

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество «Региональный Аналитический Центр» за 2024 год

Сведения об организации

Полное наименование: Акционерное общество «Региональный Аналитический Центр»
Сокращенное наименование: АО «РАЦ»
Место нахождения: г. Тюмень
Почтовый адрес: 625019, 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 – 81 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	77 000	77
2	Судаков Владислав Олегович	6 000	6
3	Судакова Ирина Константиновна	17 000	17
	Итого по списку:	100 000	100

Связанными сторонами Общества в 2024 г. являются:
Судаков 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 2024 г.:

- заработная плата, включая страховые взносы в СФ РФ - 5 259 тыс. руб.

В 2024 году выплата дивидендов не осуществлялась.

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 фактических 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 2024 г. было введено в эксплуатацию лабораторное оборудование на сумму 4 248 410,00 руб., транспортные средства на сумму 13 447 045,03 руб.

В 2024 г. было приобретено в лизинг имущество на сумму 5 013 702,66 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 ином 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 31.12.2024 г. у предприятия числится дебиторская задолженность в размере 144 396 558,70 руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 22 759 918,96 руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами инвентаризации и актами сверок.

Заемные средства

В 2024 г. частично возвращены заемные средства по кредитным договорам ПАО Сбербанк согласно графику выплат. Начислены и выплачены проценты за пользование кредитными средствами в сумме 16 572 298,64 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 367 555,53 руб.

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 194 913,78 рублей. Срок исполнения — 2025 год. Резерв на оплату ежегодных отпусков создается ежемесячно. Расчет резерва производится исходя из средней зарплаты отдельных групп персонала.

В отчетном году резервы по сомнительным долгам не создавались.

В период 2024 года были получены денежные средства по Решению Арбитражного суда ХМАО АО -Югры № А75-2364/2018 от 28.04.2018г. ООО НПО ВКТБ в размере 679 155,49 руб.

Доходы и расходы

Выручка от выполнения лабораторных исследований за 2024 г. составила 201 385 635,91 руб.

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году, составили 166 270 002,63 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.	
Услуга права требования по договору факторинга	19 618,68
Прочие доходы	4 161,54
Итого	23 780,22
Прочие расходы, тыс. руб.	
Услуга права требования по договору факторинга	19 618,68
Проценты к уплате	16 572,30
Услуги банка	1 771,15
Закупочные проценты	1 585,48
Штрафы, пени, неустойки	1 986,72
Прочие расходы	3 222,09
Итого	44 756,42

Информация по расчету УСНО

По строке 2460 «Прочие» «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год отражена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН в размере 2 111 046,00 тыс.руб. ПБУ 18/2 организация не применяет по причине применение УСН.

В 2024 году Общество получило чистую прибыль в размере 12 038 388,82 руб., нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 59 445 912,90 руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 12 рублей 04 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, операции 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 возможности 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, соблюдения 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 заготовки, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоими 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 2024 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 2025 г. продолжает осуществлять свою деятельность в полном объеме.

Генеральный директор

В.О. Сулаков

28 марта 2025 года

