



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

634050, Россия, г. Томск, ул. Трифонова, 12, тел: (3822) 51-19-24, факс: (3822) 51-19-53  
E-mail: [office@rdc.tomsk.ru](mailto:office@rdc.tomsk.ru) ИНН 7017201406 КПП 701701001 ОГРН 1087017000344

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
по АО «РДЦ ТО»

# 1.Общая информация

## 1.1 Сведения об Обществе:

Полное наименование организации

| Полное наименование организации                                   | Период                                    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Акционерное Общество «Региональный деловой центр Томской области» | С 02 октября 2017 года по настоящее время |

Сокращенное наименование организации

| Сокращенное наименование организации | Период                                    |
|--------------------------------------|-------------------------------------------|
| АО «РДЦ ТО»                          | С 02 октября 2017 года по настоящее время |

Юридический и почтовый адрес 634050, Россия, г. Томск, ул. Трифонова, д. 12

Тел/факс (382-2) 51-19-24, 51-19-53

ИНН (индивидуальный номер налогоплательщика) 7017201406

КПП (код причины постановки на учет) 701701001

№ и дата государственной регистрации № 1087017000344 от 15.01.2008 г.

Руководитель АО «РДЦ ТО» - Генеральный директор – Станислав Николаевич Ящук  
Главный бухгалтер АО «РДЦ ТО» - Татьяна Николаевна Москаленко

Информация об обособленных подразделениях:

| Наименование обособленного подразделения                | Дата создания        | Дата закрытия |
|---------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Пункт отпуска нефти «Молчаново», с. Молчаново           | 01 января 2013 года  |               |
| Пункт отпуска нефти «Семилужки», с. Семилужки           | 14 февраля 2008 года |               |
| Угольный склад, г. Асино                                | 01 июля 2008 года    |               |
| Установка слива сырья пиролиза из автоцистерн, г. Томск | 29 декабря 2014 года |               |

|                                      |                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Основной вид деятельности            | Услуги оптовой торговли топливом.                                                                                                                                               |
| Код деятельности по ОКВЭД            | 46.71                                                                                                                                                                           |
| Среднесписочная численность, человек | 52                                                                                                                                                                              |
| Размер уставного капитала            | 141 871 000 (Сто сорок один миллион восемьсот семьдесят одна тысяча рублей), состоящий из 141 871 обыкновенных именных бездокументарных акций номиналом 1000 рублей одна штука. |
| Размер добавочного капитала          | 142 151 649 (Сто сорок два миллиона сто пятьдесят одна тысяча шестьсот сорок девять рублей).                                                                                    |

У АО «РДЦ ТО» в течение отчетного периода 2023 года открыты рублевые расчетные счета в четырех банках:

1. № 40602810006290000027 - ПАО «Томскпромстройбанк», г. Томск;
2. № 40702810400000039407 - филиал Газпромбанк (АО), г. Томск;
3. № 40702810664000005436 - Томское отделение «8616 ПАО «Сбербанк»;
4. № 40602810564000000013 – Томское отделение «8616 ПАО «Сбербанк»;
5. № 40602810504000000133 – Сибирский филиал ПАО «Промсвязьбанк».

Валютные счета:

1. № 40602840306290000027 – ПАО «Томскпромстройбанк», г. Томск (в долларах США);
2. № 40602156906290000027 - ПАО «Томскпромстройбанк», г. Томск (в юанях).

## **1.2. Информация о связанных лицах, исполнительных и контрольных органах Общества.**

- Распоряжением № 475 от 30 июня 2022 года собственником назначен состав Совета Директоров Общества:
    1. Шевченко Анастасия Владимировна – заместитель начальника Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области;
    2. Ящук Станислав Николаевич – генеральный директор АО «Региональный деловой центр Томской области»;
    3. Четина Елена Васильевна – председатель Комитета финансирования производственной сферы Департамента финансов Томской области;
    4. Грель Яков Валерьевич - начальник Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области (по согласованию);
    5. Фарахова Анна Ивановна заместитель Департамента по управлению государственной собственностью Томской области.
- Бенефициар отсутствует.

- 100% акций находится в государственной собственности субъекта Российской Федерации Томской области, полномочия которой представляет Департамент по управлению государственной собственностью Администрации Томской области.
- Распоряжением № 452 от 30 сентября 2023 г. собственником назначен новый состав Совета Директоров Общества:
  1. Шевченко Анастасия Владимировна – и.о. начальника Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области (по согласованию);
  2. Ящук Станислав Николаевич – генеральный директор АО «Региональный деловой центр Томской области»;
  3. Фарахова Анна Ивановна – заместитель начальника Департамента по управлению государственной собственностью Томской области;
  4. Грель Яков Валерьевич - начальник Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области (по согласованию);
  5. Четина Елена Васильевна – председатель Комитета финансирования производственной сферы Департамента финансов Томской области (по согласованию).
- Распоряжением № 452 от 30 июня 2023 г. избрана ревизионная комиссия Общества в следующем составе:
  1. Величкин В.А. – начальник отдела контроля целевого бюджетного финансирования Комитета государственного финансового контроля Томской области;
  2. Саурская О.В. – председатель Комитета государственного финансового контроля Томской области;
  3. Чесневская Т.С. – заместитель председателя Комитета государственного финансового контроля Томской области.
- Единым исполнительным органом АО «РДЦ ТО» является генеральный директор – Станислав Николаевич Ящук, назначенный на должность Распоряжением Департамента по управлению государственной собственностью Томской области от 10 августа 2023 года № 582.
- Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995г., иными федеральными законами и нормативными правовыми актами, законами Томской области, иными нормативными и ненормативными правовыми актами органов государственной власти Томской области и Уставом АО «РДЦ ТО».

- Связанные стороны Общества в 2023 году:

| №     | ИНФОРМАЦИЯ                                                                                                                                                                                                                                                               | СТОРОНЫ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| .     | Юридические и (или) физические лица, которые в соответствии с законодательством РФ являются аффилированными лицами Организации.                                                                                                                                          | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ящук С.Н. – генеральный директор АО «РДЦ ТО»</li> <li>2. Фарахова А.И. – заместитель начальника Департамента по управлению государственной собственностью Томской области;</li> <li>3. Четина Е. В. – председатель комитета производственной сферы Департамента финансов Томской области;</li> <li>4. Грель Я.В. – начальник Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области;</li> <li>5. Шевченко А.В. – и.о. начальника Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области.</li> </ol> |
| 1.1   | В отношении юридических лиц, физических лиц:                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.1.1 | Юридические лица и (или) физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал организации (далее - голосующие акции) или доли, составляющие уставный или складочный капитал. | Субъект РФ в лице Департамента по управлению государственной собственностью.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 1.1.2 | Юридические лица, в которых организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал.                                                                           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ООО «Управляющая Компания «Томский индустриальный парк»;</li> <li>2. «Фонд развития инвестиционной деятельности и проектного управления Томской области».</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| №     | ИНФОРМАЦИЯ                                                                                                                        | СТОРОНЫ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.3 | Членов Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления) организации.                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ящук С.Н. – генеральный директор АО «РДЦ ТО»</li> <li>2. Фарахова А.И. - заместитель начальника Департамента по управлению государственной собственностью Томской области;</li> <li>3. Четина Е.В. – председатель комитета производственной сферы Департамента финансов Томской области;</li> <li>4. Грель Я.В. – начальник Департамента ЖКХ и государственного жилищного надзора Томской области;</li> <li>5. Шевченко А.В. – и.о. начальника Департамента промышленности и энергетики Администрации Томской области.</li> </ol> |
| 1.1.4 | Членов исполнительного коллегиального органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа организации. | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ящук Станислав Николаевич – генеральный директор АО «РДЦ ТО».</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

Операций со связанными сторонами в 2023 году не было. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

- За отчетный период 2023 года состоялось четыре заседания Совета директоров об утверждении крупной сделки, в виде Договора об овердрафте № 629-23/1-001 от 09.01.2023 года, Договора об открытии кредитной линии № 629-23/1-014 от 24.04.2023 года и одобрение крупной сделки Собранием акционеров, Распоряжение № 629-23/1-014 от 24.04.2023 года.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности за 2023 год, составляет 1560 тыс. рублей.

Прочих вознаграждений не предусмотрено.

## **2. Раскрытие Учетной Политики Общества, организация бухгалтерского учета.**

На основании приказа генерального директора в Обществе принята Учетная Политика, по ведению бухгалтерского учета в 2023 году. Учетная Политика сформирована на нормах Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных, пунктом 5 ПБУ 1/2008, Организация не допускала.

Учетная политика применяется Обществом последовательно из года в год, в том числе всеми обособленными подразделениями независимо от их места нахождения.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются генеральным директором Общества.

Генеральный директор Общества возложил ведение бухгалтерского и налогового учета на главного бухгалтера Общества Татьяну Николаевну Москаленко.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется посредством двойной записи на счетах бухгалтерского учета.

Каждый факт хозяйственной жизни в Обществе оформляется первичным учетным документом. Формы первичных учетных документов в Обществе утверждает генеральный директор. Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе и подписывается ответственным лицом.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, своевременно регистрируются и накапливаются в регистрах бухгалтерского и налогового учета. Формы регистров бухгалтерского и налогового учета утверждает генеральный директор Общества. Регистр бухгалтерского и налогового учета составляется на бумажном носителе и подписывается ответственным лицом.

Денежное измерение объектов бухгалтерского и налогового учета в Обществе производится в валюте Российской Федерации.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за квартал в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность формируется в Обществе исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год Общество не отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании Учетной политики в Обществе учтены допущения имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики и допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество самостоятельно разрабатывает систему внутреннего контроля совершаемых операций, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. За период 2014 – 2023 года разработаны и утверждены следующие Положения и Регламенты:

- Приказ № 86 от 29.12.2017 года - «О системе внутреннего контроля в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 82 от 29.12.2017 года - «О порядке проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств»;
- Приказ № 80 от 29.12.2017 года - «О порядке выдачи денежных средств на хозяйственные расходы и расчетов с подотчетными лицами в АО «РДЦ ТО»;
- 30 января 2019 года – «О порядке ведения договорной работы в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 29 от 31.05.2018 года – «Регламент документирования операций и проведения контрольных процедур в процессе расчетов с персоналом в Обществе»;
- Приказ № 89 от 29.12.2017 года «Регламент документирования операций и проведения контрольных процедур в процессе управления товарно-материальными ценностями в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 90 от 29.12.2017 года «Регламент документирования операций и проведения контрольных процедур в процессе учета ГСМ в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 58 от 02.12.2019 года «О порядке направления работников Общества в служебные командировки» (издание 4);
- Приказ № 87 от 29.12.2017 года «О порядке учета расходов за услуги сотовой связи в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 62 от 30.12.2021 года «Регламент документирования операций и проведения контрольных процедур в процессе учета основных средств в АО «РДЦ ТО»;
- Приказ № 79 от 29.12.2017 года «Положение по бюджетированию АО «РДЦ ТО»;

- Приказ № 59 от 30.12.2020 г. «Регламент документирования операций и проведения контрольных процедур в процессе учета нефти в АО «РДЦ ТО» (версия 2).

В целях организации контроля, за сохранностью имущества Общества и формированию достоверной информации по расходам в бухгалтерском учете приказом генерального директора № 97- пр от 30 декабря 2022 года утверждены постоянно-действующие комиссии (ПДК):

- по техническому надзору за состоянием производственных и административных зданий, сооружений, помещений в период эксплуатации;
- по списанию товарно-материальных ценностей (ТМЦ);
- по проведению плановой и обязательной инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества;
- по проведению обязательной инвентаризации по наличию нефти;
- по проведению обязательной инвентаризации по наличию угля;
- по рассмотрению вопроса по перерасходу горюче-смазочных материалов (ГСМ);
- по учету объектов основных средств;
- по расследованию факта причинения ущерба работниками Обществу;
- по определению рыночной стоимости объектов ОС, ТМЦ, НМА.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней хранятся в Обществе в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации архивного дела, но не менее пяти лет после проверки.

Общество проводит инвентаризацию активов и обязательств, в сроки, установленные Учетной Политикой:

- На основании Приказа руководителя Общества № 55 – пр от 03 октября 2023 года проведена инвентаризация имущества Общества.

При проведении инвентаризации расхождений в наличии имущества по факту и на счетах бухгалтерского учета не обнаружено.

На основании Приказа руководителя Общества проводится систематическая инвентаризация товарных запасов нефти по состоянию на последнее число каждого месяца и на конец отчетного периода квартала.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности за 2023 год проводилась на основании приказа генерального директора Общества поквартально.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества, сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н;

За 2023 г. бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена и представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. При этом детализацию показателей по статьям отчетов организация определила самостоятельно (п. 3 Приказа N66н).

По каждому числовому показателю бухгалтерской (финансовой) отчетности, приведены данные за три года – отчетный, предшествующий отчетному и предшествующий предыдущему (п. 10 ПБУ 4/99). Форма Бухгалтерского баланса, утвержденная Приказом N66н, содержит графы, в которых по каждой статье приводятся показатели на отчетную дату 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 года.

Форма Отчета о финансовых результатах, содержит графы для отражения показателей за отчетный период 2023 года и за период предыдущего 2022 года, аналогичный отчетному году.



Выручка в отчете о финансовых результатах представлена без учета НДС. Проценты за кредит (коммерческий кредит) к получению и оплате представлены по отдельной строке.

### **3. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженного в иностранной валюте в рубли, производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ. Порядок пересчета иностранной валюты в рубли в Обществе определен в соответствии ПБУ 3/2006. За отчетный период 2023 года курсовые разницы отсутствуют, в связи с тем, что Общество в отчетном периоде операции с валютой не проводила.

### **4. Раскрытие информации по материально-производственным запасам (МПЗ).**

С 01 января 2021 года Общество для учета Запасов применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». АО «РДЦ ТО» настоящий стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, не применяет.

К бухгалтерскому учету Общество в качестве материально-производственных запасов принимает следующие активы:

- используемые в качестве материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для перепродажи (товары);
- используемые для управленческих нужд организации.

В составе материально-производственных запасов с 2022 года также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к малоценным основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь), которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов при принятии к бухгалтерскому учету являются:

- номенклатурный номер для материалов, предназначенных для выполнения работ, оказания услуг и используемых для управленческих нужд Общества;
- номенклатурная группа для товаров, предназначенных для перепродажи: нефть, уголь, ГСМ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Товары оцениваются, при их постановке на учет в размере затрат на их приобретение с учетом расходов по их доставке до складов и пунктов отпуска товаров.

Расходы на продажу товаров списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации, на счет 90.07 «Коммерческие расходы».

При отпуске товаров покупателю, списании запасов, себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, переданные в производство по требованию - накладной и имеющие длительный срок эксплуатации (более 12 месяцев) Общество учитывает на забалансовых счетах:

- МЦ 02 «Спецодежда в эксплуатации, срок носки менее 12 месяцев»;
- МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации (малоценные ОС, Запасы)»;

- МЦ 07 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности (малоценные ОС до 2022 года)».

Спецодежда сроком полезного использования более 12 месяцев в Обществе списывается на расходы посредством начисления амортизации линейным способом, если стоимость ее превышает 100000 рублей.

Запасы, в том числе материалы и товары для перепродажи отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210 по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 13184 тыс. рублей, а на конец отчетного периода, т.е. на 31.12.2023 г. в сумме 11635 тыс. рублей. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и товаров не создавался. Материально-производственные запасы за период 2022 и 2023 года в залог не передавались.

Наличие и движение материально-производственных запасов представлено в приложении 4 «Запасы» к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

## 5. Раскрытие информации по основным средствам.

К основным средствам Общество относит активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента передачи по акту приема передачи.

Объект Основных средств, в бухгалтерском учете оценивается **по первоначальной стоимости**. К объектам Основных средств, принимается актив стоимостью от 100000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Активы, стоимостью не более 100000 рублей, признаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе Запасов, как малоценные ОС.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету на основании приказа генерального директора по первоначальной стоимости в соответствии Учетной Политике Общества.

Выбытие основных средств в Обществе производится на основании служебной записки руководителя подразделения, приказа генерального директора Общества и договора купли-продажи. Цена реализации объекта основных средств определяется на основании Отчета о рыночной стоимости независимого оценщика, в исключительных случаях комиссией Общества, созданной на основании приказа генерального директора.

Амортизация основных средств, производится исходя из сроков полезного использования актива (СПИ). Срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией Общества, утвержденной приказом генерального директора.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом. Сумма амортизации за отчетный период 2023 года составляет 8633 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 года, по всем основным средствам, которые были переведены на консервацию, начисляется амортизация.

Объекты основных средств в отчетном периоде не переоценивались. За отчетный период 2023 года изменение первоначальной стоимости объектов основных средств не производилось.

Единицей бухгалтерского учета объекта основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

В бухгалтерском балансе за 2023 год по строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода составляют 273642 тыс. руб. в эту строку включены расходы по счету

08.03 «Строительство объектов основных средств» в сумме 75720 тыс. руб. и расходы по счету 07 «Оборудование к установке» в сумме 41754 тыс. руб.

Начальное сальдо на 2023 год, по строке 1150 «Основные средства» составляет 274557 тыс. рублей.

Наличие и движение основных средств в Обществе за 2022 и 2023 годы представлено в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» Раздел 2 «Основные средства».

В Обществе за отчетный период 2023 года объекты основных средств продолжали находиться на консервации, но амортизация в соответствии Законодательству РФ начислялась.

Перечень объектов основных средств переведенных на консервацию представлен в таблице:

**Основные средства, находящиеся на консервации в 2023 году**

| п/п           | Наименование                                                                             | Первоначальная стоимость, тыс. рублей | Коэффициент консервации = кол-во месяцев на консервации/кол-во месяцев эксплуатации в отчетном году |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1             | 2                                                                                        | 3                                     | 4                                                                                                   |
| 1             | Нежилое здание 3-х этажное, площадью 1208,6 кв.м., ул. Нижне - Луговая, д. 16, стр.1     | 13437                                 | 1                                                                                                   |
| 2             | Нежилое строение, 2-х этажное, площадью 395,8 кв. м., ул. Розы Люксембург, д. 18         | 11797                                 | 1                                                                                                   |
| 3             | Нежилое строение, 2-х этажное, площадью 413,6 кв. м., ул. Розы Люксембург, д. 18, стр. 1 | 202                                   | 1                                                                                                   |
| 4             | Нефтяная скважина 1 Болтное месторождение                                                | 37471                                 | 1                                                                                                   |
| 5             | Нефтяная скважина 137 Южно-Табаганская площадь                                           | 61217                                 | 1                                                                                                   |
| 6             | Нефтяная скважина 181 Гураринское месторождение                                          | 47420                                 | 1                                                                                                   |
| <b>Итого:</b> |                                                                                          | <b>171544</b>                         |                                                                                                     |

**Основные средства, переданные в залог для получения займа по состоянию на 31.12.2023 года по АО «РДЦ ТО»**

|                                                                       |         |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|
| Земельный участок площадью 4918 м2 (ОП Молчаново Гришинский тракт 30) | 1543500 |
| Е 101 КА 70 ТОУТА Camry                                               | 1614900 |
| Железнодорожный подъездной путь                                       | 135000  |
| Железобетонное ограждение (забор)                                     | 225856  |
| Здание гаража со встроен нежил помещ с котельной                      | 1936737 |
| Здание конторы                                                        | 1639500 |

|                                                                                                |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Земельный участок площадью 5830 м2 (ОП Молчаново Гришинский тракт 28)                          | 1780500   |
| Земельный участок, площадь-33813 м2 (ОП Асино, Проходной, 32)                                  | 2771500   |
| Земельный участок, площадь-640 м2 (г.Томск, ул. Герцена, д.31а)                                | 4395000   |
| Земельный участок, площадью 10 м2 г.Томск, ул.Герцена, 31а                                     | 68250     |
| Земельный участок, площадью 682.5 м2 ул.Трифенова, 12 ( доля в праве 6658/13721)               | 1061500   |
| Земельный участок, площадью 682.5 м2 ул.Трифенова, 12 (1/8 доли)                               | 273000    |
| Земельный участок, площадью 682.5 м2 ул.Трифенова, 12 (3633/13721 доли)                        | 579000    |
| Земельный участок, площадью 7849 м2 (ОП Молчаново Гришинский тракт 28)                         | 2277500   |
| Нежилое помещение (мансарда), площадью 334,8 кв.м, ул.Трифенова,12                             | 10817100  |
| Нежилое помещение, (1 этаж), площадью 320,4 кв.м, ул.Трифенова,12                              | 16276650  |
| Нежилое помещение, (1, 2 этаж-лестница), площадью 39,6 кв.м, ул.Трифенова,12 (1/2 доли)этаж1,2 | 25 000    |
| Нежилое помещение, (1,2 этаж-лестница), площадью 39,6 кв.м, ул.Трифенова,12 (1/2 доли)         | 25 000    |
| Нежилое помещение, (2 этаж), площадью 223,6 кв.м, ул.Трифенова,12                              | 8876550   |
| Нежилое помещение, (этаж-подвал), площадью 339,6 кв.м, ул.Трифенова,12                         | 141050    |
| Нефтяная скважина 1 Болтное месторождение                                                      | 16 843950 |
| Нефтяная скважина 137 Южно-Табаганская площадь                                                 | 27 518400 |
| Нефтяная скважина 181 Гураринское месторождение                                                | 21316500  |
| Пункт отпуска нефти Молчаново, (Пункт налива, Пункт налива нефти)                              | 12540550  |
| Пункт отпуска нефти Семилужки (Пункт налива, Пункт налива нефти)                               | 450       |
| К 020 ХВ 70 TOYOTA HILUX                                                                       | 1723800   |
| К 692 ХТ 70 TOYOTA RAV4                                                                        | 1370850   |
| Дорога автомобильная к ПОН «Семилужки»                                                         | 500       |

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Земельный участок площадью 1065 кв. м. (с. Семилужки) | 644    |
| Земельный участок площадью 1464 кв. м. (с. Семилужки) | 126995 |

|                                                                              |                     |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Земельный участок площадью 4500 кв. м. (с. Семилужки)                        | 2723                |
| Земельный участок площадью 692 кв. м. (г. Томск, ул. Нижне-Луговая, д. 16в)  | 1083600             |
| Земельный участок площадью 905 кв. м. (г. Томск, ул. Розы Люксембург, д. 18) | 5493500             |
| Нежилое здание 395,8 кв. м. (г. Томск, ул. Розы Люксембург, д. 18)           | 500                 |
| Нежилое здание 413,6 кв. м. (г. Томск, ул. Розы Люксембург, д. 18, стр. 1)   | 500                 |
| Нежилое здание 1208,6 кв. м. (г. Томск, ул. Нижне-Луговая, д. 16, стр. 1)    | 5321400             |
| Сеть водоотведения (г. Томск, ул. Розы Люксембург-18, строение 2, 2015 г.п.) | 500                 |
| Сеть водоснабжения (г. Томск, ул. Розы Люксембург-18, строение 4, 2015 г.п.) | 500                 |
| Тепловая сеть (г. Томск, ул. Розы Люксембург-18, строение 3, 2013 г.п.)      | 500                 |
| <b>Итого</b>                                                                 | <b>139120508,00</b> |

## 6. Нематериальные активы.

В отчетном периоде 2023 года Общество не принимало к бухгалтерскому учету нематериальный актив.

## 7. Незавершенные капитальные вложения.

На конец отчетного периода незавершенные вложения во внеоборотные активы в бухгалтерской (финансовой) отчетности учитываются в составе основных средств по строке бухгалтерского баланса 1150 и составляют на конец отчетного периода по сч. 08.03 «Строительство объектов ОС» - 75720 тыс. руб. и по сч. 07 «Оборудование к установке» - 41754 тыс.руб., итого 117474 тыс. рублей.

Информация по незавершенным капитальным вложениям представлена в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» Раздел 2 «Основные средства».

## 8. Выплата дивидендов.

На основании Распоряжения Департамента по управлению государственной собственностью Томской области № 452 от 30 июня 2023 года «О решениях годового общего собрания акционеров Акционерного Общества «Региональный Деловой центр

Томской области» решено, по результатам 2022 финансового года выплатить дивиденды в сумме 2946299,53 рублей, что составляет на одну акцию 20,767454 рубля.

## **9. Оценочные обязательства Общества.**

Оценочные обязательства в Обществе учитываются на счете 96 с аналитикой по субсчетам бухгалтерского учета. Этот счет предназначен для обобщения информации о состоянии и движении сумм, зарезервированных в целях равномерного включения расходов в затраты на производство и расходы на продажу. В частности, на этом счете отражены суммы:

предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на страховые взносы в соответствии Федеральному Закону 212-ФЗ) работникам организации.

Оценочное обязательство сформировано в Обществе на основании приказа генерального директора Общества.

По состоянию на 01 января 2023 года в АО «РДЦ ТО» в бухгалтерском учете оценочное обязательство по фонду оплаты труда составляло в сумме 6089 тыс. рублей и по страховым взносам в сумме 1951 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2023 года в Обществе сформировано оценочное обязательство по фонду оплаты труда в сумме 2637 тыс. рублей, по страховым взносам в сумме 796 тыс. рублей.

В прошлые периоды в Обществе был создан резерв для ликвидации последствий аварий на производстве в сумме 550 тыс. рублей и 50 тыс. рублей, соответственно, на 31.12.2023 года этот резерв составил 600 тыс. рублей.

Сумма резерва учтена на счете 96 "Резервы предстоящих расходов" и в бухгалтерской отчетности отражена в бухгалтерском балансе по строке 1540 в сумме 4033 тыс. рублей.

Так же в Обществе создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года в сумме 19620 тыс. рублей.

## **10. Краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год к **долгосрочным обязательствам** отнесены:

- Отложенные налоговые обязательства, стр. 1420 бухгалтерского баланса, в сумме – 6374 тыс. рублей. Эта сумма отражает различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные и постоянные различия в бухгалтерском и налоговом учете состоят из расходов на амортизацию, расходов по созданию резерва по сомнительным долгам, расходов по созданию оценочного обязательства, расходов на специальную одежду и обувь сроком полезного использования свыше 12 месяцев и другие расходы.

Расходы на амортизацию различаются в бухгалтерском и налоговом учете за счет того, что при принятии объекта основного средства в налоговом учете Общество в прошлые периоды применяло амортизационную премию в соответствии Законодательству РФ, а с 2022 года еще возникла разница в сроке полезного использования ОС в налоговом и бухгалтерском учете.

- Долгосрочные заемные средства по строке 1410 баланса на конец отчетного периода отсутствуют;
- Долгосрочная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует;
- Долгосрочные прочие обязательства по состоянию на 31.12.2023 года составляют 27716 тыс. рублей - это лизинговые обязательства Общества.

В бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год к **краткосрочным обязательствам** отнесены:

- Заемные средства, стр. 1510 бухгалтерского баланса в сумме 288529 тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность Общества, строка 1520 в сумме 9444 тыс. руб.

Расходами по займам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам (комиссия банку).

Расходы по займам отражены в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов.

Информация по займам Общества представлена в таблице ниже:

#### **Расшифровка задолженности по кредитам Общества по состоянию на 31.12.2023 г**

| Краткосрочные займы.<br>Наименование банка/Кредитный договор      | Задолженность на<br>31.12.2023 г., тыс. руб. без<br>учета процентов за кредит |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| «Промсвязьбанк ПАО», Договор № 100-0093-23-3-4 от 27.10.2023 г.   | 64000                                                                         |
| «Томскпромстройбанк ПАО», Договор № 629-23/1-014 от 24.04.2023 г. | 220000                                                                        |
| <b>ИТОГО</b>                                                      | <b>284000</b>                                                                 |

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 297973 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность в Обществе по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Информация по краткосрочной кредиторской задолженности свыше 1000 тыс. рублей по контрагентам приведена в таблице:

| № п/п | Наименование кредитора | Основание возникновения (договор - №, дата) | Сумма задолженности, тыс. руб. |
|-------|------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | ООО «СК Опора»         | № 2-22 от 06.06.2022 г.                     | 1511                           |

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

## 11. Дебиторская задолженность.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года отнесена к краткосрочной задолженности. Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен установленных договорами. Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года по Обществу составляет 179475 тыс. рублей в т.ч. покупатели и заказчики 82344 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность по Обществу по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 54520 тыс. рублей. На основании просроченной дебиторской задолженности Обществом создан резерв по сомнительным долгам в сумме 19620 тыс. рублей.

Информация по дебиторской задолженности свыше 1000 тыс. рублей по контрагентам приведена в таблице:

| № п/п | Наименование Дебитора | Основание возникновения (договор - №, дата) | Сумма задолженности, тыс. руб. |
|-------|-----------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|
| 1     | ООО «Бакчартеплосети» | № 174/19-Н от 01.02.2019 г.                 | 24192                          |
| 2     | ООО «Абиком»          | № 93/22-Н от 26.07.2022 г.                  | 21227                          |
| 3     | МУП «Чаинское ПЖКХ»   | № 176/19-Н от 01.02.2019 г.                 | 19288                          |
| 4     | ООО «Водовод-К»       | № 104/23-Н от 01.09.2023 г.                 | 5801                           |
| 5     | ООО «ГазТехСервис»    | № 36/22-Н от 01.03.2022 г.                  | 2556                           |
| 6     | ООО «Нафтатранс плюс» | № 18/23-Н от 01.02.2023 г.                  | 1798                           |
| 7     | ООО «Север»           | № 39/23-Н от 01.03.2023 г.                  | 13740                          |
| 8     | МУП «Жилкомхоз»       | № 172/19-Н от 01.01.2019 г.                 | 10652                          |

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность». В приложении раскрывается информация к строке 1230 Бухгалтерского баланса. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В отчетном периоде списание дебиторской задолженности не производилось.

## 12. Обеспечения обязательств.



По строке 5800 «Обеспечение обязательств полученные» отражены:

| <b>Показатель, тыс. руб.</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Договора поручительства      | 28586             | 944892            |
| Договора Залога              | 15171             | 20453             |
| <b>Итого</b>                 | <b>43757</b>      | <b>965345</b>     |

По строке 5810 «Обеспечение обязательств выданные» отражены:

| <b>Показатель, тыс. руб.</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Договора залога              | 146714            | 139121            |
|                              |                   |                   |
| <b>Итого</b>                 | <b>146714</b>     | <b>139121</b>     |

### 13. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений таким образом, чтобы обеспечить информацию по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался.

Финансовые вложения Общества представлены по строке 1170 бухгалтерского баланса и являются по состоянию на 31 декабря 2023 года долгосрочными. На 31 декабря 2023 года финансовые вложения Общества составили:

- 250 тыс. рублей – вложение в Уставный капитал ООО «Управляющая компания «Томский индустриальный парк»;
- 2190 тыс. рублей – займ ООО «Управляющая компания «Томский индустриальный парк».

Информация по финансовым вложениям представлена в приложении к «Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Раздел 3 «Финансовые вложения».

### 14. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2023 года составляют 584 тыс. рублей. В строку 1260 бухгалтерского баланса включены расходы в виде разовых платежей за программное обеспечение сроком менее 12 месяцев и составляют 17 тыс. рублей. Суммы по страхованию ОСАГО, КАСКО, которые учитываются на счете 97.22 «Расходы будущих периодов в течение отчетного периода учтены в дебиторской задолженности в сумме 173 тыс. рублей. Программы для ЭВМ сроком службы более 12 месяцев в бухгалтерском балансе учтены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 199 тыс. рублей.

Расходы будущих периодов списываются в расходы Общества на основании приказа генерального директора Общества в соответствии Учетной политике Общества.

## **15. Денежные средства.**

Денежные средства Общества на 31 декабря 2023 года составили 6326 тыс. рублей.

Отчёт о движении денежных средств, входит в состав годовой бухгалтерской отчётности Общества.

Отчёт о движении денежных средств составляется на основании общих требований к бухгалтерской отчётности Общества, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту. Отчёт о движении денежных средств, представляет собой обобщение данных о денежных средствах. В отчёте о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств, а также остатки денежных средств на начало и конец отчётного периода.

## **16. Информация по сегментам.**

Основным видом хозяйственной деятельности АО «РДЦ ТО» является - осуществление оптовой торговли топливом, удельный вес выручки которого составляет 95 % от всей выручки предприятия за отчетный период 2023 года. Общество – эмитент публично не размещает ценные бумаги и поэтому может не раскрывать в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию по сегментам в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## **17. Признание доходов в Обществе.**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от продажи товаров, поступлений, связанных с выполнением работ, оказанием услуг.

### Признание доходов от обычных видов деятельности.

Учет дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг) в Обществе ведется по видам деятельности. Метод определения дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг) в Обществе ведется по отгрузке - на дату отгрузки товаров (работ, услуг).

Выручка Общества за 2023 год составила по обычным видам деятельности – 1402837 тыс. рублей без учета НДС.

Одним из видов деятельности является предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договорам аренды (помещение с оборудованием, транспорт). Данные доходы являются доходами от обычной деятельности и учитываются на счете 90.01 «Доходы по обычным видам деятельности».

Информация по выручке Общества за 2022 и 2023 годы по видам деятельности представлена в таблице:

### Анализ выручки Общества по видам деятельности за 2022 и 2023 гг.

| № | Выручка                         | 2022г.,<br>тыс.руб. | 2023г.,<br>тыс.руб. | Горизонтальный анализ<br>(отклонения) итогов<br>отчетного года по<br>сравнению с<br>предыдущим годом |                                | Вертикальный анализ по<br>годам, % |              |                                             |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|
|   |                                 |                     |                     | тыс. руб.<br>(гр. 4 – гр.<br>3)                                                                      | %<br>(гр. 4 : гр.<br>3 × 100%) | 2022г                              | 2023г.       | Измене<br>ние<br>доли<br>(гр. 8 –<br>гр. 7) |
| 1 | 2                               | 3                   | 4                   | 5                                                                                                    | 6                              | 7                                  | 8            | 9                                           |
| 1 | Оптовая<br>торговля<br>топливом | 1232724             | 1341466             | 108742                                                                                               | 108,8                          | 95,4                               | 95,6         | 0,2                                         |
| 2 | Услуги<br>УССП                  | 56919               | 59683               | 2764                                                                                                 | 104,9                          | 4,4                                | 4,3          | -0,1                                        |
| 3 | Аренда                          | 965                 | 1473                | 508                                                                                                  | 152,6                          | 0,1                                | 0,1          | 0                                           |
| 4 | Прочие                          | 899                 | 215                 | -684                                                                                                 | 23,9                           | 0,1                                | 0            | -0,1                                        |
| 5 | <b>Итого</b>                    | <b>1291507</b>      | <b>1402837</b>      | <b>111330</b>                                                                                        | <b>108,6</b>                   | <b>100,0</b>                       | <b>100,0</b> |                                             |

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- прочие доходы.

#### Прочие доходы.

В АО «РДЦ ТО» за отчетный период 2023 года сформированы прочие доходы в сумме 12222 тыс. рублей, в том числе проценты по выданным займам и коммерческим кредитам 770 тыс. рублей.

Информация по прочим доходам представлена в таблице.

### Анализ прочих доходов за 2022 и 2023 гг.

| Статьи прочих доходов                       | 2022г.<br>(тыс.руб.) | 2023г.<br>(тыс.руб.) | 2023 г. к 2022 г. |           |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------|
|                                             |                      |                      | тыс. руб.         | %         |
| Проценты к получению                        | 7850                 | 770                  | -7080             | 10        |
| Резерв сомнительных долгов (восстановление) | 65213                | 9058                 | -56155            | 14        |
| Прочие доходы                               | 334                  | 2394                 | 2060              | 717       |
| <b>Итого</b>                                | <b>73397</b>         | <b>12222</b>         | <b>-61175</b>     | <b>17</b> |

## 18. Признание расходов в Обществе.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности; прочие расходы.

При формировании расходов по обычным видам деятельности в Обществе учитывается их группировка по следующим элементам: материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; • прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от выручки.

### Затраты на производство по элементам затрат

| № | Показатель                 | 2022г.,<br>тыс.руб. | 2023г.,<br>тыс.руб. | Горизонтальный анализ<br>(отклонения) итогов отчетного<br>года по сравнению с<br>предыдущим годом |                | Вертикальный анализ по<br>годам, % |            |                                                    |
|---|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|
|   |                            |                     |                     | 2023 к 2022<br>(+,-)                                                                              | 2023 к 2022, % | 2022г.                             | 2023г.     | Изме<br>нени<br>е<br>доли<br>(гр.<br>8 –<br>гр. 7) |
| 1 | 2                          | 3                   | 4                   | 5                                                                                                 | 6              | 7                                  | 8          | 9                                                  |
|   | Материальны<br>е затраты   | 1163346             | 1267476             | 104130                                                                                            | 109            | 92,1                               | 92,4       | 0,3                                                |
|   | Расходы на<br>оплату труда | 48103               | 52226               | 4123                                                                                              | 109            | 3,8                                | 3,8        | 0                                                  |
|   | Страховые<br>взносы        | 13415               | 14435               | 1020                                                                                              | 108            | 1,1                                | 1,1        | 0                                                  |
|   | Амортизация                | 9579                | 8633                | 946                                                                                               | 90             | 0,8                                | 0,5        | -0,3                                               |
|   | Прочие<br>затраты          | 28772               | 29519               | 747                                                                                               | 103            | 2,2                                | 2,2        | 0                                                  |
|   | <b>Итого</b>               | <b>1263215</b>      | <b>1372289</b>      | <b>109074</b>                                                                                     | <b>109</b>     | <b>100</b>                         | <b>100</b> |                                                    |

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

Прочие расходы подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации. За отчетный период 2023 года прочие расходы по Обществу составили в сумме 39811 тыс.рублей. Расходы по процентам по займам за 2023 год составили 35097 тыс. рублей.

## Прочие расходы Общества за отчетный период 2023 г.

| Статьи прочих расходов                            | 2022г.<br>(тыс.руб.) | 2023г.<br>(тыс.руб.) | 2023г к 2022г.     |             |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-------------|
|                                                   |                      |                      | (+,-) тыс.<br>руб. | %           |
| Проценты к уплате                                 | 32829                | 35097                | 2368               | 107,2       |
| Резерв сомнительных долгов (создание)             | 51110                | 858                  | -50252             | 1,7         |
| Списание дебиторской задолженности                | 22                   | 0                    | -22                | 0           |
| Расходы, связанные с реализацией основных средств | 0                    | 0                    | 0                  | 0           |
| Уступка права требования                          | 0                    | 0                    | 0                  | 0           |
| Прочие расходы                                    | 2186                 | 3855                 | 1627               | 170,9       |
| <b>Итого</b>                                      | <b>86147</b>         | <b>39810</b>         | <b>-46279</b>      | <b>0,46</b> |

### 19. Незавершенное производство.

Незавершенное производство в Обществе составляет по состоянию на 31.12.2023 года сумму в размере 117474 тыс. рублей, в том числе реконструкция ПОН «Семилужки» составляет 115866 тыс. рублей.

### 20. Общехозяйственные расходы.

Управленческие расходы, которые учтены на сч. 26 и коммерческие расходы, которые учтены на сч. 44, списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи»:

- управленческие расходы на субсчет 90.08 «Управленческие расходы»;
- коммерческие расходы на субсчет 90.07 «Расходы на продажу».

К управленческим расходам отнесены расходы для нужд управления, расходы за отчетный период 2023 года составили 36406 тыс. рублей.

Расходы на продажу за 2023 год составили 38780 тыс. рублей.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на управленческие расходы. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности. За отчетный период 2023 года расходы на электроэнергию по Обществу составили 1379 тыс. рублей.

### 21. Прибыль, (убыток) Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением ПБУ №18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и заказчикам и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в отчетности без учета НДС.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету за отчетный период 2023 года по Обществу составила 2959 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль и аналогичные платежи за 2023 год составил 131 тыс. рублей, отложенный налог на прибыль составляет 693 тыс. рублей. Чистая прибыль по Обществу за отчетный период 2023 года составила 1533 тыс. рублей.

В отчете о финансовых результатах приведены сравнительные данные по финансовому результату Общества за 2023 и 2022 года.

## 22. Чистые активы Общества.

В 2023 году чистые активы Общества по отношению к 2022 году снизились на 1414 тыс. рублей и составили 174044 тыс. рублей.

## 23. Прибыль (убыток) на одну обыкновенную акцию.

Порядок расчета определен Приказом Министерства финансов РФ от 21.03.2000г. №29н «Об утверждении методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» (далее – методические рекомендации). В Обществе выпущено 141871 штука акций, акции полностью оплачены.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется отношением базовой прибыли (убытка) отчетного года к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

| Отчетный период | Базовая прибыль (убыток), тыс. руб. | Средневзвешенное количество акций | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб./шт. |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|
| 2021 г.         | 7792                                | 141871                            | 54,9253                                     |
| 2022 г.         | 11785                               | 141871                            | 13,7313                                     |
| 2023 г.         | 1533                                | 141871                            | 10,8064                                     |

## 24. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2023 года величина Капитала Общества составляет 174044 тыс. рублей.

## 25. Государственная помощь.

Общество в 2023 году не получало государственную помощь.

## 26. События после отчетной даты.

- Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, на движение денежных средств или на результаты деятельности Общества и которые имели место, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности нет.
- Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в условиях экономической нестабильности вследствие неблагоприятных факторов, дестабилизирующих экономику РФ, в том числе из-за распространения коронавируса Covid-19 и введение в связи с этим карантинных ограничений.
- К событиям после отчетной даты Общество так же относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

- Основными факторами риска, которые, повлияли и могут повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, являются: рост % ставок по привлекаемым займам и кредитам, неопределенность ценообразования нефти на внутреннем рынке, удорожание проекта «Техническое перевооружение ПОН «Семилужки».
- Финансовая политика организации дает возможность минимизировать финансовые риски.
- Основными рисками для хозяйственной деятельности Общества, являются риски, присущие экономике России в целом. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в имеющихся условиях и оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании.

## **27. Информация о потенциально существующих рисках хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.**

К рискам хозяйственной деятельности относится влияние правовых и прочих внутренних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), которые с большей долей вероятности могут иметь финансовые последствия в будущем, а значит, оказывать влияние на показатели бухгалтерской отчетности Общества в будущем. В настоящее время Общество подвержено рыночным рискам (риски изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, др., процентных ставок, курсов иностранных валют).

Иные риски:

**Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:**

- риски ликвидности (риски неисполнения собственных обязательств перед кредиторами);
- правовые риски (риски изменения законодательства);
- страновые и региональные риски (риски, связанные с политической и экономической ситуацией);
- репутационные риски (Минфин РФ описывает данный вид риска, как риск «Уменьшения числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.);
- другие риски. Трудно спрогнозировать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества в будущем.

## **28. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, не менее 12 месяцев после отчетной даты, непрерывно.

Непрерывность деятельности Общества подтверждается установленными плановыми показателями эффективности управления акциями (долями) АО «Региональный деловой центр Томской области». Предусматривается рост доходов Общества. Чистые активы Общества запланированы не менее величины Уставного капитала.

Главный инженер

Ю.М. Марисов

07 февраля 2024 г.