

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
ООО «РВК-КАПИТАЛ»
за 2021 год**

Москва

1. Общая часть

Бухгалтерская отчетность ООО «РВК-Капитал» составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34 н.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ».

Сокращенное наименование предприятия: ООО "РВК-КАПИТАЛ".

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве от 19.09.2016 г. серия 77 № 017424430; основной государственный регистрационный номер 1167746876758; ИНН 7722376020; КПП 773001001

Юридический адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., дом 38, стр.1

Фактический (почтовый) адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., дом 38, стр. 1

Уставный капитал предприятия составляет 2 909 тыс. руб. оплачен полностью. Состав учредителей:

- ООО «Тюмень Водоканал», доля – 17,5 %;
- ООО «Оренбург Водоканал», доля – 21,3 %;
- ООО «РВК-Воронеж», доля – 23,8 %;
- ООО «Краснодар Водоканал», доля – 24 %;
- ООО «Барнаульский Водоканал», доля – 13,4 %

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 2 896 101 тыс. руб.

В отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года обязанности Генерального директора исполнял Чикишев Дмитрий Анатольевич, на основании Решения ВОСУ № 5/2020 от 25.09.2020 г.

В отчетном периоде обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета была возложена на специализированную организацию ООО «РВК.Бизнес-Сервис» по договору №Д.НД.КАП.ФЭД-01072020-001 от 01.07.2020.

Во исполнение требований ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» довожу до Вашего сведения информацию о том, что по состоянию на 31.12.2020 г. бенефициарами ООО «РВК-КАПИТАЛ» являются следующие лица:

- 1) Фридман Михаил Маратович : доля косвенного участия в ООО «РВК-Капитал» составляет 40,645%.
- 2) Хан Герман Борисович : доля косвенного участия в ООО «РВК-Капитал» составляет 27,580%.

В проверяемом периоде в Обществе осуществлялись следующие основные виды деятельности в соответствии с Уставом:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность в области права;
- деятельность в области бухгалтерского учета и аудита;
- исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- деятельность коммерческих и предпринимательских организаций;
- капиталовложения в ценные бумаги;

Общество осуществляет также иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Среднесписочная численность за отчетный период 2021 год составила 7,8 чел.

2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета.

Учетная политика **ООО «РВК-КАПИТАЛ»** является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения (документация, инвентаризация), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (бухгалтерский баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, договорами, внутренними распорядительными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора № П.ПР.КАП.ФЭД.-30122020-0003 от 30.12.2020 года

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.2.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащим полный перечень синтетических и аналитических счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (Приложение)

Аналитический учет по всем счетам бухгалтерского учета ведется в соответствии с указанным выше Рабочим планом счетов. Аналитические данные бухгалтерского учета должны быть тождественны оборотам и остаткам по синтетическим счетам учета на первое число каждого месяца, а также показателям бухгалтерской отчетности.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г проведена на основании приказа от 17.11.2021 №Пр.КАП.-17112021-01.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых

выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах раскрыта развернуто в составе прочих доходов и расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как долгосрочные.

Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Переоценка основных средств по рыночной стоимости не осуществляется.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (статья «Сырье и материалы»).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования этого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании:

- технических условий их эксплуатации;
- рекомендаций изготовителя.

В случае приобретения объектов основных средств бывших в эксплуатации срок полезного использования определяется с учетом срока эксплуатации основного средства у предыдущего собственника.

Если срок фактического использования данного основного средства у собственника окажется равным или превышающим срок его полезного использования, то Общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства на основании рекомендаций специалистов технических служб с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных на условиях выкупного лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя должен определяться исходя из сроков действия договоров лизинга в тех случаях, когда организация предполагает вернуть предмет аренды арендодателю. Если же арендатор собирается выкупить

предмет аренды и тем более если это заранее оговорено условиями договора, то срок полезного использования такого объекта устанавливается из условий эксплуатации данного объекта.

При отсутствии возможности определить срок полезного использования на основании технической документации и рекомендаций изготовителя, а также по объектам основных средств, ранее использованных в другой организации, срок полезного использования устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы планово - предупредительных ремонтов.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации срок полезного использования по этому объекту пересматривается.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Все доходы и расходы, связанные с выбытием основных средств отражаются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

Активы стоимостью до 40 000 рублей без НДС включительно единовременно списываются на расходы периода при вводе в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится, если иное не предусмотрено законодательством РФ, принятого после утверждения данного приказа об учетной политике.

Информация о стоимости незавершенного строительства и оборудования к установке раскрываются в составе группы статей «Основные средства».

Запасы

Запасы это активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности Общества.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Для обобщения информации о наличии и движении сырья, материалов, топлива, запасных частей, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, тары и т.п. ценностей Общества (в том числе находящихся в пути и переработке) используется счет 10 «Материалы».

Неотфактурованные поставки приходятся по счетам учета материальных запасов по принятым в организации учетным ценам. В качестве учетных принимается цена, согласованная в договоре на поставку материально-производственных запасов. В случае отсутствия таковой, в качестве учетной принимается последняя цена приобретения материальных запасов по данной группе.

Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

К фактическим затратам на приобретение (создание) запасов относятся затраты поименованные п.11 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/ 2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н (ФСБУ5/2019).

Не включаются в фактические затраты на приобретение (создание) запасов:

- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов;
- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;
- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

Общество не использует счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов) определяется отдельно на каждом складе Общества.

Оценка незавершенного производства не осуществляется ввиду его отсутствия.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, которые могут возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности.

Признание оценочных обязательств Обществом осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства:

- ✓ На оплату отпусков;
- ✓ На оценочные обязательства в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства;
- ✓ Прочие оценочные обязательства.

В целях признания оценочных обязательств на оплату отпусков рассматриваются краткосрочные оплачиваемые отпуска (такие как ежегодный оплачиваемый отпуск) в случае, когда отпуск предполагается в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода отработанного работником.

В Обществе применяется система накапливаемых оплачиваемых отпусков, при этом Общество признает ожидаемые затраты на оплату отпусков на момент возникновения у работника права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков. В результате применения системы накапливаемых оплачиваемых отпусков, отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они не были использованы полностью в текущем периоде.

Накапливаемые оплачиваемые отпуска являются компенсируемыми, другими словами, работники имеют право на денежные выплаты при уходе в очередной отпуск, при увольнении. Обязательство возникает по мере того, как работники отработают очередной отчетный период, в результате чего увеличивается продолжительность оплачиваемых отпусков, которые могут быть использованы ими в будущем.

Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как дополнительную сумму, которую оно предполагает выплатить работнику за неиспользуемые отпуска, накопленные по состоянию на отчетную дату. Общество признает ожидаемые затраты на оплату отпусков в случае, если:

а) Общество имеет текущую, возникающую в силу договора или законодательства, либо вмененную обязанность производить такие выплаты в связи с прошлыми событиями;

б) обязанность может быть надежно оценена.

Резерв по оценочным обязательствам в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства – это обязательство, неопределённое по величине или срокам исполнения.

Резерв создаётся при одновременном выполнении следующих условий:

4.13.1.1 Есть существующее обязательство, юридическое (т.е. проистекающее из договора, законодательства или иных правовых норм) или обусловленное сложившейся практикой (и создающее таким образом у других сторон обоснованные ожидания, что обязательство будет выполнено), возникшее в результате прошлого события, исполнения которой невозможно избежать;

4.13.1.2 Представляется вероятным, что для урегулирования данного обязательства потребуется выбытие из компании ресурсов, содержащих экономические выгоды;

4.13.1.3 Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

Оценка должна включать в себя, как минимум, следующую информацию:

- описание предмета потенциального обязательства;
- контрагент, в отношении которого может появиться обязательство (при этом таких контрагентов по одному обязательству может быть более одного);

- стоимостная оценка потенциального оттока экономических выгод с указанием компонентов данной оценки (например, в случае судебного иска, суммы основного долга, неустойки, судебных издержек);

- оценка риска потенциального оттока экономических выгод - в процентах или в терминах «низкая» (менее 5%) / «средняя» (от 5% до 50%) / «высокая» (выше 50%) вероятность

- статус обязательства (например, вынесено решение судом первой инстанции, дело находится в апелляционной инстанции);

- известная на момент оценки информация о будущих событиях, относящихся к данному обязательству (например, дата назначенного судебного разбирательства).

Резерв создается, только если обязательства возникают из прошлых событий. Если в результате принятия нового законодательного акта Общество корректирует свои будущие действия и понесёт дополнительные расходы в будущем, резервы под такие расходы не создаются.

Резерв признается в случае, если вероятность благоприятного для Общества исхода судебного разбирательства менее 50%, т.е. потенциальное начисление является вероятным (более 50%) и может быть достоверно оценено.

Оценочные обязательства признаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

а) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из набора значений, то в качестве такой величины принимается средневзвешенная величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность;

б) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала;

в) если величина оценочного обязательства определяется исходя из наличия одного значения, то в качестве такой величины принимается произведение данного значения на его вероятность.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- а) государственные и муниципальные ценные бумаги;
- б) ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
- в) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- г) предоставленные другим организациям займы;
- д) депозитные вклады в кредитных организациях;
- е) вклады организации - товарища по договору простого товарищества;
- ж) и прочее.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при

погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленных другим организациям займах используется счет 58 "Финансовые вложения".

Аналитический учет ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены эти вложения; обеспечивает возможность получения данных о краткосрочных и долгосрочных активах.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Курсовые разницы, возникающие при приобретении финансовых вложений, не корректируют (уменьшают, увеличивают) фактические затраты на приобретение активов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО), при этом расчет производится по каждой группе аналогичных ценных бумаг.

- по неэмиссионным ценным бумагам (векселя, депозитные и сберегательные сертификаты, складские свидетельства и т.п.) по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Проверку на обесценение финансовых вложений производить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Критерии для оценки приведены в таблице №1.

Таблица 1.

Признаки обесценения финансовых вложений

Вид финансовых вложений	Признаки обесценения финансовых вложений
Займы, предоставленные	1.1 Задолженность по займу не погашена в сроки, установленные договором, и просрочка составляет более 12

<p>другим организациям</p>	<p>месяцев. 1.2. Чистые активы организации-заёмщика на протяжении трёх лет (включая текущий год) имеют отрицательную динамику. 1.3. Заёмщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление. 1.4. Начата процедура ликвидации организации-заёмщика.</p>
<p>Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;</p>	<p>2.1. Чистые активы организации на протяжении трёх лет (включая текущий год) имеет отрицательную динамику 2.2. Организация объявлена банкротом или по отношению к ней введено внешнее управление. 2.3. Начата процедура ликвидации организации.</p>

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, образовывать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учётной стоимостью и расчётной стоимостью таких финансовых вложений.

Расчётная стоимость финансовых вложений определяется по следующей формуле: $EC = (PD + ADI) \frac{NAB}{NALR}$,

где PD - суммы основного долга на отчётную дату по предоставленному займу;

ADI - сумма долга по начисленным к получению процентам;

NAB - чистые активы организации-заёмщика, определённые на последнюю отчётную дату промежуточной отчётности;

NALR - чистые активы, рассчитанные на последнюю отчётную дату до предоставления заёмных средств.

При выявлении фактов обесценения вследствие ликвидации и банкротства заёмщика $EC = 0$

При проверке на обесценение финансовых вложений в виде вклада в уставный (складочный) капитал юридических лиц под расчетной стоимостью доли в уставном (складочном) капитале юридического лица понимать действительную стоимость доли участника, которая рассчитывается исходя из стоимости чистых активов юридического лица, приходящейся на долю участника в уставном (складочном) капитале, и может быть им получена при выходе из состава участников юридического лица. Расчетная величина определяется по состоянию на конец каждого отчетного периода (года). Признаком устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в виде вклада в уставный (складочный) капитал юридического лица будет являться снижение их расчетной стоимости в текущем отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом более чем на 50 процентов при условии, что на конец каждого отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, образовывать резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывать по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Кредиты и займы, затраты на их обслуживание

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной и просроченной.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную в соответствии с действующим законодательством.

Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включаются в текущие расходы в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате вексялям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам учитываются организацией-заемщиком обособленно от номинальной стоимости обязательства как кредиторская задолженность. Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа, в соответствии с п.16 ПБУ 15/2008.

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» обеспечивая аналитический учет по «Контрагентам», «Договорам», «Виды начисления резервов».

Начисление резерва по сомнительным долгам производится на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода. Результаты инвентаризации

дебиторской задолженности оформляются Актом инвентаризации по установленной форме.

Восстановление резерва по сомнительным долгам Общество производит в случае поступления оплаты от должника.

Списание дебиторской задолженности производится за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам в следующих случаях:

- истек срок исковой давности;
- обязательство должника прекращено из-за невозможности его исполнения (ст.416 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено на основании акта государственного органа (ст.417 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено в связи с ликвидацией организации (должника) ст.419 ГК РФ;
- обязательство прекращено в связи со смертью должника и оно не может быть исполнено без его личного участия либо иным образом связано с личностью должника (п.1 ст.418 ГК РФ).

Расчет резерва по сомнительным долгам производится в соответствии со следующей методикой:

Резерв по сомнительным долгам начисляется индивидуально по каждому «Контрагенту» в разрезе договоров, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода. Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок возникновения задолженности
- тип контрагента
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты (ОД) до даты формирования резерва

Для расчета резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность с учетом сумм налога на добавленную стоимость, возникшая в результате:

- реализации товаров (работ, услуг) учитываемая на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и подрядчиками»;
- выданных авансов поставщикам учитываемая на счете 60.02 «авансы выданные».
- начисленных процентов по выданным займам
- прочая дебиторская задолженность по 76 счету

В случаях, когда срок погашения обязательств не установлен договором, срок исполнения обязательства считается: семь дней (ст.314 ГК РФ).

Общество не производит начисление резерва по сомнительным долгам на суммы дебиторской задолженности:

- аффилированных лиц по отношению к Обществу;

- по государственным и муниципальным организациям;
- обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией;
- обеспеченной кредиторской задолженностью того же Контрагента;
- по выданным авансам по договорам финансовой аренды (лизинга);
- по операциям РЕПО с облигациями
- по договорам страхования

3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Компания определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Внесены изменения в раздел об учете запасов в связи с переходом на учет по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н (ФСБУ5/2019).

Переход на учет, согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н (ФСБУ5/2019), осуществляется перспективно. Стандарт применяется начиная с отчетности за 2021 год.

Исправление ошибки прошлых лет

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в форме участия в уставных капиталах сторонних обществ за период 2020-2019 гг. на конец отчетного периода отражены в таблице (стр. 1170 Бухгалтерского баланса), в том числе:

тыс. рублей

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
ООО «РВК-Архангельск»	757 000	757 000
ОАО «Омск Водоканал»	2 159 000	2 159 000
Итого	2 916 000	2 916 000

В 2020 году произошло выбытие финансового вложения в виде вклада в уставный капитал ООО «РВК-Инвест» в сумме 735 000 тыс. руб. и поступление финансовых вложений в виде вклада в уставный капитал ООО «РВК-Архангельск» в сумме 757 000 тыс. руб.

ООО «РВК-Капитал» вышел из состава участников ООО «РВК-Инвест». В оплату действительной стоимости доли вышедшему участнику ООО «РВК-Инвест» отдает свою долю участия в уставном капитале ООО «РВК-Архангельск» - доля участия 99,9%, номинальная стоимость доли 6 693 300 руб. При этом проведена оценка рыночной стоимости доли участия ООО РВК-Инвест в уставном капитале ООО РВК "Архангельск", ее рыночная стоимость составила (99,9%) 757 000 000,00 руб.

В долгосрочных финансовых вложениях Обществом отражена переуступка права требования по связанным сторонам, в общей сумме 25 818 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021).

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	25 818
Итого:	25 818

На конец предыдущего отчетного периода -31.12.2020 задолженность по переуступке права требования составляла:

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
МУП ВОДОКАНАЛ (договор переуступки права требования)	22 500
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	30 716
Итого:	53 216

Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

На конец 2020 года задолженность по долгосрочным займам выданным составляла:

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО УК «Росводоканал»	95 400

В краткосрочных финансовых вложениях Обществом отражены займы, предоставленные связанным сторонам, в общей сумме 82 875 тыс. руб. (стр.1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021):

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК- Сибирь» (ООО «РВК-Томск до переименования)	8 480
ООО «РВК-Центр»	625
ООО «УК РОСВОДОКАНАЛ»	73 850

Помимо этого в краткосрочных финансовых вложениях Обществом отражена переуступка права требования по связанным сторонам, в общей сумме 4899 тыс. руб. с погашением в 2022 году (стр.1240 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021)

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Центр» (с 2020 года ООО «РВК-Архангельск») (договор переуступки права требования)	4 899

На конец 2020 года сумма краткосрочных финансовых вложений составила по займам, предоставленным связанным сторонам 9 025 тыс. руб.

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК- Томск»	8 400
ООО «РВК-Центр»	625

Переуступка права требования по связанным сторонам составила 4899 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 с погашением в 2021 году:

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Центр» (договор переуступки права требования)	4 899

5. Основные средства

На баланс Общества в 2021 году поступили основные средства, их наличие и движение представлено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	488	-	-	(12)	-	-	488	(12)	
	5210	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	-	-	488	-	-	(12)	-	-	488	(12)	
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

В 2020 году у Общества не было на балансе основных средств.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 76 299 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021).

Общество имеет переплату по налогам и взносам в сумме 145 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 33 547 тыс. руб., которая состоит из:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ООО "Управляющая компания "ДонГИС"	1 816
ИК НИИ КВОВ ООО	742
ИП Фрадкин Андрей Вячеславович	20 000

РВК-Воронеж ООО	8 907
Забродин и партнеры АБ СПб	900
Прочие	1182
Итого:	33 547

Задолженность указана за минусом резерва по авансам выданным, который составил по состоянию на 31.12.2021 – 1 523 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г Общество имеет дебиторскую задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, в размере 7 390 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет дебиторскую задолженность по договору возмездного оказания услуг ООО «РВК-Центр» в размере 3 886 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет прочую дебиторскую задолженность по переуступке прав требования по связанным сторонам (перевод долга) с ООО «РВК-Архангельск» (до 2020 год – ООО «РВК-Центр»), в размере 23 604 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная – 3 372,00 тыс. руб., долгосрочная – 20 232,00 тыс. руб.; по договору о предоставлении поручительства с ООО «РВК-Архангельск» в размере 7 730 тыс. руб.

Имеется просроченная дебиторская задолженность по контрагенту – связанной стороне, резерв на задолженность не начисляется согласно учетной политике Общества. По состоянию на 31.12.2021 она составила – 11 616 тыс. руб. (по договорам с ООО РВК-Архангельск).

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 49 495 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020).

Общество имеет переплату по налогам и взносам в сумме 54 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 1926 тыс. руб., которая состоит из:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ООО "Управляющая компания "ДонГИС"	1 057
ИК НИИ КВОВ ООО	572
ИП Пузырев Ярослав Дмитриевич	116
Прочие	181
Итого:	1926

Задолженность указана за минусом резерва по авансам выданным, который составил по состоянию на 31.12.2020 – 234 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г Общество имеет дебиторскую задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, в размере 7 602 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет дебиторскую задолженность по договору возмездного оказания услуг ООО «РВК-Центр» в размере 5 186 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет прочую дебиторскую задолженность по переуступке прав требования по связанным сторонам (перевод долга) с ООО «РВК-Архангельск» (до 2020 год – ООО «РВК-Центр»), в размере 26 977 тыс. руб., в т.ч. краткосрочная – 3 372,00 тыс. руб., долгосрочная – 23 605,00 тыс. руб.; по договору о предоставлении поручительства с ООО «РВК-Архангельск» в размере 7 730 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имело.

7. Денежные средства

На начало 2021 года денежные средства Общества составляли 634 тыс. рублей, на конец года 23 344 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

У Общества открыты рублевые расчетные счета в банках: АО «АЛЬФА-БАНК», АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»

На начало 2020 года денежные средства Общества составляли 29 014 тыс. рублей, на конец года 634 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

У Общества открыты рублевые расчетные счета в банках: АО «АЛЬФА-БАНК», АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»

8. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2021г. по стр. 1410, Бухгалтерского баланса отчетного периода Общество имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам, которая состоит из:

тыс. руб.

	Кредитовое сальдо входящее	Погашено	Получено (начислено)	Кредитовое сальдо исходящее
Займы	61 100			61 100
ООО УК «Росводоканал»	61 100			61 100

По процентам от полученных займов, которая состоит из:

тыс. руб.

	Кредитовое сальдо входящее	Погашено	Получено (начислено)	Кредитовое сальдо исходящее
% по займам	0	0	7338	7338
ООО УК «Росводоканал»	0	0	7338	7338

В соответствии с Договором займа №Д.ДВК.УК.ФЭД-19082019-0001 от 19.08.2019 г., заем предоставляется на срок до 19 августа 2026 года.

По состоянию на 31.12.2020г. по стр. 1410, Бухгалтерского баланса отчетного периода Общество имеет долгосрочную задолженность по кредитам и займам, которая состоит из:

тыс. руб.

	Кредитовое сальдо входящее	Погашено	Получено (начислено)	Кредитовое сальдо исходящее
Займы	69 100	8 000		61 100
ООО УК «Росводоканал»	69 100	8 000		61 100

По состоянию на 31.12.2020г. по стр. 1510 Бухгалтерского баланса отчетного периода Общество имеет краткосрочную задолженность по процентам от полученных займов, которая состоит из:

тыс. руб.

	Кредитовое сальдо входящее	Погашено	Получено (начислено)	Кредитовое сальдо исходящее
% по займам	0	7547	8158	611
ООО УК «Росводоканал»	0	7547	8158	611

В соответствии с Договором займа №Д.ДВК.УК.ФЭД-19082019-0001 от 19.08.2019 г., заем предоставляется на срок до 19 августа 2026 года.

9. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2021г. по стр. 1450 Бухгалтерского баланса отчетного периода Общество имеет прочие долгосрочные обязательства, данная информация раскрыта в таблице:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ПАО МОСОБЛБАНК	10 107
Итого:	10 107

По состоянию на 31.12.2020г. по стр. 1450 Бухгалтерского баланса отчетного периода Общество имеет прочие долгосрочные обязательства, данная информация раскрыта в таблице:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
ПАО МОСОБЛБАНК	11 798
Итого:	11 798

10. Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 года Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 40 408 тыс. рублей (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):

- задолженность перед бюджетом по взносам в сумме 1390 тыс. рублей;
- задолженность по договорам с контрагентами в сумме 36 941 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 2 077 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

На 31.12.2020 года Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 16 988 тыс. рублей (стр. 1520 Бухгалтерского баланса):

- задолженность перед бюджетом по взносам в сумме 279 тыс. рублей;
- задолженность по договорам с контрагентами в сумме 13 325 тыс. рублей;
- прочая задолженность – 3 384 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности общество не имело.

11. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой, Общество формировало и использовало в текущем периоде резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, с учетом остатка на начало года

В данной таблице отражены движения по резерву отпусков с учетом страховых взносов за 2021 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1 514	3 489	(1 644)		3 358
в том числе:					
Резервы по отпускам	1 164	2 802	(1 385)		2 579
Резервы по страховым взносам на отпуска	351	687	(259)		779

За прошлый период – 2020 год - данные отражены в таблице движения по резерву отпусков с учетом страховых взносов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 930	2 412	(3 828)		1 514
в том числе:					
Резервы по отпускам	2 534	1853	(3 223)		1 164
Резервы по страховым взносам на отпуска	397	559	(605)		351

12. Забалансовые активы и обязательства

На 31.12.2021 г. на забалансовом счете 009 отражены следующие выданные гарантии и поручительства:

Компания	№ документа и дата	Дата возникновения обязательства	Сумма обязательства на отчетную дату (номинальная стоимость предмета залога)	Сумма обязательства по договору	Сумма обязательства, отраженная на забалансовом счете 009	Срок действия обязательства	За кого	Перед кем	Предмет обязательства
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/016/20/П03/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0006 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	275 841 587,87	312 300 000	275 841 587,87	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.

РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/017/20/П03/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0003 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	550 655 48 5,38	553 758 595	550 655 48 5,38	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/1/1/018/20/П01/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0005 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	360 746 57 8,07	400 000 000	360 746 57 8,07	04.06.2026 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/1/1/018/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/016/20/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0001 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/017/20/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0002 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/1/1/018/20/ЦБ03/Д.ФД.КАП.ДЭЭиПБ-04062020-0004 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	04.06.2026 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/1/1/018/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/016/20/ЗД01/Д.ФД.РВК И.ФЭД-04062020-0001 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	СБЕРБАН К	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.

РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/017/20/ЗД01/Д.ФД.РВК И.ФЭД-04062020-0002 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	СБЕРБАНК	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/063/20/01/ЗД01/Д.ФД.КА П.ФЭД-231220-0001 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/063/20/02/ЗД01/Д.ФД.КА П.ФЭД-231220-0002 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/063/20/01/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0003 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога ценных бумаг (эмитент АО "ОмскВодоканал") обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/063/20/02/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0004 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога ценных бумаг (эмитент АО "ОмскВодоканал") обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.

									23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/063/20/01/П03/ Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0005 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	46 888 021	47 169 971,23	46 888 021	20.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г., действующему с учетом ДС №1 от 23.03.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/063/20/02/П03/ Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0006 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	424 285 845,94	575 948 900,88	424 285 845,94	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/063/20/03/П03 от 14.09.2021 г.	14.09.2021	21 345 030	554 053 821,15	21 345 030	20.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/03 от 11.08.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/2/1/035/21/П03 от 01.10.2021 г.	01.10.2021	50 828 444	50 760 000,00	50 828 444	20.12.2027 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/035/21 от 01.10.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/2/1/024/21/П03 от 30.06.2021 г.	30.06.2021	136 540 049	186 000 000	136 540 049	20.12.2028 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/024/21 от 29.06.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/2/1/025/21/П03 от 30.06.2021 г.	30.06.2021	0	0	0	20.12.2028 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/025/21 от 29.06.2021г.

РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг №55/8637/0003/2/1/024/21/ЦБ02 от 30.06.2021 г.	30.06.2021	149 600 000	0	149 600 000	20.12.2028 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/024/21 от 29.06.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг №55/8637/0003/2/1/025/21/ЦБ05 от 30.06.2021 г..	30.06.2021	149 600 000	0	149 600 000	20.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/025/21 от 29.06.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/2/1/025/21/ЗД01 от 30.06.2021 г.	30.06.2021	6 693 300	0	6 693 300	20.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/2/1/025/21 от 29.06.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/063/20/03/ЗД01 от 14.09.2021 г.	14.09.2021	6 693 300	0	6 693 300	20.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/063/20/03 от 11.08.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/003/3/1/063/20/03/ЦБ05 от 14.09.2021 г.	14.09.2021	149 600 000		149 600 000	20.12.2034 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/03 от 11.08.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/2/1/035/21/ЗД01 от 01.10.2021 г.	01.10.2021	6 693 300		6 693 300	20.12.2027 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/2/1/035/21 от 01.10.2021г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/003/2/1/035/21/ЦБ05 от	01.10.2021	149 600 000		149 600 000	20.12.2027 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/2/1/035/21 от 01.10.2021г.

	01.10.2021 г.								
Итого:					3 260 384 140				

Между ООО «РВК-Архангельск» и ПАО «Сбербанк России» заключены соглашения об открытии невозобновляемой кредитной линии № 55/8637/003/3/1/016/20 от 04.06.2020, №55/8637/003/3/1/017/20 от 04.06.2020, №55/8637/003/1/1/018/20 от 04.06.2020, договор № 55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020, договор № 55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020, договор № 55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020, договор № 55/8637/0003/2/1/024/21 от 29.06.2021, договор № 55/8637/0003/2/1/035/21 от 01.10.2021, договор № 55/8637/0003/3/1/063/20/03 от 11.08.2021. Общая сумма задолженности по кредитам и процентам составила по состоянию на 31.12.2021 – 1 867 131 тыс. руб. ООО «РВК-Архангельск» выполняет обязательства по соблюдению ковенант, прописанных в Соглашениях.

Общество оценивает риски, связанные с возможным исполнением обязательств по договорам поручения перед кредиторами на всю сумму задолженности, как минимальные.

Общество не предполагает возникновения ситуации, в которой возможно прекращение деятельности в течение 12 мес. после отчетной даты в связи с возможным выполнением обязательств по выданным обеспечениям, в том числе по соглашению о предоставлении синдицированного кредита.

На забалансовом счете отражена остаточная стоимость арендованного офиса в размере 1 596,7 тыс. руб.

На 31.12.2020 г. на забалансовом счете 009 отражены следующие выданные гарантии и поручительства:

Компания	№ документа и дата	Дата возникновения обязательства	Сумма обязательства на отчетную дату (номинальная стоимость предмета залога)	Сумма обязательства по договору	Сумма обязательства, отраженная на забалансовом счете 009	Срок действия обязательства	За кого	Перед кем	Предмет обязательства
РВК-КАПИТАЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/016/20/П03/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0006 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	275 940 368	312 300 000	275 940 368	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.

РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/017/20/П03/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0003 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	554 502 718	553 758 595	554 502 718	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/1/1/018/20/П01/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0005 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	372 474 417	400 000 000	372 474 417	04.06.2026 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/1/1/018/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор поручительства №ДП/01-КЛ-2256-КС/00-2139-19 от 20.12.2019	23.12.2019	0	1 050 000 000		20.06.2021	ООО «РВК-Архангельск»	Совкомбанк	Договор о предоставлении кредита №КЛ-2256-КС/00-2256-19 от 20.12.2019
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/016/20/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0001 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/017/20/ЦБ05/Д.ФД.КАП.ФЭД-04062020-0002 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/1/1/018/20/ЦБ03/Д.ФД.КАП.ДЭЭиПБ-04062020-0004 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	149 600 000	-	149 600 000	04.06.2026 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/1/1/018/20 от 04.06.2020г.

РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/01/6/20/ЗД01/Д.ФД.РВК И.ФЭД-04062020-0001 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2031 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	СБЕРБАН К	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/016/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/01/7/20/ЗД01/Д.ФД.РВК И.ФЭД-04062020-0002 от 04.06.2020 г.	04.06.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	СБЕРБАН К	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/017/20 от 04.06.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/063/20/01/ЗД01/Д.ФД.КА П.ФЭД-231220-0001 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	№55/8637/0003/3/1/063/20/02/ЗД01/Д.ФД.КА П.ФЭД-231220-0002 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	6 693 300	-	6 693 300	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск" обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии НКЛ №55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/063/20/01/ЦБ05/Д.ФД.КАП .ФЭД-231220-0003 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога ценных бумаг (эмитент АО "ОмскВодоканал") обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТ АЛ	Договор залога ценных бумаг № 55/8637/0003/3/1/063/20/02/ЦБ05/Д.ФД.КАП .ФЭД-231220-0004 от	23.12.2020	149 600 000	-	149 600 000	31.12.2035 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Договор залога ценных бумаг (эмитент АО "ОмскВодоканал") обеспечивается исполнение всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1

	23.12.2020 г.								/063/20/02 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТАЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/063/20/01/П03/ Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0005 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	0	47 169 971,23		31.12.2020 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/01 от 18.12.2020г.
РВК-КАПИТАЛ	Договор поручительства №55/8637/0003/3/1/063/20/02/П03/ Д.ФД.КАП.ФЭД-231220-0006 от 23.12.2020 г.	23.12.2020	0	300 000 000		31.12.2020 (включительно)	ООО «РВК-Архангельск»	Сбербанк	Обеспечение исполнения всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №55/8637/0003/3/1/063/20/02 от 18.12.2020г.
Итого:					1 977 690 703				

Между ООО «РВК-Архангельск» и ПАО «Сбербанк России» заключены соглашения об открытии невозобновляемой кредитной линии № 55/8637/003/3/1/016/20 от 04.06.2020, №55/8637/003/3/1/017/20 от 04.06.2020, №55/8637/003/1/1/018/20 от 04.06.2020. Общая сумма задолженности по кредитам и процентам составила по состоянию на 31.12.2020 – 1 202 917,5 тыс. руб. ООО «РВК-Архангельск» выполняет обязательства по соблюдению ковенант, прописанных в Соглашениях.

Общество оценивает риски, связанные с возможным исполнением обязательств по договорам поручения перед кредиторами на всю сумму задолженности, как минимальные.

Общество не предполагает возникновения ситуации, в которой возможно прекращение деятельности в течение 12 мес. после отчетной даты в связи с возможным выполнением обязательств по выданным обеспечениям, в том числе по соглашению о предоставлении синдицированного кредита.

На забалансовом счете отражена остаточная стоимость арендованного офиса в размере 1 596,7 тыс. руб.

13. Доходы по обычным видам деятельности:

Выручки за 2021 год Общество не имеет
 Выручки за 2020 год Общество не имеет

14. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2021 год (стр. 2220 Отчета о прибылях и убытках) составили расходы в сумме 110 525 тыс. рублей, за 2020 год – 54 857 тыс. руб.

Расходы	2021	2020
Амортизационные отчисления по ОС	12	0
Аудит РСБУ (сч.26)	81	110
Добровольно-медицинское страхование (сч.26)	380	186
Информационно-консультационные услуги (сч.26)	48 474	1076
Командировочные расходы (сч.26)	3	71
Командировочные расходы (проезд автотранспортом) (сч.26)	1	1
Командировочные расходы (проезд воздушным транспортом) (сч.26)	2214	7
Командировочные расходы (проезд ж.д. транспортом) (сч.26)	19	64
Командировочные расходы (проживание) (сч.26)	631	45
Командировочные расходы (сверх норм) (сч.26)	107	6
Командировочные расходы (суточные) (сч.26)	110	3
Консультационно-информационные услуги (сч.26)	5909	20750
Канцтовары		0
Полиграфия		0
Представительские расходы		0
Медосмотр обязательный периодический, при приеме на работу (сч. 26)	10	2
Нотариальные (сч.26)	13	13
ОС менее 40 тыс.руб.	95	
Программное обеспечение (до 1 года) (сч.26)	2	14
Прочие расходы ИТ (сч.26)		3
Расходы на содержание помещений (обс вентиляции и пр.) (сч.26)	55	215
Расходы по прочей операционной аренде (нелизинг) (сч.26)	158	
Резерв по отпускам - АУП страховые взносы (сч.26)	686	559
Резерв по отпускам - АУП ФОТ (сч.26)	2802	1853
Сотовая связь (сч.26)	14	12
Страховые взносы - ФЗП - АУП (сч.26)	8393	4798
Транспортные расходы/услуги автотранспорта (сч.26)	270	34
Услуги ИТ – сервисная поддержка (сч.26)	1	8
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч.26)	1062	150
Участие в PR мероприятиях, проводимых на территории РФ, посвященных ЖКХ,ВКХ (Выст-ки,конф-ции,форум)		18
ФОТ - АУП (сч.26)	36554	24856
Юридические услуги (сч.26)	224	3

Итого	110 525	54 857
-------	---------	--------

15. Прочие доходы и расходы

Информация о составе и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка прочих внереализационных доходов и расходов, раскрытых по строкам Отчета о финансовых результатах за 2020- 2019 гг.:

тыс. рублей

Доходы	2021г.	2020г.
Проценты полученные	7 593	9 141
Дивиденды полученные	182 931	65 450
Прочие доходы	2 176	8 835
Реализация имущественных прав	0	757 000
Доход от приобретения имущественных прав	53727	12 375
ИТОГО	246 427	852 801
Расходы	2021 г.	2020 г.
НДС (сч.91) (не учитыв. в НУ)	3 856	1060,41
Проценты по займам внутри группы	6 727	7 574,2
Резерв по авансам выданным	3 465	234,12
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	317	238,54
Штрафы, пени, неустойки (сч. 91)	17	16,42
Госпошлина (91)	0	9
Командировочные расходы (проживание) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	0	
Командировочные расходы (проезд воздушным транспортом) (сч.91) (не учитываемые в НУ)	0	8,6
Прочие расходы (не принимаемые в НУ) (сч. 91)	0	9,95
Расходы от выбытия имущественного права	30 771	743 270,69
Спортивные и оздоровительные мероприятия		
Иные налоги		
Прочие расходы (сч.91)	31	
ИТОГО	45 184	752 422

16. Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году у Общества текущий налог на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом на 31.12.2021г. составили в тыс. рублей:

Отложенный налоговый актив	Налоговые убытки прошлых лет	7817
Отложенный налоговый актив	Резервы по отпускам и страховым взносам на отпуска	369
Отложенный налоговый актив	Убыток текущего периода	9313
Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	258
Отложенное налоговое обязательство	Основные средства	-95

Постоянные разницы состоят из:

Постоянный налоговый актив	Дивиденды полученные	-36 586
Постоянные налоговые обязательства	Прочие активы и обязательства не учитываемые в НУ	9
Постоянные налоговые обязательства	Выбытие имущественного права	771

В 2020 году у Общества текущий налог на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом на 31.12.2020г. составили в тыс. рублей:

Отложенный налоговый актив	Налоговые убытки прошлых лет	3049
Отложенный налоговый актив	Резервы по отпускам и страховым взносам на отпуска	303
Отложенный налоговый актив	Убыток текущего периода	4768
Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	47

Постоянные разницы состоят из:

Постоянный налоговый актив	Дивиденды полученные	13 090
Постоянный налоговый актив	Переуступка имущественных прав	151 400
Постоянный налоговый актив	Прочие активы и обязательства не учитываемые в НУ	49

Постоянные налоговые обязательства	Прочие активы и обязательства не учитываемые в НУ	267
Постоянные налоговые обязательства	Выбытие имущественного права	147 000

17. Связанные стороны

Раскрытие информации о дочерних организациях.

Информация о связанных сторонах полностью раскрыта в Приложении 1 к пояснительной записке.

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 раскрываем существенные денежные потоки и сальдо оборотов между Обществом и организациями, являющиеся по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными в следующей таблице (руб.).

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 год представлена в таблице:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Поступление от погашения выданных займов	21 550 000	73 850 000	Возврат выданного займа до 31.12.2022 г.
ООО «РВК-ЦЕНТР «	Группа компаний	Выдача займов	0	625 000	Возврат выданного займа до 30.06.2022 г.
ООО «РВК-Сибирь»	Группа компаний	Выдача займов	80 000	8 480 000	Возврат выданного займа до 31.12.2022 г.
ООО «РВК-Сибирь»	Группа компаний	Начислены проценты к получению	571 396,11	2 262 816,7	Возврат начисленных процентов по займу до 31.12.2022 г.
ООО «РВК-ЦЕНТР «	Группа компаний	Начислены проценты к получению	32 437,55	46 217,30	Возврат начисленных процентов по займу до 30.06.2022 г.
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Начисление/погашение процентов к получению	6 266 623,16/7 082 270,73	5 080 761,95	Возврат начисленных процентов по займу до 31.12.2022 г.
ООО УК		Погашены	0	61 100 000,00	Возврат выданного

«Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	полученные займы			займа до 31.12.2026
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Отражение/Воз врат начисленных процентов по займам	6 727 110,00/0	7 337 804,02	Возврат выданного займа до 31.12.2026 г.
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Договор оказания услуг (покупатель 0 ООО «РВК- Капитал»)	22 645 656,00	35 824 971,6	Кредиторская задолженность
ООО «РВК- Архангельск»	Группа компаний	Договор уступки прав требования	4 898 628,06	30 716 437,56	Возврат долга до 20.12.2028 г.
ООО «РВК- Архангельск»	Группа компаний	Договор уступки прав требования	3 372 060,42	23 604 422,99	Возврат долга до 20.12.2028 г.
ООО «РВК- Архангельск»	Группа компаний	Начислены / погашены проценты за поручительств о	0	7 730 189,62	Ежемесячное погашение процентов действует до июня 2021 г.
ООО «РВК- Архангельск»	Группа компаний	Договор возмездного оказания услуг (Исполнитель – ООО РВК «Капитал»)	1 300 000,00	3 885 914,39	Дебиторская задолженность
АО «ОмскВодоканал»	Группа компаний	Протокол ВОСА АО «ОмскВодокан ал»	182 930 880,00	0	Дивиденды перечислены 3 квартале 2021 г.

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год составила 11 631 тыс. рублей.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2020 год представлена в таблице:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основани е признания контраген та связанной стороной	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Поступление от погашения выданных займов	14 600 000	95 400 000	Возврат выданного займа до 31.12.2022 г.
ООО «РВК-ЦЕНТР «	Группа компаний	Выдача займов	625 000	625 000	Возврат выданного займа до 30.06.2021 г.

ООО «РВК-Томск»	Группа компаний	Начислены проценты к получению	567 000,01	1 691 420, 59	Возврат начисленных процентов по займу до 31.12.2021 г.
ООО «РВК-ЦЕНТР»	Группа компаний	Начислены проценты к получению	13 779,75	13 779, 75	Возврат начисленных процентов по займу до 30.06.2021 г.
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Начисление/погашение процентов к получению	8 173 713,62/10 750 000,00	5 896 409,52	Возврат начисленных процентов по займу до 31.12.2022 г.
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Погашены полученные займы	8 000 000,00	61 100 000,00	Возврат выданного займа до 31.12.2026
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Отражение/Возврат начисленных процентов по займам	7 574 218,20/7 547 144,67	610 694,02	Возврат выданного займа до 31.12.2026 г.
ООО «РВК-Архангельск»	Группа компаний	Договор уступки прав требования	4 898 628,06	35 615 065,62	Возврат долга до 20.12.2028 г.
ООО «РВК-Архангельск»	Группа компаний	Договор уступки прав требования	3 372 060,42	26 976 483,41	Возврат долга до 20.12.2028 г.
ООО «РВК-Архангельск»	Группа компаний	Начислены / погашены проценты за поручительство	8 834 828,72/1 046 451,10	7 730 189,62	Ежемесячное погашение процентов действует до июня 2021 г.
ООО «РВК-Инвест»	Группа компаний	Договор о передаче доли в ООО «РВК-Архангельск»	757 000 000	0	До 07.08.2020 признание финансовых вложений в виде доли в уставном капитале ООО «РВК-Архангельск» в замен выхода из состава участников ООО «РВК-Инвест»
АО «ОмскВодоканал»	Группа компаний	Протокол ВОСА АО «ОмскВодоканал»	65 450 000	0	Дивиденды перечислены во 2 и 3 квартале 2020 г.

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составила 13 766 тыс. рублей.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты способные оказать существенное влияние на оценку финансового состояния или результатов деятельности организации на момент составления годовой отчетности отсутствуют.

19. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2020 отсутствовали.

20. Заключение.

Финансовым результатом Общества по итогам 2021 года является полученная прибыль в размере 108 380 тыс. рублей.

Финансовым результатом Общества по итогам 2020 года является полученная прибыль в размере 50 829 тыс. рублей.

В дальнейшем планируется развитие хозяйственной деятельности Общества и увеличение показателей финансовых результатов.

Генеральный директор
ООО «РВК-Капитал» _____

Чикишев Д.А.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общества с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ»

(полное фирменное наименование общества)

На 2 1 0 2 2 0 2 2

Адрес Общества: 121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12

(адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,
по которому находится орган или представитель Общества)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал»	1035605520334	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	21,3
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал»	1052303701922	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	24
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж»	1117746139499	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	23,8
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»	1057200947253	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17,5
5.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»	1042201872800	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	13,4
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест»	1057749239580	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
7.	Лихолет Денис Евгеньевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные	1065027020420	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
	Объединенные Системы Водоканал»			
9.	Михальков Антон Юрьевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
10.	Коваленко Андрей Викторович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
11.	Акционерное общество «ОмскВодоканал»	1045507037344	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного юридического лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
12.	Хохлов Денис Александрович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
13.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис»	1052201958973	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
14.	Усанов Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
15.	Маркелов Олег Николаевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
16.	Чикишев Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
17.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь»	1107746804010	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
18.	Рогозин Марк Валентинович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
19.	Николаенко Олег Николаевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
20.	Масловский Дмитрий Владимирович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
21.	Сарбаева Ольга Александровна	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
22.	Павлюченко Дмитрий Иванович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
23.	Полюго Андрей Сергеевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск»	1147746544890	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции данного юридического лица 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
25.	Поташев Андрей Петрович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
26.	Иванов Александр Викторович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис»	1193668032128	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск»	1195658014485	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бузулук»	1195658014540	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
30.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
31.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ»	1195543025567	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
32.	Решетников Евгений Гарьевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр»	1205500010650	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр»	-
34.	Рычков Андрей Владимирович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги»	1207700098891	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
36.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА»	1197746754061	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ»	1197746754072	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	1207700023684	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ»	1207700200806	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС»	1207700273406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов»	1217700160600	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Юг»	1217700160457	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
43.	Общество с ограниченной ответственностью «ДомоПульт»	1167746794490	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
44.	Толстов Марк Олегович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания»	1217700458579	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин»	1217700180235	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
47.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк»	1217700177353	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «3я ВКК»	1217700209506	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «4я ВКК»	1217700212619	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
50.	Зубарев Роман Вячеславович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
51.	Общество с ограниченной ответственностью «5я ВКК»	1217700214005	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
52.	Общество с ограниченной ответственностью «6я ВКК»	1217700236478	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
53.	Общество с ограниченной ответственностью «7я ВКК»	1217700236456	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «8я ВКК»	1217700237721	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
55.	Леонов Вадим Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «9я ВКК»	1217700237875	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
57.	Общество с ограниченной ответственностью «10я ВКК»	1217700240317	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
58.	Общество с ограниченной ответственностью «11я ВКК»	1217700265903	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
59.	Общество с ограниченной ответственностью «12я ВКК»	1217700266013	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
60.	Крючкова Наталия Александровна	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
61.	Общество с ограниченной ответственностью «13я ВКК»	1217700268521	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
62.	Общество с ограниченной ответственностью «14я ВКК»	1217700268510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
63.	Общество с ограниченной ответственностью «15я ВКК»	1217700270700	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Новые бизнес-решения»	1086952003093	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
65.	Поляков Андрей Эдуардович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
66.	Токарев Евгений Геннадьевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	
67.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан»	1215600010658	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	

**Генеральный директор
ООО «РВК-КАПИТАЛ»**

_____ (подпись)

Д.А. Чикишев

(И.О. Фамилия)

М.П.

Дата “ ____ ” _____ 20 22 г.