

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

27.02.24 г

1.1 Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк»\ ООО «РВК-Липецк».

1.2 Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:

398059, Липецкая обл, г.о. город Липецк, Петра Великого пл, дом 4А, помещение 16

1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: Общество зарегистрировано 13.04.2021 года, присвоен основной государственный номер 1217700177353

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 7730263904, КПП 482601001

1.5 Уставный капитал:

10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и состоит из одной доли. Единственным участником ООО «РВК-Липецк», владеющим долей в размере 100 (сто) процентов уставного капитала является - Общество с ограниченной ответственностью ХК «РВК». Местонахождение: РФ, 115191, г.Москва, Бережковская наб., д.38, стр.1, пом 7, ОГРН: 1207700023684.

Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников Общества.

1.6 Информация об аудиторе Общества:

ООО «Аудиторская группа «2К»

ОГРН 1027700322022

117246, г. Москва, ул. Научный проезд, д. 17, стр. 2, этаж 9, помещение 9-30

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 11606074413.

1.7 Основной целью Общества является получение прибыли.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- Водоснабжение, сбор, очистка и распределение воды;
- Оказание услуг по канализации стоков, удалению отходов и санитарной обработке;
- Оказание коммунальных услуг юридическим и физическим лицам;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.8 Среднесписочная численность ООО «РВК-Липецк» за 2023 года составляет – 1035,51 человек, за 2022 год составляет 974,4 человека.

1.9 Решением единственного участника ООО «РВК-Липецк» от 03.12.2021 г №2/ВКК-04 утвержден Устав Общества в новой редакции. Изменения в Устав в 2023 году не вносились.

1.10 Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля в течение отчетного периода, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества – в лице генерального директора.

Данные о единоличном исполнительном органе за 2023 год.

(Генеральный директор Общества)

Период	ФИО Генерального директора/лица, его замещающего	Основание
01.02.2022 –	Генеральный директор – Шацкий Александр	Решение ЕУД №2/ВКК от 02.12.2021

31.03.2023	Ярославович	от 01.02.2022
С 01.04.2023 – по настоящее время	Генеральный директор – Негробов Вадим Николаевич	Решение ЕУО №11/2023 от 23.03.2023 г.

1.11. Общество не имеет филиалов и представительств.



2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующие виды лицензий:

№ п/п	Название документа/Вид деятельности	Уполномоченный орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1.	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности России по Липецкой области	ГГ № 0101869	13.05.2022	13.05.2027
2.	Лицензии на пользование недрами	Департамент по недропользованию по ЦФО	ЛПЦ 005708 ВЭ	26.07.2022	28.03.2031
			ЛПЦ 005709 ВЭ	26.07.2022	01.01.2046
			ЛПЦ 005710 ВЭ	26.07.2022	16.02.2035
			ЛПЦ 005711 ВЭ	26.07.2022	01.10.2025
			ЛПЦ 005712 ВЭ	26.07.2022	23.09.2033
			ЛПЦ 005713 ВЭ	26.07.2022	01.01.2046
			ЛПЦ 005704 ВР	26.07.2022	01.03.2025
			ЛПЦ 005705 ВР	26.07.2022	01.03.2025
			ЛПЦ 005706 ВЭ	26.07.2022	01.10.2026
			ЛПЦ 005707 ВЭ	26.07.2022	01.04.2035
4.	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений	ГУ МЧС России по Липецкой области Приказ № 243 от 02.05.2023	48-06-2023-001613 (Л014-00101-48/00649319)	02.05.2023	

По состоянию на 31.12.2023 года Общество имеет следующие виды разрешений:

№ п/п	Вид деятельности	Выдавший орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1	Решение о предоставлении реки без названия у с. Желтые пески в пользование для сброса сточных вод	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области	№ 48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2022-09442/00	29.06.2022	31.05.2027
2	Инженерные изыскания, осуществление подготовки проектной документации, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства	Ассоциация саморегулируемая организация в строительстве «Строители Липецкой области»	СРО-С-066-11112009	21.07.2022	—
3	Инженерные изыскания, осуществление подготовки проектной документации, строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства	Ассоциация Саморегулируемая организация «Проектные организации Липецкой области»	СРО-П-061-20112009	16.08.2022	
4	Лабораторные испытания в утвержденной области аккредитации	Федеральная служба по аккредитации	RA.RU.21PB61	12.09.2023	-
5	Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области	48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2023-34678/00	20.11.2023	31.12.2028

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе 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 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №Пр.РВКЛ-30122022-12 от 30.12.2022 года.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В Учетной политике предприятия приняты следующие способы бухгалтерского учета объектов, существенно влияющие на оценку сторон работы Общества и определяющие экономические решения пользователей:

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям признания основного средства, со сроком службы более 12 месяцев стоимостью более 100 тыс. руб. Основные средства, полученные Обществом от собственника имущества или созданные (приобретенные) в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, учитываются на балансе Общества в качестве основных средств, обособляются от основных средств Общества путем организации соответствующего аналитического учета. Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Не включается в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Исключение составляет порядок формирования первоначальной стоимости объектов инвестиционной программы, в стоимость включаются общехозяйственные расходы, нормы капитализации данных расходов утверждаются отдельным приказом по предприятию. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных от собственника имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, признается остаточная стоимость основного средства, сложившаяся у собственника имущества на дату передачи основных средств.

В случае достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученного от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, результат (результаты) достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации учитывать в качестве самостоятельного объекта основных средств, при этом производить отметку о произведенных изменениях в инвентарной карточке объекта основных средств.

Бесхозное муниципальное имущество, принимаемое в эксплуатацию, учитывается в бухгалтерском учете забалансом, по стоимости, указанной в актах приема-передачи, в случаях отсутствия стоимости передаваемого имущества в акте, указанное имущество принимается к учету в условной оценке «один рубль» за единицу.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств непроизводственного назначения по дебету счета «Прочие расходы») и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Начисление амортизации по объектам основных средств, приобретенным (созданным) при исполнении концессионного соглашения, а также по учитываемым в качестве самостоятельных объектов результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученных от собственника имущества, отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Учет производится с ежемесячной корректировкой денежного обязательства перед концедентом по возврату полученного по концессионному соглашению имущества на сумму начисленной концессионером амортизации по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 91.01 «Прочие доходы» в разрезе тех же видов деятельности, по которым отражались расходы по начислению амортизации. Общество ведет раздельный учет расходов по амортизации в разрезе видов деятельности и переделов, а также в разрезе видов владения основными средствами.

В случае возврата объекта концессионного соглашения в целях отражения в бухгалтерском учете концессионера размера действительной стоимости имущества, подлежащего возврату концеденту, на момент составления бухгалтерской отчетности, списание остаточной стоимости выбывающего объекта отражается по дебету счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» и по кредиту счета 01.09 «Выбытие основных средств».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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 неукomплектованные, 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.

Запорно-регулирующая арматура и фасонные части к ней относятся к запасам независимо от стоимости приобретения.

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).

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.

К затратам, непосредственно связанным с приобретением запасов, в том числе относится стоимость услуг агента по поиску (выбору) поставщика запасов. Себестоимость единицы запасов, приобретенной при участии агента по выбору (поиску) поставщика, увеличивается на величину агентского вознаграждения за исключением налога на добавленную стоимость, приходящегося на единицу запасов, в момент оприходования запасов на основании акта оказания услуг и отчета агента, а при их отсутствии на основании акта о приемке материалов, составляемого Обществом самостоятельно в момент поступления запасов. Для определения величины агентского вознаграждения, приходящейся на единицу запасов, стоимость поступившей единицы запасов согласно первичному документу на поступление от поставщика умножается на процент вознаграждения агента, рассчитанный для договора поставки указанного запаса. По итогам отчетного месяца производится сверка размера вознаграждения

агента, указанного в поступивших акте на оказание услуг, отчете агента и учтенного в стоимости запасов на основании акта о приемке материалов.

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

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения без использования счета 42 «Торговая наценка».

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.

Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить обязательную инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, библиотечных фондов – один раз в пять лет.

Годовая инвентаризация активов, обязательств, имущества Общества проводилась в порядке и сроки, установленные приказами №Пр.РВКЛ-21092023-1 от 21.09.2023г, №Пр.РВКЛ-23102023-1 от 23.10.2023г.

Незавершенное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме-передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты

К затратам на строительство и реконструкцию относится также заработная плата, отчисления в государственные внебюджетные фонды с заработной платы работников, занимающихся организацией, обслуживанием и контролем процесса строительства/реконструкции с учетом коэффициента трудового участия в инвестиционной деятельности каждого из этих работников, а также работников, занимающихся разработкой и реализацией инвестпрограммы. Порядок включения данных затрат в стоимость объектов строительства/реконструкции устанавливается приказом по Обществу.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования права пользования активом Общество исходит из принципа наиболее вероятного реального срока сохранения арендных отношений. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Порядок определения, пересмотра и закрепления сроков договоров аренды в целях применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", установлен приказом №Пр.РВКС-18022022-02 от 18.02.2022 «Об утверждении состава комиссии и определения показателей для расчета активов и обязательств по правилам учета ФСБУ 25/2018»

Расходы по амортизации ППА отражаются в учете с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой отражались бы арендные платежи по договорам аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Порядок определения такой ставки определяется приказом по Обществу.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей. Проценты рассчитываются на дату уплаты арендных платежей (в соответствии с договором аренды) и на отчетную дату (в зависимости от условий договора это может быть –год, квартал, месяц). Начисляются в учете проценты ежемесячно, на последний день отчетного месяца.

Расходы в виде процентов отражаются в составе расходов (за исключением той их части, которая включается в стоимость актива) с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой бы отражались арендные платежи по договорам аренды.

Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства:

- ✓ На оплату отпусков;
- ✓ На выплату вознаграждения по итогам работы за год;

- ✓ 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.

Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год признаются исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, определяемой в соответствии с локальными нормативными актами, предусматривающими выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом сложившейся практики выплаты вознаграждения по результатам работы за год.

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:

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;
2. Представляется вероятным, что для урегулирования данного обязательства потребуется выбытие из компании ресурсов, содержащих экономические выгоды;
3. Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

Если не выполняется хотя бы один обязательный критерий признания оценочного обязательства, то резерв не создаётся, а вместо него признается условное обязательство. Условное обязательство в бухучете не отражается, информация о нем раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчётности.

Компания определяет наличие оценочных обязательств раз в квартал, на последнее число каждого квартала.

Ожидаемое выбытие экономических выгод, связанное с потенциальными юридическими доначислениями, на конец каждого квартала оценивают специалисты Департамента по правовым вопросам.

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.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Признание доходов и расходов

В соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 г. N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении", Приказом Минстроя РФ от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности.

Ведение раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности осуществляется с применением аналитического учета в виде субконто «Номенклатурные группы», открываемых к счетам и субсчетам плана счетов бухгалтерского учета, применяемого Обществом. Номенклатурные группы для учета доходов и расходов в программе 1С 8 УПП представляют собой виды регулируемой (с учетом переделов) и прочей деятельности.

В рамках ведения раздельного учёта действует приоритет прямого отнесения (при возможности прямого отнесения) доходов и расходов на осуществляемые виды деятельности на основании данных первичных документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок учета расходов и определения себестоимости продукции (работ, услуг) зависит от конкретного вида деятельности в Обществе и связана с технологией производства, его организацией, особенностями оказания услуг, выполнения работ.

В Обществе для определения себестоимости каждого вида работ, услуг, продажи товаров применяются следующие способы учета:

Способ суммирования расходов - себестоимость продукции (работ, услуг) определяют суммированием фактических расходов в момент их возникновения по отдельным стадиям процесса производства, переделам. Применяется для тарифных, инвестиционных и целевых видов деятельности;

Способ прямого счета – себестоимость продукции (работ, услуг) определяется на основе прямого учета расходов. Применяется в тех видах деятельности, где выпускается один вид продукции (работ, услуг). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым не применяются плановые калькуляции;

Способ исключения расходов на продукцию (работы, услуги) состоит в том, что расходы по этой продукции (работам, услугам) исключаются из общих расходов по тарифным видам деятельности (водоснабжение, водоотведение) по заранее установленным ценам (плановым калькуляциям). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым применяются плановые калькуляции.

При формировании расходов по обычным видам деятельности затраты группируются по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты в разрезе подразделений и статей затрат.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным займам от Компаний Группы «РВК» производится с учётом дня поступления денежных средств на расчётный счёт. При этом день возврата займа не учитывается.

Резервы

В соответствии с ПБУ «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н) формирует резервы:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Начисление резерва по сомнительным долгам происходит в случае, когда:

- организация имеет конструктивное обязательство и существует высокая вероятность (более 50%) оттока экономических выгод, а также когда сумму возникшего обязательства можно надежно оценить;
- организация имеет юридическое обязательство, возникающее либо в результате заключенного договора, либо в силу требования действующего законодательства.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода (месяц, квартал, год). Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок погашения (срок возникновения просроченной дебиторской задолженности);
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты (ОД) до даты формирования резерва.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода, исходя из ряда критериев, установленных учетной политикой.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В целях создания резерва под снижение стоимости запасов устанавливаются следующие категории, которые подлежат обесценению:

- неликвидные запасы,
- невостребованные запасы,
- запасы, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

Неликвидными признаются запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств.

К невостребованным относятся запасы, которые не использовались и не предполагается использовать в хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производилось в течение отчетного года и не предполагается их использование на следующий год. Не считаются невостребованными аварийные запасы, предназначенные для производственных нужд, в том числе для локализации, ликвидации аварий и проведения аварийно-восстановительных работ.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Для целей учета текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчеты с покупателями и поставщиками

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками вести на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Аналитический учет по счету 60 "Расчёты с поставщиками и подрядчиками" вести в разрезе контрагентов, договоров. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров поставщиков и подрядчиков.

Учет расчетов с покупателями и заказчиками вести на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Аналитический учет по счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками " ведется по контрагентам, договорам

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров с покупателями и заказчиками

Сведения об изменениях в Учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положением по бухгалтерскому учету “Учётная политика организации” ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, документами в области регулирования бухгалтерского учета.

Положения настоящей политики вступают в силу с 01.01.2023 г. и действуют до момента утверждения актуализированной версии политики, либо отмены настоящего документа. Учётная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Учётную политику могут иметь место в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе Руководством Общества нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного (существенных) изменения условий деятельности Общества, в том числе при реорганизации (слиянии, разделении, присоединении); смене собственников; изменении видов деятельности.

В целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обуславливается причиной такого изменения. При этом вносимые изменения или дополнения к настоящей Учётной политике утверждаются путем издания соответствующих приказов.

Последствия изменения настоящей Учётной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение общества, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Последствие изменения признается существенным, если оно в отдельности или в совокупности с другими изменениями за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности и отношение этой суммы к валюте баланса на 31 декабря года, в котором требуется произвести изменения отчетности, составляет не менее 5%.

Годовая инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49. Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Доходы ООО «РВК-Липецк» без учета НДС в 2023 году составили 2376303 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1148321 тыс. руб. (48%), от реализации услуг по водоотведению - 1066491 тыс. руб. (45%).

Доходы ООО «РВК-Липецк» без учета НДС в 2022 году составили 1822211 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1021830 тыс. руб. (56%), от реализации услуг по водоотведению - 671473 тыс. руб. (37%).

Расшифровка выручки в разрезе видов деятельности (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»).

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС за 2023 год (тыс.руб)	Сумма выручки без НДС за 2022 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	1 148 321	1 021 830	126 491
РУ - Водоотведение тариф 1	1 066 491	671 473	395 018
РУ-Прочая и внереализационная деятельность	75 252	4 749	70 503
Прочие	86 239	124 160	-37 921
итого	2 376 303	1 822 212	554 091

Выручка от оказания услуг признавалась в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями, определенными в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в сумме, исчисленной в денежном выражении, включая условия договоров.

5.2. Общая величина себестоимости услуг Общества в 2023году составляет 1627760 тыс. рублей.

Общая величина себестоимости услуг Общества в 2022 году составляет 1486481 тыс. рублей.

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах в разрезе видов деятельности.

Наименование вида деятельности	2023 год Сумма расходов (тыс.руб)	2022 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	877 416	829 171	48 245
РУ - Водоотведение тариф 1	634 820	638 288	-3 468
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	24 855	3 160	21 695
Прочие	90 669	15 862	74 807
Итого	1 627 760	1 486 481	141 279

Расходы Общества учитываются в полном соответствии с п.6 и п.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расшифровка затрат на производство отражена в Приложении №6.

В состав Прочих затрат на производство в 2023 году входят:

Статья затрат	Сумма (тыс.руб)
Очистка сточных вод сторонними организациями	113 525
Расходы по прочей операционной аренде	2 595
Услуги подрядчиков – прочие услуги сторонних организаций	77 057
Охрана	43 370
Водный налог	33 811
Транспортировка сточных вод по	48 666

канализационным сетям сторонних организаций	
Лабораторные исследования	8 917
Плата за загрязнение окружающей среды	75 824
Информационно-консультационные услуги	73 824
Электроэнергия	448 157
Прочие	340 373
Всего	1 266 119

5.3. Валовая прибыль Общества за 2023 год – 748543 тыс.руб., за 2022 год – 335730 тыс.руб.

5.4. Общая величина управленческих расходов Общества в 2023 году – 473413 тыс. рублей, в 2022 году – 250463 тыс.руб.

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах в разрезе видов деятельности.

Наименование вида деятельности	2023 год Сумма расходов (тыс.руб)	2022 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Водоотведение тариф 1	220 970	105 147	115 823
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	232 946	143 352	89 594
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	19 497	1 964	17 533
Итого	473 413	250 463	222 950

5.5. Прибыль от продаж Общества за 2023 год – 275130 тыс.руб, прибыль от продаж за 2022 год –85267 тыс.руб.

5.6. Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2023 год - 342923 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 337781 тыс.руб., проценты к получению – 5142 тыс.руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс.руб.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2022 год - 53009 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 52811 тыс.руб., проценты к получению – 198 тыс.руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс.руб.

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы	Сумма прочих доходов за 2023 год (тыс.руб)	Сумма прочих доходов за 2022 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Доход от возврата госпошлин	3 381	1 295	2 086
Бюджетное финансирование работ в рамках инвестиционной программы	4 655		4 655
Комиссионное и агентское вознаграждение	1 357	598	759

Корректировка денежного обязательства перед концедентом	131 165	20 052	111 113
Доходы прошлых лет	51 214		51 214
Прочие доходы	10 708	408	10 300
Реализация ТМЦ	2 011	215	1 796
Резерв по авансам выданным	1 509	396	1 113
Резерв по бонусам и отпускам	9 288	1 989	7 299
Резерв по сомнительным долгам	118 204	27 165	91 039
Сдача имущества в аренду (субаренду)	204	146	58
Штрафы, пени, неустойки	4 085	547	3 538
Итого	337 781	52 811	284 970

5.7. Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2023 год – 442 094 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 385 686 тыс.руб., проценты к уплате – 56408 тыс.руб.

Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2022 год – 223648 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 202484 тыс.руб., проценты к уплате – 21164 тыс.руб.

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы	Сумма прочих расходов за 2023 год (тыс.руб)	Сумма прочих расходов за 2022 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Госпошлина	5 480	3 043	2 437
Корпоративные праздники	1 418	522	896
Материальная помощь	11 780	9 020	2 760
НДС по безвозмездно переданным товарам, работам, услугам, по списанной КЗ	171	161	10
Новогодние подарки для детей работников Общества	385	282	103
Подарки или разовые премии	36	293	-257
Прочие PR	88	200	-112
Прочие расходы	2 927	2 314	613
Реализация ТМЦ	1 810	164	1 646
Резерв по авансам выданным	1 688	726	962
Резерв по сомнительным долгам	183 459	128 694	54 765
РКО, банковские комиссии	41 335	17 725	23 610
Спортивные и оздоровительные мероприятия	1 508	19	1 489

Налог на имущество	37 364	7 847	29 517
Страховые взносы - ФОТ	2 366	1 256	1 110
Изменение прочих резервов	3 834	12 637	-8 803
Расходы прошлых лет	89 708	7 981	81 727
Штрафы, пени, неустойки	329	177	152
Электроэнергия		9 423	-9 423
Итого	385 686	202 484	183 202

5.8 Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 175959 тыс.руб., убыток до налогообложения за 2022 год 85372 тыс.руб. Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2023 год составила 141299 тыс.руб., Величина убытка Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2022 год составила 70744 тыс.руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БАЛАНСА.

6.1 Основные средства (строка баланса 11501, 11502)

По состоянию на **31.12.2023** остаток Основных средств составил 2036110 тыс. рублей по остаточной стоимости

По состоянию на **31.12.2022** остаток Основных средств составил 1799982 тыс. рублей по остаточной стоимости

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

По состоянию на 01.01.2023 Общество не переоценивало основные средства.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за отчетный период погашалась путем начисления амортизации линейным способом, в соответствии с Учетной политикой Общества.

Срок полезного использования определяется по каждому основному средству в момент ввода в эксплуатацию.

Расшифровка наличия и движения основных средств отражена в *Приложении № 2.1*, арендованных основных средств в *Приложении № 2.4*.

Сроки полезного использования и стоимость ОС по группам

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023	СПИ по группе ОС
Здания	123 263	4 223	119 040	от 126 до 480
Сооружения	1 775 045	64 500	1 710 545	от 36 до 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	290 405	85 109	205 297	от 14 до 432
Офисное оборудование	1 734	617	1 117	от 36 до 60
Производственный и хозяйственный	156	44	111	от 30 до 60

инвентарь				
Итого	2 190 603	154 493	2 036 110	x

6.2 Право пользования активом (ППА) (строка баланса 11503)

По состоянию на **31.12.2023** остаток ППА составил 326062 тыс. рублей по остаточной стоимости.
По состоянию на **31.12.2022** остаток ППА составил 141971 тыс. рублей по остаточной стоимости.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Расшифровка наличия и движения ППА отражена в *Приложении № 2.1.*

Наименование ППА	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023
ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Велик	5 580	1 209	4 371
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-131022-0002/7 от 11.10.2022	5 768	1 250	4 518
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	247	3	244
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	8 820	60	8 760
ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-210422-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	42 702	9 256	33 446
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	1 298	11	1 287
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	66 420	566	65 854
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	4 460	99	4 361

ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	33 972	347	33 625
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	183 292	25 858	157 434
ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	9 705	1 667	8 038
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	5 379	1 255	4 124
Итого	367 643	41 581	326 062

6.3 Нематериальные активы (строка баланса 1110)

В отчетном периоде нематериальные активы не приобретались.

6.4 Вложения во внеоборотные активы (строка баланса 11504)

По состоянию на 31.12.22г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 4027 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.21г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 0 тыс. рублей.

Расшифровка вложений во внеоборотные активы в разрезе объектов незавершенного строительства отражена в **Приложении № 2.2**

6.5 Материально- производственные запасы (строка баланса 1210)

По состоянию на 31.12.23г. остаток материально-производственных запасов составил 35422 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.22г. остаток материально-производственных запасов составил 22244 тыс. рублей.

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2023г. 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 0 тыс. руб.

Списание стоимости запасов в производство осуществлялось по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость запасов на начало месяца и все поступления за месяц, при этом среднемесячная фактическая себестоимость запасов (номенклатурных номеров запасов, с учетом их характеристик) определялась отдельно на каждом складе Общества.

Расшифровка движения материально-производственных запасов отражена в **Приложении № 4.1.**

6.6 Денежные средства (строка баланса 1250)

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте производить в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции. Одновременно обеспечить учет в валюте расчетов и платежей.

В бухгалтерском учете Общества были отражены следующие остатки:

Счет	Остаток на 31.12.2022 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2022 (тыс.руб)	Изменения (тыс.руб) (2-3)
------	---------------------------------------	---------------------------------------	------------------------------

1	2	3	4
50	33	53	-20
51	635 626	288 195	347 431
55	44 000	105 000	-61 000
57	59	28	31
ИТОГО	679 719	393 276	286 443

6.7. Капитал и резервы (строка баланса 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.23 составлял 10 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялся.

Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

6.8 Финансовые вложения (строка баланса 1170)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022 отсутствуют.

6.9 Обязательства

Дебиторская задолженность на 31.12.23 по строке 1230 баланса отражена в размере 396397 тыс.руб. в т.ч. просроченная – 198456 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 8923 тыс. рублей, покупателей и заказчиков – 350616 тыс. рублей, прочих дебиторов – 8595 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.22 по строке 1230 баланса отражена в размере 351995 тыс.руб. в т.ч. просроченная – 141970 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 4862 тыс. рублей, покупателей и заказчиков – 337086 тыс. рублей, прочих дебиторов – 1295 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности отражена в *Приложении № 5.1*, в том числе просроченной дебиторской задолженности в *Приложении № 5.2*.

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.23 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 3454230 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 1123810 тыс. руб. (в том числе просроченной – 315458 тыс.руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила - 678411 тыс. рублей, покупателям и заказчикам – 225681 тыс. рублей, бюджету по налогам и сборам – 127701 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами - 19914 тыс. рублей, перед персоналом организации – 20076 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 44436 тыс. рублей, задолженность в рамках концессионного соглашения – 2007639 тыс.руб., задолженность обязательства по аренде – 330374 тыс.руб.

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.22 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 2538532 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 785035 тыс. руб. (в том числе просроченной – 112935 тыс.руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила - 193225 тыс. рублей, покупателям и заказчикам - 289472 тыс. рублей, бюджету по налогам и сборам – 83459 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами - 21086 тыс. рублей, перед персоналом организации – 14602 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 3957 тыс. рублей, задолженность в рамках концессионного соглашения – 1792803 тыс.руб., задолженность обязательства по аренде – 139927 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности отражена в *Приложении № 5.3*, в том числе просроченной кредиторской задолженности в *Приложении № 5.4*.

6.10 Расчеты по аренде

В ООО «РВК-Липецк» были заключены договора аренды, по которым в дальнейшем было сформировано ППА:

Договор аренды (номер и дата)	Содержание арендных отношений
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-210422-0004 от 21.04.2022	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 19.10.2071 года. Предметом договора аренды являются нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.08.2024 года. Предметом договора аренды являются нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-131022-0002/7 от 11.10.2022	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 11.11.2024 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 22.12.2070 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество и нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	Арендные отношения по договору с МУП «Липецкводоканал» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 22.12.2026 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	Арендные отношения по договору с АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных

	отношений определен до 01.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	Арендные отношения по договору с 163623-МУП "Липецктеплосеть" квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 27.12.2031 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 01.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.05.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 23.08.2038 года. Предметом договора аренды являются сети воды и

В связи с этим на дату начала действия договоров аренды Общество сформировало Право пользования активом и обязательство по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Право пользования активом отражено на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". В состав ППА были включены:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде – величина составила 367643 тыс. руб., изменения в течение 2023 года в сторону увеличения составили – 216947 тыс.руб.
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - отсутствовали;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – отсутствовали;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды – отсутствовало.

Обязательство по аренде было отражено на счете 76.07 и составило 2461511 тыс. руб., изменения по обязательствам в 2023 году в сторону увеличения составило – 2260484 тыс.руб

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В Обществе применяется обоснованная методика определения ставки дисконтирования для расчета стоимости права пользования активами (ППА) по договорам аренды в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п. 15 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды».

В соответствии с п. 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором.

При определении ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, необходимо учитывать следующие факторы:

- приведенную стоимость арендных платежей, рассчитанную по договорам в соответствии со сроками действия и стоимостью обязательств;
- ставку по привлекаемым кредитам с учетом условий привлечения кредитов, в том числе наличия залога, поручительства или иных форм обеспечений суммы, срока кредита;
- изменения ставки в зависимости от даты выдачи кредита, т.к. ставка зависит от установленной ключевой ставки ЦБ РФ и прочие условия.

Для определения размера ставки дисконтирования рассмотрены следующие способы определения ставки:

1. в пределах фактических ставок привлечения кредитов Обществом
2. через запрос актуальных ставок в коммерческих банках
3. на основе иной обоснованной методики определения ставки.

При разработке способа определения размера ставки дисконтирования и ее последующего применения в учете оказались неприменимыми первый и второй способы, в результате была разработана и применена обоснованная методика определения ставки дисконтирования с учетом норм Постановления Правительства РФ от 13 мая 2013 г. N 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", позволяющая применить обоснованный и прозрачный подход к определению процентной ставки, максимально приближенным к реалиям финансового и инвестиционного рынков, срокам и иным существенным условиям кредитования Общества.

В качестве базы для формирования ставки дисконтирования Обществом была определена ключевая ставка ЦБ РФ с коэффициентом маржи по следующим обоснованным причинам:

- ключевая ставка ЦБ РФ меняется с учетом изменения уровня инфляции и волатильности финансового и инвестиционных рынков;
- ставка публикуется незамедлительно после ее применения и приближена к текущим реалиям рынков в любую дату;
- ключевая ставка является основным инструментом формирования процентных ставок по выдаваемым кредитам коммерческими банками, в целях определения рыночной процентной ставки на дату привлечения кредита, и максимально соответствует нормам ФСБУ 25/2018.

В результате анализа уровня фактических процентных ставок за несколько лет по ранее привлеченным кредитам, а также условиями действующих кредитных договоров, было определено, что они сопоставимы следующим условиям: по краткосрочным кредитам от 1 до 5 лет средняя ставка зафиксирована на уровне «ключевая ставка + 3%», по долгосрочным кредитам свыше 5 лет – «ключевая ставка + 4%».

Утверждена следующая обоснованная методика для определения ставки дисконтирования для расчета приведенной стоимости арендных платежей:

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 1 года, но менее 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 3 подпункта,

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 4 подпункта.

Ставка дисконтирования определяется по новым договорам на дату начала действия договора аренды, а по договорам, заключенным до 31.12.2021г. – по состоянию на 31.12.2022г.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2023 года остаточная стоимость ППА составила 326062 тыс. руб. и отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

- Со сроком погашения более 12 мес. (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) – 324017 тыс. руб.

- Со сроком погашения менее 12 мес. (в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) – 6357 тыс. руб.

Контрагент	Договор	На 31.12. 2022	НДС на 31.12. 2022	Посту пило	Проце нты начис лены	Выб ыло	На 31.12. 2023	НДС на 31.12. 2023
163623-МУП "Липецктеплос еть"	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	-	-	19846, 0	389,0	3071, 0	16386, 0	2731,0
АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	-	-	1343,0	16,0	-	1327,0	-
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	6182,0	1030,0	-	352,0	3357, 0	2473,0	412,0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 131022-0002/7 от 11.10.2022	6823,0	1137,0	-	376,0	3286, 0	3161,0	527,0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 210422-0004/2/ДС- 0001/ДС-002 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	16930, 0	2035,0	22590 5,0	2720,0	2005, 0	23811 0,0	39685, 0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 300921-0001 от	15901 0,0	26502, 0	14631 43,0	15616, 0	2319 3,0	15833 44,0	26389 1,0

	30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК							
ЛИПЕЦКВОД ОКАНАЛ МУП	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	7492,0	1249,0	-	457,0	1427, 0	5608,0	935,0
ЛИПЕЦКВОД ОКАНАЛ МУП	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (ЛИПЕЦКВОДОК АНАЛ МУП)	4590,0	765,0	1236,0	128,0	5698, 0	-	-
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	-	-	56826, 0	563,0	114,0	56149, 0	9358,0
УПРАВЛЕНИ Е ИМУЩЕСТВЕ ННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИ Й АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 030223-0003/03-23 от 13.01.2023	-	-	40291 7,0	4067,0	3988 50,0	-	-
УПРАВЛЕНИ Е ИМУЩЕСТВЕ ННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИ Й АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 050723-0001/14-23 от 01.07.2023	-	-	7050,0	72,0	-	6978,0	-
УПРАВЛЕНИ Е ИМУЩЕСТВЕ ННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИ Й АДМИНИСТР АЦИИ ГОРОДА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 050723-0002/13-23 от 01.07.2023	-	-	36064 0,0	3689,0	9,0	35696 0,0	-

ЛИПЕЦКА								
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 230623-0002 от 01.06.2023	-	-	18439 5,0	2191,0	14,0	18219 0,0	-
УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.Д ПВ.ООСОД- 080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	-	-	9077,0	202,0	49,0	8826,0	-
Итого:		20102 7,0	32718, 0	27323 78,0	30838, 0	4410 73,0	24615 12,0	31753 9,0

В связи с неправильной методикой расчета, в отчетности за 2022 искажены показатели краткосрочной и долгосрочной задолженности по аренде. Внесены корректировки по строкам 1450 и 1550 за 2022 год:

Строка баланса	Было	Стало
14502	80 821	103 982
15502	59 106	35 945
Итого	139 927	139 927

Сумма начисленных процентов отражена в составе строки 2330 отчета о финансовых результатах и составила за 2023 год 30840 тыс. руб.

6.11 Налоги и платежи к уплате

По состоянию на 31.12.2023 года и 31.12.2022 года Общество имеет следующие остатки по счетам расчетов с бюджетом:

Наименование	Сальдо на 31.12.2023(тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2022 (тыс.руб)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на доходы физических лиц		2 928		2205
Налог на добавленную стоимость	28 109			65177
Налог на прибыль		31 395	8670	
Налог на имущество		11 133		7847
Расчеты по госпошлине	64		49	
Водный налог		8 698		8230
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		73 547		
Итого	28 173	127 701	8719	83459

6.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль за 2023 год:

- Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год 134142 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год 98950 тыс.руб.
-

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль за 2022 год:

- Условный расход по налогу на прибыль за 2022 год 37622 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год 54696 тыс.руб

Отражение разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, относящимся к отчетному периоду:

- Постоянные налоговые активы (ПНА) за вычетом постоянных налоговых обязательств (ПНО) 14227 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2023 год равен 66606 тыс. рублей.

Отражение разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, относящимся к отчетному периоду:

- Постоянные налоговые активы (ПНА) за вычетом постоянных налоговых обязательств (ПНО) 5834 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2022 год равен 19825 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2023 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Косвенные производственные расходы	7 379	30 242	29 688	7 932
Оценочные обязательства и резервы прочие	2 527	887	2 699	716
Резервы сомнительных долгов	20 372	22 102	9 018	33 456
Резерв по отпускам	1 121	2 029	1 038	2 112
Резерв по вознаграждениям	4 509	6 213	4 482	6 240
Резерв по страховым взносам	1 338	2 188	1 004	2 522
Налоговые убытки прошлых лет	0	361	361	0
Арендные платежи	0	6 378	4 742	1 637
Основные средства	0	569	0	569
Итого	37 246	70 970	53 031	55 184

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2022 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)

Косвенные производственные расходы		16 575	9 196	7 379
Оценочные обязательства и резервы прочие		2 890	363	2 527
Резервы сомнительных долгов		20 972	601	20 372
Убыток текущего периода	2 379		2 379	0
Резерв по отпускам		2 031	910	1 121
Резерв по вознаграждениям		4 591	82	4 509
Резерв по страховым взносам		1 633	295	1 338
Налоговые убытки прошлых лет		5 767	5 767	0
Арендные платежи		1 100	1 100	0
Итого	2 379	55 559	20 692	37 246

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2023 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы	0	66	66	0
Основные средства	67	697	722	92
Резервы сомнительных долгов	0	3 598	3 598	0
Резерв на ремонт	0	1 436	1 436	0
Арендные платежи	347	0	366	712
Итого	414	5 797	6 188	804

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2022 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы		18	18	0
Основные средства		6	73	67
Резервы сомнительных долгов		22	22	0
Резерв на ремонт		9	9	0
Арендные платежи			347	347
Итого		55	469	414

Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств отражена в *Приложении № 7*.

В Обществе в 2023 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2023 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков – 13749 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год – 40623 тыс. руб.

В Обществе в 2022 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2022 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков – 7011 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год – 27827 тыс. руб.

В 2023 году Обществом был создан резерв по судебным разбирательствам:

- с Назаров Александр Васильевич на предмет взыскания с ООО «РВК-Липецк» убытков, причиненных неисполнением обязательств, Дирекцией по правовым вопросам Общества дан неблагоприятный прогноз исхода (с вероятностью решения вопроса в пользу компании - 20 %) по данному судебному спору. По состоянию на 31.12.2023 размер обязательства составлял 3 579 тыс. руб.

В 2022 году Обществом был создан резерв по судебным разбирательствам:

- с АО «ЛГЭК» на предмет взыскания с ООО «РВК-Липецк» убытков, причиненных неисполнением обязательств, Дирекцией по правовым вопросам Общества дан неблагоприятный прогноз исхода (с вероятностью решения вопроса в пользу компании - 20 %) по данному судебному спору. По состоянию на 31.12.2022 размер обязательства составлял 12637 тыс. руб.

6.14 Учет кредитов и займов

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2023:

Наименование банка/валюта кредита	Остаток на 31.12.23, тыс. руб.	Общий лимит, тыс.руб.	Неиспользо- ванный лимит, тыс.руб	Примечание				Цель кредита
				№ договора (генерального соглашения)	Дата дог. (генерального соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
ВЭБ.РФ	0	54291,0	54291,0	2023/1715	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио- нная деятельнос- ть
	0	19130,0	19130,0	2023/1716	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио- нная деятельнос- ть
	100647,0	800000,0	699353,0	2023/1717	23.05.2023	13,2	22.12.204 2	Операцион- ная деятельнос- ть
	364,0						21.03.202 4	

СОПФ (ДОМ.РФ)	0	2694376,0	2694376,0	944-74-01	02.06.2023	4,4	31.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
	0	2431746,0	2431746,0	968-38-01	05.06.2023	4,5	31.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
ФОНД РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИ Й ППК	480000,0	1600000,0	1120000,0	№245Д/ФНБ от 04.07.2023	23.05.2023	3,0	25.04.204 8	Инвестицио нная деятельнос ть
	3827,0						10.01.202 4	

Расшифровка строки баланса 1510 на 31.12.2022:

Наименование банка/валюта кредита	Остаток на 31.12.22, тыс. руб.	Общий лимит, тыс.руб.	Неиспользов анный лимит, тыс.руб	Примечание				Цель кредита
				№ договора (генерального соглашения)	Дата дог. (генерального соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
Сбербанк	249 843	250 000	20 954					Пополнение оборотных средств
тыс.руб.	18 676			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.01.2023	
тыс.руб.	4 373			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	13.02.2023	
тыс.руб.	8 943			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	26.02.2023	
тыс.руб.	5 421			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.02.2023	
тыс.руб.	25 891			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.03.2023	
тыс.руб.	17 738			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.03.2023	
тыс.руб.	19 765			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.04.2023	
тыс.руб.	11 851			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	28.04.2023	
тыс.руб.	19 323			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	27.02.2023	
тыс.руб.	18 355			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	26.05.2023	
тыс.руб.	25 556			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	29.05.2023	
тыс.руб.	5 882			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	29.04.2023	
тыс.руб.	14 119			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	25.05.2023	
тыс.руб.	33 152			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	20.06.2023	
тыс.руб.	20 797			13/8593/0065130E000IN/01	06.04.2022	12,30%	22.06.2023	

6.15 Забалансовые счета

В учете Общества имеются остатки по счету «Арендованные основные средства» в разрезе Арендодателей в следующем объеме:

Арендодатель	Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2022 (тыс.руб)
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	77432	77587
ДЖКХ АДМИНИСТРАЦИИ Г. ЛИПЕЦКА	3	3
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	39663	39663
Итого	117098	117253

В учете Общества имеются остатки по счету «Арендованные основные средства» в разрезе групп основных средств в следующем объеме:

Группы основных средств	Сальдо на 31.12.2022 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2022 (тыс.руб)
Сооружения	42536	42754
Машины и оборудование (кроме офисного)	30887	30890
Офисное оборудование	7941	8006
Транспортные средства	35493	35580
Производственный и хозяйственный инвентарь	241	23
Итого:	117098	117253

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2023:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
ИННОТЕХМАШ	Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-310823-0001 от 31.08.2023-«ФРТ/ДС №1». «Строительство и реконструкция городских очистных сооружений МУП	839496,0	0
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Соглашение о спонсорской поддержке от 22.06.2023	101011,0	0
Итого:	х	940 507,0	0

Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2023:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
ВЭБ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/281-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	260,0	0
ВЭБ.РФ	Договор залога прав по Договору банковского счета № 2023/1715/1716/1717-ДЗП/РС от 12.10.2023г.	3356,0	0
СОПФ (ДОМ.РФ)	Договор последующего залога прав по Договору банковского счета № 2023/1715/1716/1717-ДЗПБС/ДОМ.РФ от 12.10.2023г.	260,0	0
Итого:	х	3 876,0	0

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

7.1 Перечень аффилированных лиц Общества на 31.12.2023г:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ИНН юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Количество принадлежащих аффилированному лицу голосов, приходящихся на голосующие акции/доли, составляющие уставный капитал общества/ количество принадлежащих обществу голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) аффилированного лица (%)	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица			
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ"	7730255741	Лицо имеет право распоряжаться более 20% долей в уставном капитале Общества, лицо принадлежит к группе лиц Общества	100%/-	Лицо имеет право распоряжаться более 50% долей в уставном капитале Общества
2.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	7730255371	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-АКТИВ» имеет право распоряжаться 75% голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО ХК «РВК»
3.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	5027116065	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-СТРУКТУРА»
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	7722376020	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Воронеж» имеет право распоряжаться 23,8%, ООО «Тюмень Водоканал» имеет право распоряжаться 17,5%, ООО «Краснодар Водоканал» имеет право распоряжаться 24%, ООО «Оренбург Водоканал» имеет право распоряжаться 21,3%, ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 13,4% что совместно составляет 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-КАПИТАЛ»

5.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	7705701907	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 99,01% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Инвест»
					ООО "РВК-СТРУКТУРА" имеет право распоряжаться 0,99%, ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ" имеет право распоряжаться 99,01%, что совместно составляет 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО "РВК-Инвест"
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	7204095194	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Инвест» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Тюмень Водоканал»
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	5610077370	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Инвест» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Оренбург Водоканал»
					Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Орск»
					Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Оренбуржье»
8.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	2221064060	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Инвест» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	2308111927	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Инвест» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Краснодар Водоканал»
10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	2224098476	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-СЕРВИС» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Экосервис»

11.	Захаров Николай Иванович	232103215528	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Юг»
12.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	7726671234	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-Инвест» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Воронеж»
13.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»
14.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган АО «ОмскВодоканал»
15.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК.Бизнес-сервис»
16.	Токарев Евгений Геннадьевич	650106616172	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Сахалин»
17.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО ХК «РВК»
					Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-АКТИВ»
					Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Инвест»
18.	Николаенко Олег Николаевич	561500106746	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Воронеж»
19.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Оренбург Водоканал» Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Бугуруслан»
20.	Путин Сергей Юрьевич	590200546510	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК.Услуги» Единоличный
21.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Краснодар Водоканал»
22.	Масловский Дмитрий Владимирович	253700556237	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК.Экосервис»
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	3664243045	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-СЕРВИС» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Бизнес-сервис»
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	5614083960	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Орск»

					ООО «Оренбург Водоканал» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «РВК-Орск»
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	5603047287	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Оренбуржье»
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	7730255364	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-СТРУКТУРА»
27.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	7726747370	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-КАПИТАЛ» имеет право распоряжаться 99,9% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Архангельск»
					ООО "РВК-СТРУКТУРА" имеет право распоряжаться 0,1%, ООО "РВК-КАПИТАЛ" имеет право распоряжаться 99,9%, что совместно составляет 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО "РВК-Архангельск"
28.	Поташев Андрей Петрович	11210127724 1	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Архангельск»
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	7726662222	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Сибирь»
30.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	5504162698	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 75,1% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Катализ»

31.	Гиговский Андрей Александрович	771400452631	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК.Катализ» Единоличный исполнительный орган ООО «РВК.Промтехнологии»
32.	Полуго Андрей Сергеевич	222103699865	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»
33.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «Тюмень Водоканал»
34.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	7730256544	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Услуги»
35.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	5504097128	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-КАПИТАЛ» имеет право распоряжаться 74,8% от общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ОмскВодоканал»
36.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	5501263923	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-центр»
37.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-центр» Единоличный исполнительный орган ООО «Зя ВКК»
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	7730257604	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 99,01% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» ООО "РВК-СТРУКТУРА" имеет право распоряжаться 0,99%, ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 99,01%, что совместно составляет 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО "РВК-РАЗВИТИЕ"

39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	7730258460	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 99,01% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-СЕРВИС»
					ООО "РВК-СТРУКТУРА" имеет право распоряжаться 0,99%, ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 99,01%, что совместно составляет 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО "РВК-СЕРВИС"
40.	Рогозин Марк Валентинович	550614949364	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Сибирь»
					Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Омский район
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	7730263566	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Азов»
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Юг» (ООО «РВК-Юг»)	7730263559	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Юг»
43.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	7730263950	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Сахалин»
44.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200	Единоличный исполнительный орган Общества, лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Липецк»
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	7730264418	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «3я ВКК»
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	7730264464	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «4я ВКК»

47.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	7730264496	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «5я ВКК»
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	7730264841	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «6я ВКК»
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	7730264834	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «7я ВКК»
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	7730264866	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «8я ВКК»
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	7730264873	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «9я ВКК»
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	7730264898	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «10я ВКК»
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	7730265355	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «11я ВКК»
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	7730265387	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «12я ВКК»
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	7730265411	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «13я ВКК»
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	7730265404	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «14я ВКК»

57.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	7730265475	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «15я ВКК»
58.	Васенина Юлия Александровна	43454337599 4	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «8я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «9я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «10я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «11я ВКК»
59.	Зубарев Роман Вячеславович	50530300192 0	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «4я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «5я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «6я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «7я ВКК»
60.	Крючкова Наталия Александровна	77285838724 9	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «12я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «13я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «14я ВКК» Единоличный исполнительный орган ООО «15я ВКК»
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	7730268934	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 50,8% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «Астраханская Концессионная Компания» ООО "РВК-РАЗВИТИЕ" имеет право распоряжаться 0,1%, ООО «15я ВКК» имеет право распоряжаться 0,1%, ООО ХК «РВК» имеет право распоряжаться 50,8%, что совместно составляет 51% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО "Астраханская Концессионная Компания "

62.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	5610243081	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК-Бугуруслан»
63.	Маркелов Олег Николаевич	63210237264 9	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-Азов» Единоличный исполнительный орган ООО «Астраханская Концессионная Компания» Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» Единоличный исполнительный орган ООО «РВК-КАПИТАЛ»
64.	Запруднов Александр Анатольевич	77240155975 6	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) ООО «РВК-СЕРВИС»
65.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	5501280140	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-РАЗВИТИЕ» имеет право распоряжаться 51% долей в уставном капитале ООО «РВК-Омский район»
66.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	7730301571	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Цифровые решения»
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	3665824941	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-	ООО «РВК-СЕРВИС» имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале ООО «РВК.Промышленные технологии»

7.2 Бенефициарные владельцы

По состоянию на 31.12.2023 года Бенефициарный владелец Общества: Фридман Михаил Маратович, доля косвенного владения – 30,4837%.

7.3 Операции со связанными сторонами

Информация о закупках у связанных сторон за 2023 год

Контрагент, договор	Задолженность на 31.12.2022	Сумма оплаты, тыс. руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч. НДС	Задолженность на 31.12.2023
ООО "РВК-Капитал"			75 000,00	75 000,00
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДПВ-190522-0001 от 08.04.2022- Возмездное оказание услуг по концессионному проекту			75 000,00	75 000,00
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	19 688,00	44 280,00	29 370,00	4 778,00
Д.НД.БС.ФЭД-130421-0001/ДС-0001/Д.НД.2ВКК.А-130421-0002/ДС-0002/ДС-0003 от 13.04.2021_возмездное оказание услуг - Дополнительное соглашение	19 688,00	44 280,00	29 370,00	4 778,00
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	100 315,00	43 818,00	166 701,00	223 198,00
Договор №Д.ДУК.РВКЛ.ОУСС-231221-0001/Д.ДУК.УК.ДУСС-231221-0003/ДС-0002 от 23.12.2021 - Агентский договор на оказание услуг в области снабжения	4 716,00		18 615,00	23 331,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПР-140423-0003 от 14.04.2023-О заключении договора на оказание услуг по подготовке и проведению Спартакиады для работников ООО «		800,00	800,00	
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-010122-0003/Д.ДУК.УК.ИТ-010122-003 от 01.01.2022 - Договор на оказание услуг по предоставлению доступа и сервисной поддержке ин			23 160,00	23 160,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-010323-0003 от 01.03.2023/Д.ДУК.УК.ИТ-16.1222-0001 от 16.12.2022- Договор на оказание ИТ услуг		1 666,00	8 914,00	7 248,00

Договор №Д.НТД.УК.ССО-150822-0002 от 15.08.2022 - Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака			168,00	168,00
Договор оказания услуг в сфере стратегического управления № Д.ДУК.УК.ФЭД-041021-0003/Д.НД.РВКЛ.ФЭД-041021-0001 от 04.10.2021г	95 599,00	41 351,00	115 043,00	169 291,00
Договор №Д.НТД.УК.ДПР-130421-0001 от 13.04.2021_Договор аренды	156,00			156,00
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО		14 611,00	15 469,00	858,00
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-070922-0003/ДС -0001/ДС-0002/ДС-0003 от 07.09.2022 -на выполнение проектных-изыскательских работ по объекту		7 808,00	7 808,00	
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ОУСС-160222-0008/ДС-0001/ДС-0002 от 16.02.2022 - Закупка запорно-регулирующей арматуры		6 803,00	7 661,00	858,00
Итого	120 159,00	102 709,00	286 540,00	303 990,00

Информация о закупках у связанных сторон за 2022 год

№	№ договора	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.21	Сумма закупок, тыс.руб, в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.22
УК Росводоканал ООО						
1	Договор №Д.ДУК.РВКЛ.ОУС С-231221-0001/Д.ДУК.УК.ДУС	Агентский договор на оказание услуг в области снабжения и закупочной		4716		4716

	С-231221-0003 от 23.12.2021 -	деятельности				
2	Договор оказания услуг в сфере стратегического управления № Д.ДУК.УК.ФЭД-041021-0003/Д.НД.РВКЛ.ФЭД-041021-0001 от 04.10.2021г	Договор оказания услуг в сфере стратегического управления	13353	87330	5084	95599
3	Д.НТД.УК.ДПР-130421-0001	Договор аренды	116	40		156

РВК.ЭКОСЕРВИС

4	Договор №Д.ТД.РВКЛ.ОУСС-160222-0008/ДС-0001 от 16.02.2022 -	Закупка запорно-регулирующей арматуры		1353	1353	
5	Договор №Д.ТД.РВКЛ.ОУСС-300322-0001//Д.НТД.РЭ.КД-140122-0001 от 30.03.2022 -	Закупка задвижек клиновых		602	602	0
6	Счет 77 от 18.03.2022	Закупка задвижек		526	526	0

РВК. Бизнес-сервис

7	Д.НД.БС.ФЭД-130421-0001/ДС-0001/Д.НД.2ВКК.А-130421-0002/ДС-0002 от 13.04.2021	возмездное оказание услуг	520	26137	6969	19688
---	---	---------------------------	-----	-------	------	-------

Информация о продажах связанным сторонам за 2023-2022год

Продажи связанным сторонам отсутствуют.

7.4 Вознаграждение управленческому персоналу

Виды выплат	2023 год (тыс.руб)	2022 год (тыс.руб)
Оплата труда	26 995	18 891
Материальная помощь	22	59
Разовая премия, Награждение почетной грамотой, благодарственным письмом, благодарностью УК, Общества	145	7
Больничный лист за счет работодателя	73	59
Дополнительный оплачиваемый выходной день в случае смерти близкого родственника	0	15
Доход в натуральной форме	0	107

Страховые взносы	5 776	3 093
НДФЛ	4 109	2 476
ИТОГО	37 120	24 708

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Годовые дивиденды между отчетной датой и датой представления отчетности не были объявлены. Незавершенные судебные разбирательства и иные события после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение Общества не выявлены.

У общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности. Общество намеренно в дальнейшем осуществлять деятельность.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество ведет деятельность в одном географическом сегменте – г.Липецк
Основную деятельность Общество ведет в сфере ЖКХ.

10.ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА В СФЕРЕ РАЦИОНАЛЬНОГО ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ, ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ И ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

В результате деятельности ООО «РВК-Липецк» в области природопользования и охраны окружающей среды в 2023 году был проведен ряд природоохранных мероприятий:

1. Получено Решение о предоставлении водного объекта в пользование для сброса сточных вод;
2. Производственный лабораторный контроль состава и свойств сточных вод - 606,3 тыс. руб.
3. Работы по сбору, транспортировке, утилизации, размещению отходов - 18 208, 93 тыс. руб.
4. Строительство и реконструкция объектов водоотведения - 157,84 тыс. руб.
5. Ремонт канализационных сетей – 7 297,92 тыс. руб.

11.ИНФОРМАЦИЯ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

В состав денежных потоков по оплате труда (строка 4122) Общество включает выплаты по страховым взносам.

В состав прочих платежей по текущим операциям (строка 4129) Общество включает выплаты по налогам и сборам.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2023 года (строка 4450 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года.

12.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.

Руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития. Основными задачами Группы компаний в области управления капиталом является обеспечение способности продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая участникам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты

Общества, однако на текущий момент в компании предпринимаются меры по альтернативным логистическим решениям в части приобретения сырья и оборудования, а также предпринимаются меры по снижению кредитных рисков, рисков ликвидности и недостаточности капитала. Тем не менее на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

Генеральный директор

Негробов В.Н.

г. Липецк

28.06.2024



[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	5 129	1 086 927	(18 701)	(494 109)	579 246
	5250	за 2022 г.	-	1 994 703	(6 981)	(1 982 593)	5 129
		за 2023 г.	-	7 814	2 111	-	5 703
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов		за 2023 г.	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность подрядчиков по строительству/реконструкции		за 2023 г.	-	186 375 156	146 308	-	40 067
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	реконструкции и частичной ликвидации	
	Код	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
в том числе:		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-
в том числе:		
	5271	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2023 г.	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022 г.	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-
	5510	за 2023 г.	453 853	(101 858)	563 679	(167 282)
	5530	за 2022 г.	-	-	453 853	(101 858)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего						
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2023 г.	438 489	(101 403)	517 063	(166 447)
	5531	за 2022 г.	-	-	438 489	(101 403)
	5512	за 2023 г.	5 192	(330)	9 432	(509)
	5532	за 2022 г.	-	-	5 192	(330)
	5513	за 2023 г.	10 172	(125)	37 184	(326)
Прочая	5533	за 2022 г.	-	-	10 172	(125)
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-
	5500	за 2023 г.	453 853	(101 858)	563 679	(167 282)
	5520	за 2022 г.	-	-	453 853	(101 858)
Итого						

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	361 491	198 456	238 861	141 970	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	306 790	144 589	230 859	134 422	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	47 146	47	3 734	3 404	-	-
прочая	5543	7 555	7 230	4 268	4 144	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	1 776 658	2 911 068
	5571	за 2022 г.	-	1 776 658
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	100 647
	5572	за 2022 г.	-	-
займы	5553	за 2023 г.	-	480 000
	5573	за 2022 г.	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	141 276
	5574	за 2022 г.	-	-
Расчеты с Администрацией в рамках концессионного соглашения	5555	за 2023 г.	1 672 676	1 865 128
	5575	за 2022 г.	-	1 672 676
Обязательства по аренде	5556	за 2023 г.	103 982	324 017
	5576	за 2022 г.	-	103 982
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	1 034 962	979 132
	5580	за 2022 г.	14 239	1 034 962
в том числе:				
	5561	за 2023 г.	193 225	678 411
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2022 г.	13 873	193 225
	5562	за 2023 г.	289 472	84 405
авансы полученные	5582	за 2022 г.	-	289 472

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	83 459	127 701
	5583	за 2022 г.	-	83 459
кредиты	5564	за 2023 г.	249 927	364
	5584	за 2022 г.	-	249 927
займы	5565	за 2023 г.	-	3 827
	5585	за 2022 г.	200	-
прочая	5566	за 2023 г.	2 467	44 436
	5586	за 2022 г.	116	2 467
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2023 г.	21 086	19 914
	5587	за 2022 г.	50	21 086
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023 г.	14 602	20 076
	5588	за 2022 г.	-	14 602
Обязательство по аренде	5569	за 2023 г.	60 596	6 357
	5589	за 2022 г.	-	60 596
Расчеты с администрацией города в рамках концессионного соглашения		за 2023 г.	120 128	142 511
		за 2022 г.	-	120 128
Итого	5550	за 2023 г.	2 811 620	3 890 200
	5570	за 2022 г.	14 239	2 811 620

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	315 458	112 935	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	253 215	91 514	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	22 266	18 876	-
	5593	39 977	2 545	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	95 851	78 195
Расходы на оплату труда	5620	456 288	351 596
Отчисления на социальные нужды	5630	115 966	76 075
Амортизация	5640	166 949	28 948
Прочие затраты	5650	1 266 119	1 202 130
Итого по элементам	5660	2 101 173	1 736 944
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 101 173	1 736 944

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 476	83 881	(71 801)	(1 605)	57 951
в том числе:						
Резервы на годовую премию	5701	22 545	32 564	(22 875)	(1 033)	31 201
Резервы по отпускам	5702	5 604	29 655	(24 699)	-	10 560
Резервы по страховым взносам на отпуска	5703	1 407	8 004	(6 221)	(1)	3 189
Резерв по судебным делам	5704	12 637	3 834	(12 886)	(6)	3 579
Резервы по страховым взносам на годовую премию	5705	5 282	9 825	(5 119)	(565)	9 423

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	940 507	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	3 876	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель

(подпись)

28.02.2024

