	-	-	-	-	4 707	(969)	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	458	-	99	-	(257)	-	-	-	-	-	350	-	-
	5513	за 2021г.	285	-	19	-	(268)	-	-	-	-	-	298	-	-
Прочая	5533	за 2020г.	340	-	31	-	(90)	-	-	-	-	-	191	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	5 290	(969)	3 068	-	(2 250)	-	90	-	X	X	6 263	(879)	-
Итого	5520	за 2020г.	7 170	-	2 002	-	(3 873)	(13)	(969)	X	X	X	5 290	(969)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			спписание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты											
займы	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	3 367	186	-	(3 021)	-	-	X	X	-
в том числе:	5580	за 2020г.	1 596	1 987	-	(220)	-	-	41	114	687
расчеты с поставщиками и подрядчиками									3	1	3 367
авансы полученные	5561	за 2021г.	74	2	-	(62)	-	-	-	-	14
	5581	за 2020г.	5	69	-	-	-	-	-	-	74
	5562	за 2021г.	87	178	-	(81)	-	-	-	-	184
	5582	за 2020г.	29	90	-	(32)	-	-	-	-	87
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 357	(13)	-	(1 037)	-	-	41	114	462
кредиты	5583	за 2020г.	1 537	(8)	-	(176)	-	-	3	1	1 357
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 849	19	-	(1 841)	-	-	-	-	27
	5586	за 2020г.	25	1 836	-	(12)	-	-	-	-	1 849
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	3 367	186	-	(3 021)	-	X	41	114	687
	5570	за 2020г.	1 596	1 987	-	(220)	-	X	3	1	3 367

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	629	765
Расходы на оплату труда	5620	8 832	7 304
Отчисления на социальные нужды	5630	3 208	2 088
Амортизация	5640	197	197
Прочие затраты	5650	6 578	3 591
Итого по элементам	5660	19 444	13 945
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 731	1 239
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	21 175	15 184

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	324	1 094	(430)	-	988
в том числе:						
резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	324	1 094	(430)	-	988



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Мельников Егор
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 февраля 2022 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«РЕГИОНАЛЬНЫЙ НАВИГАЦИОННО-ИНФОРМАЦИОННЫЙ ЦЕНТР ПО
АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ»

Оглавление

1. Общая Информация
- 1.1 Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности.
2. Учетная политика предприятия
- 2.1 Предоставлении информации по непрерывности деятельности
3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в 2021 году на финансовые результаты деятельности предприятия.
4. Информация о связанных сторонах
5. Основные средства
6. Нематериальные активы
7. Запасы
8. Финансовые вложения
9. Активы и обязательства в иностранной валюте
10. События после отчётной даты
11. Учёт договор (контрактов) строительного подряда
12. Доходы организации
13. Расходы организации
14. Капиталы
15. Учет государственной помощи.
16. Учёт займов и кредитов
17. Информация по прекращаемой деятельности
18. Учет расчетов по налогу на прибыль
19. Изменение оценочных значений
20. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности
21. Оценочные обязательства
22. Отчет о движении денежных средств
23. Учёт расходов на научно-исследовательские и технологические работы.
24. Информация об участии в совместной деятельности
25. Информация по сегментам
26. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса.
27. Затраты на основание природных ресурсов
28. Бухгалтерский учёт аренды
29. Перспективы развития.
30. Проведение реорганизации

1. Общая информация

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Распоряжением Правительства Амурской области от 11.12.2012 № 176-р «Об участии в создании открытого акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» и является коммерческой организацией.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН):

1122801012828 (дата регистрации Общества 18 декабря 2012 года. Орган, осуществивший государственную регистрацию – Межрайонная инспекция ФНС № 1 по Амурской области).

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «РНИЦ по Амурской области» (Далее Организация).

Юридический/Почтовый адрес:

675000, Амурская обл., Благовещенск г, Калинина ул., дом № 126, офис 502;

Организационно-правовая форма:

Акционерное общество

Форма собственности:

Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации.

Акционеры:

1. Амурская область в лице министерства имущественных отношений Амурской области (доля участия - 95,71%);
2. Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Телеком» (доля участия - 4,29%).

Уставный капитал:

35102 тыс. руб. Общее количество фактически размещенных акций (с учетом доп. эмиссии) составило 13985 шт. Уставный капитал внесен полностью.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

2801180454

Код причины постановки на учет (КПП):

280101001

Налоговая инспекция:

2801 (Межрайонная ИФНС России №1 по Амурской области);

Режим налогообложения:

ОСНО;

Основной ОКВЭД:

63.11.1- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

Лицензируемых видов деятельности АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не осуществляет. Филиалов и представительств не имеет.

Реестродержатель:

АО «Новый регистратор», место нахождения: 107996, г.Москва, ул.Буженинова д.30.

Адрес места нахождения Амурского филиала: 675000, г. Благовещенск, пер. Св.Иннокентия, 1

Списочная численность работников АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» на 31 декабря 2021 г. составила 9 человек.

Фонд оплаты труда по Организации за 2021г. составил 8832 тыс. руб.

Руководитель:

Генеральный директор АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» Мельников Егор Владимирович избран генеральным директором 06 марта 2013г. (Протокол Совета директоров № 2 от 06.03.2013г.) сроком на три года. Назначен на должность генерального директора на новый срок 3 (три) года с 08.03.2016г. по 08.03.2019г. (Протокол Совета директоров № 22 от 01.03.2016г.), с 09.03.2019г. по 09.03.2022г. (Протокол Совета директоров № 44 от 05.03.2019г.) и с 10.03.2022г. по 10.03.2025г. (Протокол Совета директоров № 63 от 04.03.2022г.)

Главный бухгалтер АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» Слесаренко Светлана Владимировна с 01.07.2015 года по настоящее время

Телефон: +7 (4162) 99-19-99.

Адрес электронной почты: mail@glonassamur.ru

Фактов, неприменения правил бухгалтерского учёта действующих в РФ с соответствующим обоснованием не имелось.

Бухгалтерская отчетность Акционерное общество «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» за 2021г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчётности Федерального закона от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Изменения принятой формы составляющих бухгалтерской отчетности не осуществлялись.

Состав бухгалтерской отчетности полный.

Аудитор: ООО «Консультант Аудит; ИНН/КПП 2801249603/280101001; ОГРН 1192801004703; г. Благовещенск, ул. Горького дом 242 офис15; электронный адрес Kohsaudit@mail.ru; т. 8(4162)72-15-05

1.1. Краткая характеристика предприятия и структуры основных направлений деятельности.

Для реализации проектов в сфере навигационной деятельности и обеспечения навигационно-информационными услугами на территории Амурской области создано Акционерное общество «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» в соответствии с Распоряжением Правительства Амурской области от 11.12.2012 № 176-р «Об участии в создании открытого акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области». Акционерами Общества являются:

- Амурская область в лице Министерства имущественных отношений области;
- Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Телеком».

Основной целью деятельности АО «РНИЦ по Амурской области» является создание «Региональной навигационно-информационной системы», которая представляет собой комплекс аппаратно-программных средств, предназначенных для обеспечения безопасности перевозок, повышения качества и обеспечения контроля качества транспортных услуг, автоматизации процессов планирования, мониторинга, диспетчеризации и управления транспортом различного функционального назначения на территории Амурской области, информационно-аналитического обеспечения органов исполнительной власти Амурской области, органов местного самоуправления Амурской области, транспортных организаций в части принятия решений по управлению транспортным комплексом, информационного обеспечения автоматизированного центра контроля и надзора территориального органа федерального органа исполнительной власти, осуществляющего функции по надзору и контролю в области автомобильного транспорта, городского наземного электрического транспорта, промышленного транспорта и дорожного хозяйства на территории Амурской

области, в части мониторинга перевозок пассажиров и опасных грузов, иных органов и организаций посредством использования современных информационно-телекоммуникационных технологий и технологий спутниковой навигации ГЛОНАСС на основе типовых унифицированных технических решений, на территории Амурской области.

В рамках достижения целей АО «РНИЦ по Амурской области» обеспечивает решение следующих основных задач:

- осуществление мониторинга транспортных средств, подключенных к региональной навигационно-информационной системе;
- взаимодействие с диспетчерскими центрами и пунктами служб экстренного реагирования, системой экстренного реагирования при авариях «ЭРА-ГЛОНАСС» и системой обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» на территории Амурской области;
- обеспечение информационного взаимодействия с существующими и вновь создаваемыми навигационно-информационными системами на территории Амурской области;
- обеспечение взаимодействия с автоматизированным центром контроля и надзора Федеральной службы по надзору в сфере транспорта (Ространснадзор);
- расширение спектра услуг в области навигационно-информационных технологий и повышения их качества для различных категорий потребителей на территории Амурской области;
- обеспечение применения унифицированных подходов и решений в сфере внедрения и использования технологий спутниковой навигации ГЛОНАСС, в том числе при создании систем мониторинга и управления автомобильным транспортом на основе технологий спутниковой навигации ГЛОНАСС на территории Амурской области.
- организация сервисного, гарантийного обслуживания и поддержки бортового навигационного оборудования.

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» имеет на балансе основные средства, стоимость которых на 31.12.2021г. составляет 2301,00 тыс.руб. В 2014г. АО приобрело неисключительные права на программное обеспечение «Программно-телематическая платформа «Региональной информационно-навигационной системы Амурской области» (ядро системы) и «Отраслевое решение «Пассажирский автотранспорт».

Штат укомплектован в соответствии с утвержденным штатным расписанием опытными кадрами. Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составило 9 человек.

Таким образом, Общество обладает достаточными техническими, производственными и кадровыми возможностями для того, чтобы осуществлять основные уставные виды деятельности.

Согласно постановлению Правительства Амурской области от 11.03.2013 № 78 (в ред. от 25.06.2018) «Об утверждении Положения о региональной навигационно-информационной системе Амурской области» АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» определено оператором региональной навигационно-информационной системы Амурской области. Во исполнение п. 5.3 указанного выше постановления Правительства Амурской области между обществом и управлением информатизации Амурской области 01.10.2014 заключено соглашение об эксплуатации РНИС. Распоряжением Правительства Амурской области от 15.05.2014 № 95-р «О создании Единой диспетчерской службы автотранспортных перевозок на территории Амурской области» управлению информатизации Амурской области поручено создать Единую диспетчерскую службу автотранспортных перевозок на территории Амурской области на базе аппаратно-программного навигационного комплекса Региональной навигационно-информационной системы Амурской области. Во исполнение указанного распоряжения, приказом управления информатизации Амурской области от 27.05.2014 № 14-ОД образована Единая диспетчерская служба, утвержден регламент ее работы, определен оператор Единой диспетчерской службы - оператор Региональной навигационно-информационной системы в лице АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области».

Кроме того, по результатам открытого конкурса по выбору уполномоченного оператора, осуществляющего диспетчеризацию и мониторинг работы автомобильного транспорта по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Благовещенска, проведенного в соответствии с положением, утвержденным постановлением Администрацией города Благовещенск № 1753 от 04.06.2020, АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» с Администрацией города Благовещенск заключен договор на осуществление диспетчеризации и мониторинга работы автомобильного транспорта по муниципальным маршрутам регулярных перевозок города Благовещенск от 04.08.2020 № 245. В рамках указанного договора на 31.12.2021г. обществом подключено к Региональной навигационно-информационной системе Амурской области (далее – РНИС) 330 единиц транспортных средств.

Предприятие распоряжается результатами производственной деятельности, полученной чистой прибылью, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты установленных законодательством РФ налогов, других обязательных платежей и перечисления дивидендов, в соответствии с бизнес планом предприятия.

2. Учетная политика предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» утвержденная приказом №10/УП от 30.12.2020г., разработана в соответствии с требованиями законодательства РФ «О бухгалтерском учете» (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете"); Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н); Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998; План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.).

Учетная политика была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности предприятия, которое предполагает реализацию активов, урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. Исходя из текущих условий, руководство имеет достаточные основания полагать, что Организация располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Организация будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Учетная политика имеет разделы по ведению бухгалтерского и налогового учета с учетом изменений законодательства Российской Федерации и НК РФ.

Предприятие осуществляет оценку результатов своей деятельности, ведет бухгалтерскую и статистическую отчетность с учетом утвержденных ПБУ в Российской Федерации и несет ответственность за ее достоверность. Бухгалтерская отчетность АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» составляется в сроки, предусмотренные Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет на предприятии ведется по журнально-ордерной системе. Обработка учета данных ведется автоматизировано с применением программы 1С Предприятия.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 4 к Учетной политике.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности используются унифицированные формы первичных учетных документов. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе. Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота, содержащимся в Приложении № 3 к Учетной политике. Регистры бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных

используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые организацией, приведены в Приложении № 2 к Учетной политике. Регистры бухгалтерского учета, сформированные с применением специализированной бухгалтерской программы, распечатываются ежегодно, не позднее 30 марта следующего года и подписываются ответственными лицами. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Организация является плательщиком налога на прибыль, на основании чего применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" досрочно.

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" (или счет 03 "Доходные вложения в материальные ценности") вне зависимости от ввода в эксплуатацию.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются

существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 20 % от величины большего срока.

В учете выделяются группы однородных объектов ОС. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.3 ПБУ 14/2007.

- Переоценка и обесценение НМА
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
- Проверка НМА на обесценение не производится.

Амортизация НМА

- Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

- В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Учет затрат. Незавершенное производство.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- арендная плата;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).
- В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Резервы под обесценение запасов.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Признаки обесценения запасов: морально устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта и т.д.

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок отражения.

Резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается директором предприятия.

Если на отчетную дату у предприятия имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается директором предприятия.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка финансовых вложений

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежемесячно.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности при наличии признаков обесценения.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Применение счетов бухгалтерского учета

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет «Депозитные счета».

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107 н.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для расчета оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками предприятия дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по предприятию за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Организация признает доходы и расходы по балансовому методу начисления. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств или иной формы их оплаты.

Доходы Организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
выручка от услуг мониторинга и монтажа оборудования;
выручка от продажи товаров, приобретенных для дальнейшей перепродажи;

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами предприятия.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих расходов. Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально.

В состав промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Отчетным периодом для составления годовой бухгалтерской (финансовой) является календарный год, под которым понимается период времени с 1 января по 31 декабря включительно.

- налоговые декларации в налоговые органы;
- формы федерального государственного статистического наблюдения на 2021 год в порядке, установленном Росстатом РФ.

Для составления промежуточной и годовой бухгалтерской отчетности применяются формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению 1 приказа Минфина от 02.07.2010 № 66н.

Уровень существенности.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

Отчет о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах предприятие показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи, а в случае несущественности их суммы - включаются в сумму прочих доходов.

Отчет о движении денежных средств.

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет по налогу на прибыль

1. Учет доходов и расходов

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

2. Учет амортизируемого имущества

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

3. Начисление амортизации

По всем объектам амортизируемого имущества, не включенным в 8-10 амортизационные группы, организация применяет Линейный метод начисления амортизации.

Организация применяет амортизационную премию в отношении первоначальной стоимости вновь приобретенных основных средств при вводе их в эксплуатацию:

в размере 10% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 1, 2, 8-10 амортизационные группы;

в размере 30% первоначальной стоимости объектов основных средств, включенных в 3 - 7 амортизационные группы.

Амортизация по объектам основных средств начисляется без применения специальных повышающих и понижающих коэффициентов.

4. Расходы на НИОКР

Затраты на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки включаются в состав прочих расходов без применения повышающего коэффициента.

Если в результате произведенных расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки организация получает исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности, указанные в п. 3 ст. 257 НК РФ, данные права признаются нематериальными активами, а понесенные расходы включаются в их первоначальную стоимость.

5. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Стоимость спецодежды и спецоснастки признается в расходах единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

6. Учет сырья и материалов

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет По средней.

7. Учет товаров

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения Организация применяет способ По средней стоимости приобретения.

8. Формирование резервов по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов в течении налогового периода, ограничивается большей из следующих величин:

- 10% от выручки отчетного периода;
- 10% от выручки предыдущего года.

Предельная сумма отчислений в резервы, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.

Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ.

2.1. Предоставлении информации по непрерывности деятельности

Основываясь на понимании, существенных сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности, которые распространяются на период 12 месяцев после отчетной даты сообщаем в Организации не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства продукции (или сокращение деятельности), не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступление признаков банкротства, установленных законодательством РФ, не ожидается увеличение сроков оплаты дебиторской задолженности или неспособности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения, не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в 2021 году на финансовые результаты деятельности предприятия.

За 2021 год основной деятельностью, приносящей доход, являлась организация операторской и провайдерской деятельности по предоставлению интегрированных информационно-навигационных и навигационно-управляющих услуг в области транспорта. На 01.01.2021г. количество заключенных договоров составляло 411 шт., на 31.12.2021г. составило 418 шт., количество транспортных средств, стоящих на мониторинге в Обществе на 01.01.2021г. составляло 2419 ед., на 31.12.2021г. составило 2446 ед. - произошло увеличение на 1,1%.

Выручка от реализации услуг (без учета НДС) за 2021 год составила 24599 тыс.руб, сумма прочих доходов полученных предприятием за анализируемый период равна 2943 тыс.руб.

Расходы Организации составили 23508 тыс.руб.

По итогам отчетного периода предприятием получена прибыль в сумме 4034 тыс. руб.

Распространение COVID-19 и связанные с этим ограничительные меры серьезно не повлияли на деятельность Организации. Таким образом, АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не является организацией пострадавшей от COVID-19.

4. Информация о связных сторонах

Связными сторонами способными контролировать или оказывать, влияние на деятельность АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» являются:

Акционеры:

1. Амурская область в лице министерства имущественных отношений Амурской области (доля участия - 95,71%);
2. Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Телеком» (доля участия - 4,29%).

Совет директоров:

Курдюков А. М. - Председатель совета директоров

Сенотрусов А. И. - Член совета директоров

Бикбулатов Н. А. - Член совета директоров

Мулявко Я. Н. - Член совета директоров

Щербаков С. В. - Член совета директоров

Земнухов Д.В. - Член совета директоров

Краснов М.Ю. - Член совета директоров

Ревизионная комиссия:

Арефьева И. Ю. - Член ревизионной комиссии

Склярченко Т. А. - Член ревизионной комиссии

Пивашева И. Н. - Член ревизионной комиссии

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» Мельников Егор Владимирович.

Основной управленческий персонал Организации:

Главный бухгалтер АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» Слесаренко Светлана Владимировна.

В соответствии с решением Совета акционеров о распределении прибыли, за счет прибыли, полученной Предприятием за 2020 год были перечислены:

Амурская область в лице Министерства имущественных отношений области дивиденды в сумме 1046 тыс.руб;

Общество с ограниченной ответственностью «Стандарт Телеком» дивиденды в сумме 48 тыс.руб.

Мельников Егор Владимирович вознаграждение по итогам работы за 2020г. в сумме 110 тыс.руб.

Вознаграждение работникам АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» в 2021 году выплачивалось по положению об оплате труда.

Выплат председателю и членам совета директоров, членам ревизионной комиссии не производилось. Иных сделок со связными сторонами не было.

5. Основные средства

По строке бухгалтерского баланса 1150 отражены основные средства по остаточной стоимости в сумме по состоянию на 31.12.2021г. 2301 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. 378 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. 574 тыс.руб.

Информация о движении основных средств за 2021 год, предоставлена в таблице

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода	За период	На конец периода
--------------------------------------	-------------------	-----------	------------------

	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль Lada RS015, 00-000007	528	352	176		75			528	427	101
Автомобиль RENAULT Duster	847	645	202		121	847	766			
Автомобиль NISSAN X-Trail				2 200				2 200		2 200
Итого	1 375	997	378	2 200	196	847	766	2 728	427	2 301

Сумма накопленной на 31.12.2021г. амортизации 427 тыс.руб., начисленной за 2021г. 197 тыс.руб. Увеличение стоимости ОС произошло за счет приобретения в 2021г. автомобиля NISSAN X-Trail. Уменьшение стоимости ОС произошло за счет реализации автомобиля RENAULT Duster. Вышеуказанные операции были осуществлены по системе «Трейд-Ин». В учете приобретение автомобиля по системе "трейд-ин" (система взаимозачета, которая позволяет зачесть стоимость старого имущества в счет стоимости приобретаемого имущества) отражена записями о реализации старого автомобиля и постановке на учет нового с проведением операции зачета взаимных требований. Выручка от реализации старого автомобиля включена в прочие доходы по налогу на прибыль, остаточная стоимость учтена в прочих расходах. Новый автомобиль принят к учету как основное средство, его стоимость будет учитываться в расходах посредством начисления амортизации.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в рублях и копейках. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение. Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учёту, допускается в случае достройки, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации. Организация в отчетном периоде не проводила переоценку находящихся на балансе основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Срок полезного использования, новых объектов определять на основании с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы основного производства в отчетный период. Учёт затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. В отчетности основных средств показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все времена эксплуатации. Доходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

6. Нематериальные активы

По строке 1110 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 отражаются нематериальные активы.

Учет нематериальных активов Организацией в отчетном периоде не проводился ввиду отсутствия активов, которые согласно действующему законодательству, являются нематериальными активами.

7. Запасы

По строке баланса 1210 по состоянию на 31.12.2021г. отражены запасы Организации по балансовой стоимости в сумме 2269 тыс. руб. (в т.ч. товаров для перепродажи 2269 тыс. руб.).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В организации материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учётом всех расходов.

Списание материалов, непосредственно относящихся к производству услуг производится на соответствующие субсчета счета 20, относящихся к общехозяйственным расходам – на счёт 26. Списание материальных ценностей производится на основании материальных отчётов подотчётных лиц, актов на списание, ведомостей выдачи, требований-накладных, утверждённых руководителем предприятия.

Наличии движение запасов предоставлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижения стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижения стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 849	-	1 849	15 200	(14 780)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2020г.	1 730	-	1 730	9 368	(9 249)	-	-	X	2 269	-	2 269
в том числе:										X	1 849	-	1 849
Оприе. материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	980	(980)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	50	-	50	1 128	(1 177)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 849	-	1 849	2 307	(1 887)	-	-	275	2 269	-	2 269
	5423	за 2020г.	1 681	-	1 681	1 642	(1 474)	-	-	40	1 849	-	1 849
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	11 913	(11 913)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	6 598	(6 598)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Годовая инвентаризация на предприятии была проведена по состоянию на 31.12.2021г. в разрезе подразделений и подотчетных лиц (Приказ №7/ИНВ от 01.12.2021г.). Инвентаризационная комиссия приняла решение, что материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва отсутствуют (нет морально устаревших материальных ценностей, потерявших первоначальное качество и со сниженной рыночной стоимостью) и основания для начисления резерва под обесценение запасов отсутствуют. Излишки недостачи при инвентаризации не выявлены. Исправления в бухгалтерский учет не вносились.

8. Финансовые вложения

По строке баланса 1240 отражены финансовые вложения в виде инвестиций на депозитные счета в банке - в Филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) сроком более чем на 3 месяца по их первоначальной стоимости. Остаток на 31.12.2021г. в сумме 30000 тыс.руб., на 31.12.2020г. в сумме 32000 тыс.руб., на 31.12.2019г. в сумме 31000 тыс.руб.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Министерством финансов Российской Федерации от 06.05.1999 № 32н. и отражены по строке 2320 отчета о прибылях и убытках в составе прочих доходов. Проценты по депозитам за 2021г. составили 1513 тыс.руб., за 2020г. – 1267 тыс.руб.

9. Активы и обязательства в иностранной валюте

Учёт активов и обязательств в иностранной валюте не проводился ввиду отсутствия данного актива.

10. События после отчётной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия не рассматриваются как существенное событие после отчетной даты для дальнейшей деятельности Акционерного общества «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области».

11. Учёт договор (контрактов) строительного подряда

Учёт договоров строительного подряда не проводился ввиду отсутствия.

12. Доходы организации

В Организации, при признании выручки для целей бухгалтерского учёта применяется метод начисления. Используется счёт 62 «Расчёты с покупателями и заказчиками», 90 «Продажа».

Выручка за 2021 год составила 24599 тысяч рублей в том числе по видам деятельности:

Выручка	ед. из.	2021г.	2020г.
Услуги мониторинга	тыс. руб.	15996	14034
Монтаж оборудования	тыс. руб.	8594	4502

Организация формирует прочие доходы и расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующем правилам бухгалтерского учёта. Для учета прочих доходов и расходов предназначен счёт 91 «Прочие доходы и расходы»

Всего сумма прочих доходов за 2021 год составил 2943 тыс. руб. (в т.ч.):

Проценты по депозитным вкладам – 1513 тыс.руб.

Прочие доходы – 1430 тыс.руб. (в т.ч.):

реализация ОС – 625 тыс.руб.

оценочные резервные фонды – 786 тыс.руб.

прочие – 19 тыс.руб.

13. Расходы организации

Для учета затрат предприятие использует счета 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы». Списание сырья и материалов, услуг, непосредственно относящихся к производству продукции (услуг) производится на соответствующие субсчета счета 20, относящихся к общехозяйственным расходам – на счёт 26. Списание материальных ценностей производить на основании материальных отчётов подотчётных лиц, актов на списание, ведомостей выдачи, требований - накладных, утверждённых руководителем предприятия.

Расходы за 2021 год по обычным видам деятельности составили 21175 тыс.руб. в том числе по элементам затрат:

Материальные затраты - 629 тыс.руб.

Расходы на оплату труда - 8832 тыс.руб.

Отчисления на социальные нужды - 3208 тыс.руб.

Амортизация - 197тыс. руб.

Прочие затраты - 6578тыс. руб.

Фактическая себестоимость проданных товаров - 1731тыс. руб.

Организация формирует прочие расходы в разрезе статей и в порядке, соответствующим правилам бухгалтерского учета. Для учета прочих доходов используется счет 91 «Прочие доходы и расходы» (в соответствии с субсчетами).

По итогам финансово - хозяйственной деятельности Организации за 2021г. получила прибыль в сумме 4034 тыс.руб.

14. Капиталы

По строке 1310 бухгалтерского баланса отражен сформированный уставный капитал в сумме 35102 тыс. рублей. Уставной капитал соответствует размеру уставного капитала, зафиксированному в учредительных документах предприятия и внесен в полном объеме. В 2021 году операций по увеличению/уменьшению уставного капитала не проводилось.

По строке 1360 бухгалтерского баланса отражен резервный капитал в сумме 2580 тыс.руб., в т.ч.:

Резервный фонд – 685 тыс.руб.

Фонд развития общества – 1895 тыс.руб.

Увеличение капитала за 2021 год, произошло за счет чистой прибыли, составило 529 тыс.руб.

Распределение прибыли АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» за период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. Производится на основании решения совета директоров:

1. Выплата дивидендов - 1104 тыс. руб.
2. формирование резервного капитала - 110 тыс. руб.
3. Фонд вознаграждения - 110 тыс. руб.
4. Фонд развития предприятия – 879 тыс. руб.

Общая сумма за 2021 года составила - 2203 тыс. рублей.

15. Учет государственной помощи.

В 2021 году предприятие АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не получала государственную помощь.

16. Учёт займов и кредитов

По строкам баланса 1410 и 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2021 показатели отсутствуют.

В отчетном периоде 2021 г. учет по краткосрочным и долгосрочным кредитам, займам не осуществлялся в виду их отсутствия.

В связи с наличием достаточных собственных денежных средств, предприятие не видит необходимости в привлечении сторонних дополнительных средств.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Акционерами АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не принимались решения:

- о прекращении деятельности, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

- о прекращении использования отдельных активов, которые считаются долгосрочными активами к продаже. К ним относятся основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается. Долгосрочными активами к продаже считаются также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы.

- в деятельности АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области», нет судебных разбирательств, претензий, спорных вопросов, касающихся уплаты налогов. АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не является поручителем или гарантом у третьих лиц. АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» планирует и в дальнейшем осуществлять основные уставные виды деятельности

18. Учет расчетов по налогу на прибыль

Предприятие находится на общей системе налогообложения.

В целях признания доходов и расходов при расчете налог на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н. АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» использует балансовый метод начисления.

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущий налог на прибыль признается налог для целей налогообложения. Рассчитанный в соответствии с требованиями Налогового

Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль. Скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательств перед бюджетом, равного неоплаченной величины налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку 20% по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

По строке 2410 отчета о финансовых результатах отражен налог на прибыль за 2021г. в сумме (1018) тыс.руб. в т.ч.:

Текущий налог на прибыль в сумме (1264) тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 247 тыс.руб.

За 2021 год начислено прибыли (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 4034 тыс.руб.

19. Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел на Предприятии, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Оценочным значением являются:

- величина резерва под снижение стоимости товарно-материальных запасов (материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва отсутствуют (нет морально устаревших материальных ценностей, потерявших первоначальное качество и со сниженной

рыночной стоимостью) и основания для начисления резерва под обесценение запасов отсутствуют)

- величина резерва по сомнительным долгам (величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021г. составила 879 тысячи рублей)

Учитывают эти резервы на специальных счетах - 14 «Резервы под снижение стоимости материальных запасов», 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Иных оценочных резервов, влияющих на отчетность не выявлено.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010) (утв. приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н) в зависимости от периода их обнаружения. В отчетном периоде Организация не корректировала бухгалтерскую отчетность за предыдущие отчетные периоды в связи с отсутствием исправительных записей в бухгалтерском учете.

21. Оценочные обязательства

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021 по строке 1540 отражено оценочное обязательство. Оценочные обязательства представляют собой резерв на предшествующую оплату отпусков, отражаются в учёте на счёте 96 «Резерв предстоящих расходов» и составляют 988 тысяч рублей.

Оценочные обязательства - это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Отпуска за отработанное время предоставляются работникам общества согласно утвержденному графику.

Оценочные обязательства учитывают на счете 96 "Резервы предстоящих расходов": по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление

Условных обязательств и условных активов у предприятия нет.

22. Отчет о движении денежных средств

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2021г. в сумме 3098 тыс.руб..

Предприятие осуществляет расчётные операции по перечислению денежных средств через кредитные организации (банки), путём выдачи платёжного поручения о списании денежных средств в адрес получателя. Учёт по расчётным счетам, ведётся на счёте 51 «Расчётные счета», 50 «Касса» расчёт наличными денежными средствами.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов входят расчетные счета в рублях, денежные средства в кассе, депозитные счета.

Наименование показателя	Январь-декабрь 2021г.
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	4461
Денежные потоки от текущих операций	
Поступление всего	25700
В том числе: продажа товаров, работ и услуг	23839
% по депозитам	1513
возвраты поставщиков	348
Платежи всего	(26389)
В том числе: поставщикам за материалы, работы, услуги	(10022)
оплата труда работников	(11415)
прочие платежи	(4952)
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступление всего	167000
В том числе: возврат депозитов, размещенных сроком более чем на 3 мес.	167000
Платежи всего, том числе:	(166576)
размещение депозитов сроком более чем на 3 мес.	(165000)
Приобретение ОС	(1576)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступление всего	-
Платежи всего	-
В том числе: выплата дивидендов акционерам	(1098)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода 31.12.2021г.	3098

Депозиты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов при соблюдении следующих критериев: высокая надежность банка, по условиям договора банк обязан вернуть депозит в последний день срока, срок размещения депозита не превышает 3 месяцев - таких депозитов в Организации в 2021г. нет.

Остаток денежных средств на расчетных счетах составил 3098 тыс. руб.

У общества открыто и функционирует 2 расчетных счета:

- В Дальневосточном банке ПАО «Сбербанк России» г. Хабаровск. Остаток денежных средств на 31.12.2021г. составил 591 тыс. руб.

- В Филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО). Остаток денежных средств на 31.12.2021г. составил 2507 тыс. руб.

Свободные денежные средства размещены на временном депозитном счете со сроком свыше трех месяцев, открытом в Филиале "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО). Остаток на 31.12.2021г. в сумме 30000 тыс. руб. отражен по строке 1240 бухгалтерского баланса.

23. Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы не осуществляется, расходы отсутствуют.

24. Информация об участии в совместной деятельности

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» не является участником совместной деятельности.

25. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается для того, чтобы обеспечить заинтересованных пользователей бухгалтерской отчетности необходимыми сведениями. Эти данные позволяют им оценить отраслевую спецификацию и хозяйственную структуру предприятия, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности. Организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

26. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие статьи баланса.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. Задолженности покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» и покупателями и заказчиками.

По строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2021г. отражена задолженность, уменьшенная на величину резерва по сомнительным долгам на сумму 879 тыс. руб. в сумме 5384 тыс.руб.

Состав дебиторской задолженности:

350 тыс.руб. – авансовые платежи поставщикам и подрядчикам (за услуги связи);

4843 тыс.руб. - задолженность покупателей и заказчиков

133 тыс.руб. – задолженность по налогам;

37 тыс.руб. – по социальному страхованию и обеспечению;

21 тыс.руб. – прочая задолженность.

В составе дебиторской задолженности 90% (4843 тыс.руб.) задолженности составляет задолженность покупателей и заказчиков, в том числе: ГБУ здравоохранения – 25% (1193 тыс.руб.); Муниципальные бюджетные образовательные учреждения – 6% (274 тыс.руб.); Учреждения соц.защиты – 1 % (70 тыс.руб.); ЮЛ – 41% (1963 тыс.руб.); Прочие учреждения – 168 тыс.руб. (3%).

Доля бюджетных учреждений и предприятий, финансируемых за счет средств областного и муниципальных бюджетов составляет 35%, коммерческих организаций предпринимателей 65%. Со всеми должниками ведется претензионная работа, им направляются акты сверки взаимных расчетов с требованием о погашении задолженности и претензии по неисполнению договорных обязательств.

Авансы поставщикам на приобретение запасов, непогашенные кредиты и займы отсутствуют.

По строке баланса 1520 отражена кредиторская задолженность Организации по состоянию на 31.12.2021 г. в сумме 687 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2020г. в сумме 3367 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2019г. в сумме 1596 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в указанной выше сумме является текущей и включает в себя:

- 14 тыс.руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками;

- 184 тыс.руб. – расчеты с покупателями и заказчиками;

- 421 тыс.руб. - взносы с фонда оплаты труда;

- 41 тыс.руб. - задолженность по налогам и сборам за 4 квартал 2021г. (срок уплаты по март 2022г.);

- 27 тыс.руб. – прочая задолженность.

Задолженность по оплате труда отсутствует.

27. Затраты на освоение природных ресурсов

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» за отчетный период затраты на освоение природных ресурсов не осуществляло.

28. Бухгалтерский учет аренды

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» за отчетный период арендует: офисные помещения

Объектов основных средств, переданных в аренду, залог, нет.

Организация будет применять Стандарт (ФСБУ 25/2018), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

29. Перспективы развития.

Основным видом деятельности акционерного общества является предоставление навигационно-информационных услуг мониторинга и диспетчеризации в качестве оператора для организаций, осуществляющих управление парком различных видов транспорта. Основными клиентами общества являются исполнительные органы государственной власти Амурской области и подведомственные организации. Также осуществляется подключение абонентов коммерческих компаний. Помимо услуг мониторинга, производится оснащение транспортных средств бортовыми навигационно-связными комплексами.

Система мониторинга на основе ГЛОНАСС – простой и эффективный инструмент снижения текущих издержек на содержание и обслуживание автопарка транспортных средств и повышения безопасности водителей, пассажиров и грузов. Система мониторинга обеспечивает эффективный контроль и управление транспортным комплексом города или автопарком предприятия за счет технологий автоматизации логистики, спутникового слежения, ГЛОНАСС/GPS мониторинга технологий транспорта и многого другого.

Для создания системы мониторинга и контроля транспортных средств будут применены технологии определения местоположения объектов контроля на основе ГЛОНАСС/GPS и передачи данных с борта транспортного средства, как по каналам сотовой связи, так и по спутниковым радиолиниям. Для этого будет использоваться широкая номенклатура бортовых терминалов, устанавливаемых на транспортные средства клиента, с широким спектром функциональных возможностей.

Также услуги по мониторингу и диспетчеризации будут оказываться коммерческим организациям, желающим осуществлять контроль и управление собственным или арендованным парком транспорта. Основные отрасли, из которых планируется привлечение клиентов:

- Производственные компании;
- Транспортные компании;
- Предприятия нефтегазового сектора и добывающей отрасли;
- Сельское хозяйство;
- Лесная промышленность;
- Логистические компании.

Услуги по внедрению навигационных и геоинформационных систем будут оказываться исполнительным органам государственной власти Амурской области в соответствии с предусмотренными в региональной Государственной программе «Развитие транспортной системы Амурской области на 2014 – 2020 годы» мероприятиями:

- Создание единой многофункциональной навигационной геоинформационной платформы;

- Создание региональной геоинформационной системы, обеспечивающей интеграцию пространственных и других данных о регионе с электронными картами, космическими снимками, данными систем и других информационных показателей;
 - Создание системы высокоточного позиционирования Амурской области на базе спутниковых навигационных технологий ГЛОНАСС/GPS с клиентскими приложениями;
 - Создание регионального геоинформационного портала Амурской области для оказания электронных услуг конечным пользователям;
 - Создание региональной системы мониторинга критически важных объектов и потенциально опасных природных явлений (мосты, гидроэлектростанции, инженерные сооружения особого социального значения, селевые, лавинные, геодинамические и другие опасные процессы, явления);
 - Создание и модернизация отраслевых и ведомственных систем мониторинга и диспетчерского управления Амурской области на базе спутниковых навигационных технологий ГЛОНАСС;
 - Реализация мероприятий по развитию и актуализации нормативно-правовой и нормативно-технической базы Амурской области в сфере внедрения и использования спутниковых навигационных технологий ГЛОНАСС и других результатов космической деятельности.
- Услуги Общества будут осуществляться для организаций, расположенных и ведущих свою деятельность на территории Амурской области.

30. Проведение реорганизации

АО «Региональный навигационно-информационный центр по Амурской области» за отчётный период реорганизация не проводилась и не планировалась.

Дата: 28 февраля 2022 г.

Генеральный директор АО «Региональный
навигационно-информационный центр
по Амурской области»

Главный бухгалтер



Е.В.Мельников

С.В.Слесаренко

Пронумеровано, пронумеровано и скреплено печатью: 60

Александр лист 26

(подпись) Александр (расшифровка подписи)

