

**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**Акционерное общество «Региональный Аналитический Центр» за 2023 год**

**Сведения об организации**

**Полное наименование:** Акционерное общество «Региональный Аналитический Центр»

**Сокращенное наименование:** АО «РАЦ»

**Место нахождения:** г. Тюмень

**Почтовый адрес:** 625007, г. Тюмень, ул. 11 км Ялуторовского тракта, 9а

**Сведения о гос. регистрации:** Свидетельство о государственной регистрации серия 72 № 001814378 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 14 по Тюменской области, 10.08.2009г.

**Размер уставного капитала:** 100 000 рублей.

**Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:**

**Генеральный Директор -** Судаков Владислав Олегович

**Срок полномочий:** бессрочный

**Решение принято: Протокол общего собрания акционеров от 10.03.2021**

**Ревизионная комиссия:** Ревизор общества Федосеева Е.В. (Решение общего собрания акционеров от 21.05.2020г.)

**Сведения о численности:** среднесписочная численность – 78 чел.

**Акционерное общество «Региональный Аналитический Центр»** является юридическим лицом, действующим на основании Устава. Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

Уставом Общества предусмотрено право осуществлять любые, не запрещенные законодательством Российской Федерации виды хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло основной вид хозяйственной деятельности (ОКВЭД) 71.20 «Технические испытания, исследования, анализ и сертификация».

**Информация об аффилированных лицах и иных связанных сторонах**

Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг

№ п/п	ФИО	Количество обыкновенных акций (шт)	Процент от общей номинальной стоимости обыкновенных акций, включенных в уставной капитал
1	Горин Алексей Константинович	70 000	70
2	Горина Светлана Алексеевна	11 000	11
3	Судаков Владислав Олегович	5 000	5
4	Судакова Ирина Константиновна	14 000	14
	Итого по списку:	100 000	100

Связанными сторонами Общества в 2023 г. являются:  
Сулаков Владислав Олегович  
Иные связанные стороны отсутствуют.

#### **Информация о прочих связанных лицах**

К основному управленческому персоналу, наделенному полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и руководства Общества, являются:

- Генеральный директор;  
- Главный бухгалтер.

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами и установлен в размере фиксированной ежемесячной суммы (оклада).

Сведения о выплаченных вознаграждениях основному управленческому персоналу в 2023 г.:

-зарботная плата, включая страховые взносы в ПФ РФ - 5 228 тыс. руб.

В 2023 году были выплачены дивиденды в размере 4 181 тыс. руб.

#### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным и приводится обособленно, если его величина составляет 5 % 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.

#### **Информация о внеоборотных активах**

Нематериальные внеоборотные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, складывающейся из суммы фактических расходов на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость.

Амортизация нематериальных внеоборотных активов производится линейным способом исходя из срока полезного использования с применением счета 05.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактически затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния, в котором они пригодны к эксплуатации, включая налог на добавленную стоимость.

Дополнительным условием признания актива в составе основных средств (с учетом п. 4 ФСБУ 6/2020 и учетной политики организации) выступает его стоимостная оценка: первоначальная стоимость актива должна превышать в бухгалтерском учете 100 000 рублей, в налоговом учете 100 000 руб.

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Основные средства, эксплуатируемые по договорам аренды учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество ведет учет по каждому объекту.

В 2023 г. было введено в эксплуатацию лабораторное оборудование на сумму 2 689 360,00 руб., компьютерная техника на сумму 478 974,00 руб.

В 2023 г. было приобретено в лизинг имущество на сумму 13 525 664,78 руб. Учет предмета лизинга осуществляется на балансе лизингополучателя. Первоначальная оценка обязательства в бухгалтерском учете равна стоимости покупки имущества лизингодателем.

#### **Материально-производственные запасы**

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. При отпуске материалов в производство и inom выбытии их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

Спецодежда и спецоснастка сроком использования до 12 месяцев учитывается в составе запасов. Затраты на ее приобретение подлежат единовременному списанию в момент ее выдачи работникам. Спецодежда и спецоснастка сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются по правилам учета основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 и подлежат списанию в момент выдачи работникам.

#### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

На 31.12.2023 г. у предприятия числится дебиторская задолженность в размере 127 127 837,73 руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 12 347 768,95 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами инвентаризации и актами сверок.

#### **Заемные средства**

В 2023 г. были получены заемные средства по кредитным договорам ПАО Сбербанк в сумме 144 996 704,18 руб. Частично погашены согласно графику выплат.

Начислены и выплачены проценты за пользование кредитными средствами в сумме 10 057 037,92 руб.

#### Прочие оборотные активы

По строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

права на программы для ЭВМ, отраженным на сч. 97 «Расходы будущих периодов» в размере 579 852,81 руб.

#### Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 6 643 784,67 рублей. Срок исполнения — 2024 год. Резерв на оплату ежегодных отпусков создается ежемесячно. Расчет резерва производится исходя из средней заработной платы отдельных групп персонала.

В отчетном году резервы по сомнительным долгам не создавались.

#### Доходы и расходы

Выручка от выполнения лабораторных исследований за 2023 г. составила 221 061 609,25 руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году, составили 201 751 907,56 руб. Управленческие расходы признаются в себестоимости работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

#### Состав прочих доходов и расходов

	Прочие доходы, тыс. руб.
Проценты к получению (займы)	1 307,65
Прочие доходы	2 747,19
Итого	4 054,84
	Прочие расходы, тыс. руб.
Выдача поручительства	307,60
Проценты к уплате	10 057,04
Услуги банка	1 291,89
Добровольное страхование автотранспортных средств	216,58
Подарки	515,45
Закупочные процедуры	1 813,25
Штрафы, пени, неустойки	531,30
Прочие расходы	3 029,86
Итого	17 762,97

## Информация по расчету УСНО

По строке 2460 «Прочие» «Отчета о финансовых результатах» за 2023 год отражена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН в размере 1 828, 916 тыс.руб. ПБУ 18/2 организация не применяет по причине применения УСН.

В 2023 году Общество получило чистую прибыль в размере 3 772 660,13 руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2023 г. составила 47 407 524,08 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 37 рублей 73 копеек.

### Риски

Риски	Информация о финансовых рисках
Рыночные риски	Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентному риску)
Кредитные риски	Риск изменения процентной ставки. Руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств, операция кредитования имеет существенную величину.
Валютные риски	Общество не оказывает услуги по валютным операциям. Таким образом, Руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.
Риск ликвидности	Общество не исключает возможность быть подверженным риску ликвидности, в связи с тем, что Общество не может оценить невозможность своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность, займы. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.
Правовые риски	Общество не исключает возможности быть подверженным правовому риску в связи с изменением налогового законодательства на внутреннем рынке. Общество исключает возможность быть подверженным правовому риску, связанному с изменением валютного и таможенного регулирования налогового законодательства на внешнем рынке, в связи с тем, что не оказывает внешнеторговые операции.
Репутационный риск	Общество исключает возможности быть подверженным репутационному риску в связи с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве услуг, соблюдении сроков оказания услуг, участия в ценовом стоворе.
Риск начала процедуры банкротства	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску начала процедуры банкротства, в связи с тем, что Общество имеет возможность своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства.
Страновые и региональные риски	Руководство Общества исключает возможности быть подверженным риску, связанному с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовки, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

### Условные факты хозяйственной деятельности

Общество не имеет не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды.

### **События после отчетной даты**

Нам не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут подставить под сомнение данные, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2023 г.

### **Принцип непрерывности деятельности**

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество в 2024 г. продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

Генеральный директор

В.О. Судаков

29 марта 2024 года

