Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2022г.
и отчету о финансовых результатах за 2022г.

1.Краткая характеристика деятельности ГП «РАЦ»

Государственное предприятие «Республиканский аналитический центр» создан на базе Центральной лаборатории Бурятского геологического управления «Бурятгеология» в соответствии с законом РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности» с целью комплексных исследований минерального сырья, вод, почв, атмосферы по заказам геологических предприятий Комитета природных ресурсов и охраны окружающей среды по Республике Бурятия, других природопользователей.

Предприятие является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в учреждениях банков, печать со своим наименованием. Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом РСФСР «О предприятиях и предпринимательской деятельности», законодательством и нормативными актами Российской Федерации, Республики Бурятия и Уставом.

Функции Учредителя и полномочия собственника имущества Предприятия от имени Республики Бурятия осуществляет Министерство имущественных и земельных отношений Республики Бурятия. Исполнительным органом государственной власти Республики Бурятия, к сфере которого относится Предприятие, является Министерство Природных ресурсов Республики Бурятия.

ГП «Республиканский аналитический центр» осуществляет следующие виды деятельности:

-комплексное исследование минерального сырья;

-технология переработки сырья;

-экологические исследования природных и технологических вод, почв, атмосферы и контроль среды обитания;

-испытания сырья и готовой продукции по оценке качества, показателям безопасности;

-геолого-съемочные работы (геологические, гидрогеологические, инженерно-геологические и геоэкологические) различных масштабов;

-комплексные экологические исследования и картографические, природоохранную деятельность, разработку комплексных схем охраны природной среды, природоохранных документов (паспортов экологических отходов, проектов ПДВ и ПДС, ОВОС и др.);

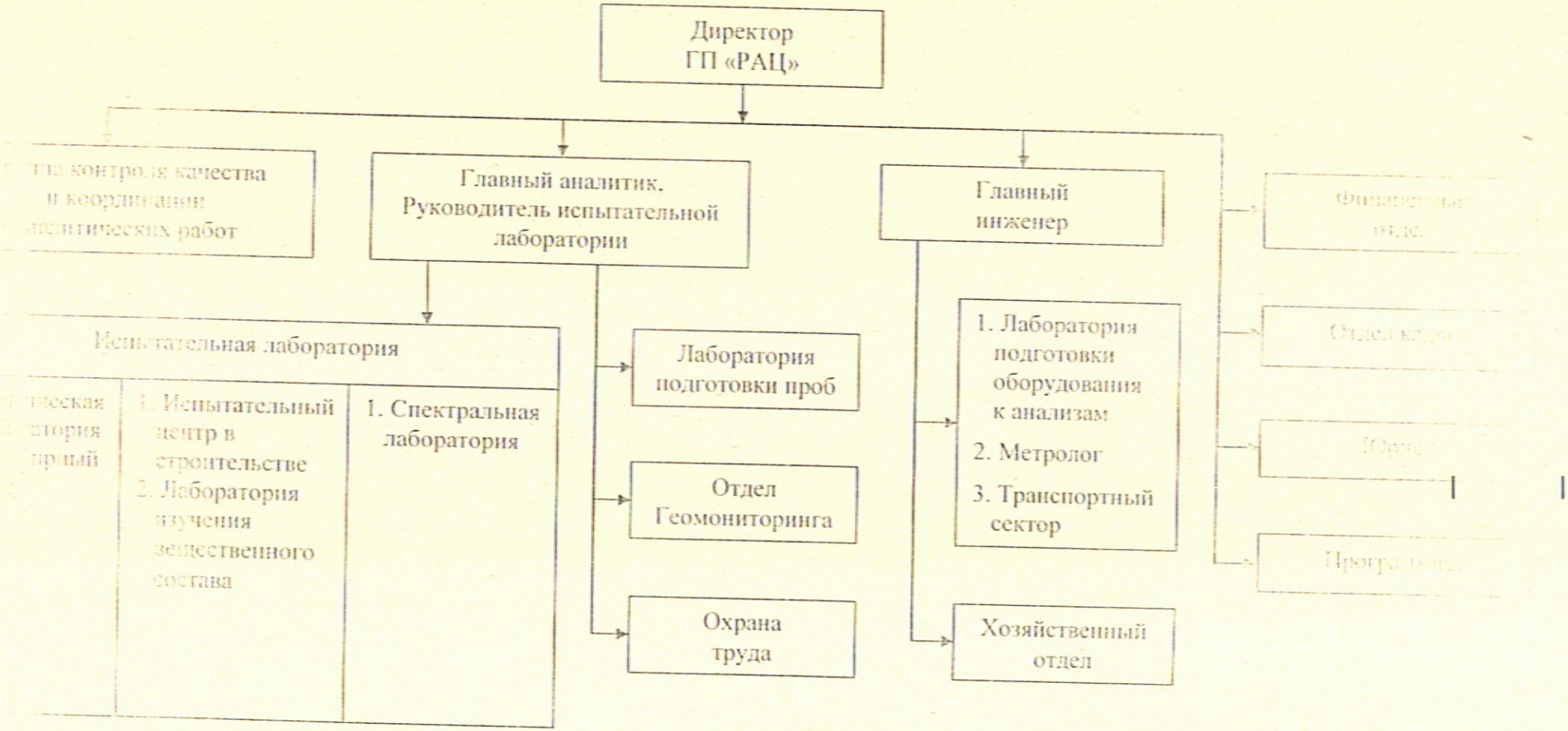
-проведение геоэкологической экспертизы, выдачу заключений и рекомендаций по охране и рациональному использованию минеральных ресурсов и природной среды;

-разработка и внедрение ресурсосберегающих технологий, приборов и оборудования;

-разработка, составление и реализация программ, проектов и смет по любым видам геологических и геоэкологических исследований.

Местонахождение предприятия: 670031,Республика Бурятия,г.Улан-Удэ,ул.Терешковой, д.9

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА
ГОСУДАРСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ «РЕСПУБЛИКАНСКИЙ АНАЛИТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР»



2.Основные подходы к составлению отчетности.

Бухгалтерский учет в ГП «РАЦ» ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденной Приказом Министерства Финансов №34 от 29 июня 1998г, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Внеоборотные активы

2.1. Учет основных средств.

Расходы на нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы предприятие в 2022г. не имело, т.к. эти работы предприятие не производит.

Активы стоимостью не более 100 тыс.рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 2.1.

Удельный вес основных средств в структуре совокупных активов на конец года составил 38,31%. Информация о наличии и движении основных фондов приведена в таблице 2.1. Пояснений к годовому отчету о финансовых результатах.

Оборотные активы.

2.2.Запасы.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществлялся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

-материалы
-ГСМ
-запасные части
-инвентарь
-спец.одежда

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявленные к основным средствам ФСБУ 6/2020 и стоимостью до 100тыс.рублей за единицу.

При отпуске материалов и сырья в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов.

Информация о запасах приведена в таблице 4.1. Пояснений к годовому отчету о финансовых результатах.

2.3.Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведены в таблице 5.1.

(тыс.руб.)

	Абсолютные величины		Удельный вес в итоге баланса		Изменения в абсолютных величинах
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2021	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	8915	7607	44,35	38,50	+1308

По дебиторской задолженности с истекшим сроком давности контрагентов нет.

С реально существующей вероятностью полной или частичной оплаты задолженности контрагенты:

ООО «Рудное»-	1500т.руб.
АО «Урангеологоразведка»-	3408т.руб.
АК «АЛРОСА» (ПАО)-	2632т.руб.
ООО «Приморская золоторудная компания» -	684т.руб.
«Генерация Бурятии» Филиал ПАО «ТГК-14»	304 т.руб.

2.4. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств, находящихся в кассе, в банке на расчетных счетах. Денежные средства за выполненную работу ГП «РАЦ» получает в рублях на расчетный счет в Сибирском филиале ПАО «Росбанк» №40602810176000000000. Предприятие имеет депозитный счет в этом же банке.

Структура денежных средств представлена в таблице:

(в тыс.рублей)

№пп	Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1	Наличие денежных средств	0	0
2	Денежные средства на счетах банка	311	85
3	Депозитный счет	2300	3400
	ИТОГО:	2611	3485

2.5. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы бухгалтерского баланса» отражается страховой платеж транспортных средств в сумме 1т.руб.

2.6.Уставный капитал составляет 584тыс.руб.

Добавочный капитал (без переоценки) составляет 4324тыс.руб.

Строка 1350 «Добавочный капитал» формируется в результате дооценки внеоборотных активов: при переоценке основных средств в сторону увеличения при поступлении различных активов от юридических и физических лиц (не подлежащих возврату).

2.7. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» данных в бухгалтерском балансе 67т.руб. Резервный капитал предназначен для покрытия убытков.

2.8. Оценочные обязательства.

ГП «РАЦ» создает резерв на оплату отпусков работникам. Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Пояснений к годовому отчету о финансовых результатах.

2.9.Кредиторская задолженность.

(тыс.рублей)

	31.12.2022г.	31.12.2021г.	Изменения в абсолютных величинах
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	7922	9835	-1913

Крупнейшие кредиторы на 31.12.2022г:

ООО «Зун-Холба»- 540т.руб.
ООО «А/С Западная»- 411т.руб.
ООО «Бурятская горно-геологическая компания»- 519т.руб.
ООО «Юбилейное»- 173т.руб.
ООО «Прииск Удерейский» - 877т.руб.
ООО «Горняк»- 147т.руб.
ООО «Байкалводпроект» - 156т.руб.
ООО «Экспедиция»- 141т.руб.
ООО «Антарктида»- 59т.руб.

Задолженность по налогам – 4530т.руб.
Задолженность во внебюджетные фонды – 0
Задолженность перед персоналом по заработной плате-0

3.Налог на прибыль.

Налог на прибыль за 2022г. составил 921т.руб, который сложился:

Наименование	(тыс.руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	6035
Условный доход по налогу на прибыль	-5378
Отложенные налоговые активы	+165
Отложенные налоговые обязательства	1
Постоянные налоговые обязательства	98
Налог на прибыль	921

	2022г.	2021г.	Изменение в абсолютных величинах
Налог на прибыль	921	226	+695

3.1.Выручка.

Выручка от продажи работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по мере выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

	2022г.	2021г.	Изменение в абсолютных величинах
Выручка	95434	61055	+34379

Прочие доходы: (тыс.руб.)

Наименование видов прочих доходов	2022г.	2021г.	Изменение в абсолютных величинах
Проценты и получение по срочным и депозитным счетам	463	117	+346
Доходы от реализации лома драгметаллов	3909	3396	+513
Возврат денежных средств: (резерв по сомнительным долгам), госпошлина	- 35	279 -	-279 35
Доходы в виде сумм возмещения ФСС затрат на предупредительные меры по сокращению травматизма	-	-	-
Просроченная кредиторская задолженность	39	62	-23
Доходы, связанные с возмещением ущерба в пользу организации (административный штраф ПДД и УФССП)	-	-	-
	4446	3854	+592

За 2022 год объем выполненных услуг без НДС составил:

Доходы – 95434 т.руб.

	2022год (т.руб)	2021год (т.руб)	%
Химические анализы	50644	29434	172,1
Спектральные анализы	20628	15625	132
Минералого-петрографические и технологические анализы	9385	7137	131,5
Пробоподготовка	11177	5775	193,5
Геомониторинг	3600	3084	116,7

Выполнение объема работ за 2022год по кварталам: (в тыс. рублях)

I квартал - 18951
II квартал – 24862
III квартал - 23856
IV квартал – 27765

3.2.Себестоимость

В конце отчетного периода на 20 счете формируется полная производственная себестоимость с учетом 23 счета (вспомогательное производство). 26 счет (общехозяйственные расходы) учитываются отдельно по дебету счета 90.08

Таблица фактических расходов за 2022г. прилагается.

Информация о структуре затрат на производство приведена в таблице 6 Пояснений к годовому отчету о финансовых результатах

3.3. Прочие расходы.

(тыс.руб.)

Наименование видов прочих расходов	2022г.	2021г.
Материальная помощь работникам	291	239
Материальная помощь профсоюзной организации предприятия	261	120
Услуги банка	57	46
Штрафы, пени и иные санкции (в т.ч. исполнительский сбор в УФССП)	2	1
Списание дебиторской задолженности	-	-
Резерв по сомнительным долгам	904	-
Прочие внереализационные расходы	-	51
Списание выделенного в кассовых чеках НДС на прочие расходы	1	6
Налоги на облагаемые выплаты и прочие расходы	21	22
Госпошлина в Арбитражный суд	34	37
ИТОГО:	1526	521

3.4.Операций между организацией и связанной стороной не проводились.

В 2022г. предприятию не передавались и не приобретались основные средства и другие активы с участием связанной стороны. ГП «РАЦ» работало исключительно за счет собственных средств.

Директор ГП «РАЦ» **В.П.Щербаков**

Нач.финансового отдела **Т.П.Степаненко**

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	26 954	(19 991)	3 498	-	-	(2 759)	-	-	-	30 452	(22 750)
	5210	за 2021г.	27 972	(21 682)	2 155	(352)	352	(1 993)	-	-	-	29 775	(23 323)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	22 265	(16 615)	3 498	-	-	(2 708)	-	-	-	25 762	(19 324)
	5211	за 2021г.	22 300	(16 735)	2 155	-	-	(1 952)	-	-	-	24 455	(18 687)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	354	(354)	-	-	-	-	-	-	-	354	(354)
	5212	за 2021г.	354	(354)	-	-	-	-	-	-	-	354	(354)
Здания	5203	за 2022г.	3 919	(2 606)	-	-	-	(51)	-	-	-	3 919	(2 657)
	5213	за 2021г.	3 919	(3 195)	-	-	-	(41)	-	-	-	3 919	(3 236)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	-	416	(416)
	5214	за 2021г.	1 360	(1 350)	-	(352)	352	-	-	-	-	1 028	(1 028)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2021г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва 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 2022г.	2 024	-	2 024	90 648	(91 638)	-	-	X	1 034	-	1 034
	5420	за 2021г.	2 060	-	2 060	61 596	(61 632)	-	-	X	2 024	-	2 024
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	2 023	-	2 023	9 316	(10 306)	-	-	1 157	1 034	-	1 034
	5421	за 2021г.	2 060	-	2 060	7 210	(7 247)	-	-	444	2 023	-	2 023
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	7 607	-	9 731	-	(7 519)	-	-	-	-	-	9 819	(904)
	5530	за 2021г.	3 706	(279)	7 451	-	(3 578)	-	(279)	-	28	-	7 607	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	6 215	-	9 627	-	(6 200)	-	-	-	-	-	9 642	(904)
	5531	за 2021г.	3 396	(279)	6 215	-	(3 396)	-	(279)	-	-	-	6 215	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 167	-	93	-	(1 125)	-	-	-	-	-	135	-
	5532	за 2021г.	166	-	1 133	-	(152)	-	-	-	-	-	1 167	-
Прочая	5513	за 2022г.	225	-	11	-	(193)	-	-	-	-	-	42	-
	5533	за 2021г.	125	-	102	-	(30)	-	-	-	28	-	225	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	7 607	-	9 731	-	(7 519)	-	-	X	-	-	9 819	(904)
	5520	за 2021г.	3 706	(279)	7 451	-	(3 578)	-	(279)	X	28	-	7 607	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	9 835	2 495	-	(4 409)	-	-	-	-	7 922
	5580	за 2021г.	6 000	5 563	-	(1 756)	-	-	28	-	9 835
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	779	75	-	(736)	-	-	-	-	118
	5581	за 2021г.	109	762	-	(92)	-	-	-	-	779
авансы полученные	5562	за 2022г.	4 105	2 150	-	(3 633)	-	-	-	-	2 623
	5582	за 2021г.	2 192	3 577	-	(1 664)	-	-	-	-	4 105
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 951	270	-	(40)	-	-	-	-	5 181
	5583	за 2021г.	3 699	1 224	-	-	-	-	28	-	4 951
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	9 835	2 495	-	(4 409)	-	X	-	-	7 922
	5570	за 2021г.	6 000	5 563	-	(1 756)	-	X	28	-	9 835

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Щербаков Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	10 306	7 247
Расходы на оплату труда	5620	51 625	33 402
Отчисления на социальные нужды	5630	15 735	10 228
Амортизация	5640	2 759	1 993
Прочие затраты	5650	14 645	10 699
Итого по элементам	5660	95 070	63 569
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	95 070	63 569

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

Руководитель _____ Щербаков Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 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	87	6 857	(6 944)	-	-

Руководитель _____ Щербаков Владимир Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

2 марта 2023 г.