

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Поступило	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

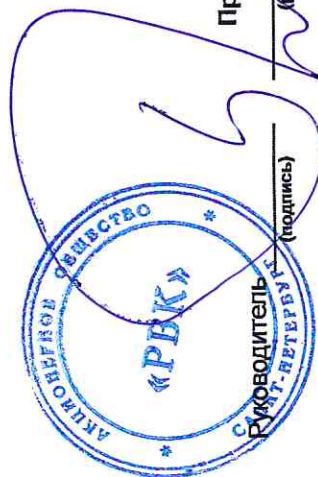
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Протосена Григорий  
Анатольевич  
(басшифровка подписи)

Руководитель  
ПАТ-ПЕТЕРБУРГ  
(подпись)

18 марта 2024 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

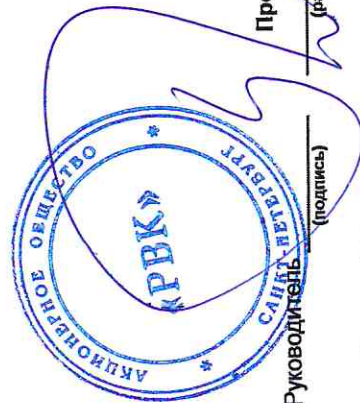
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-
в том числе:			

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140	140	140
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Протосеня Григорий  
Анатольевич  
\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-
	5311	за 2022г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-
в том числе:	5302	за 2023г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-
	5312	за 2022г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-
	5310	за 2022г.	2 295	-	-	-	-	-	-	2 295	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Протосеня Григорий  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

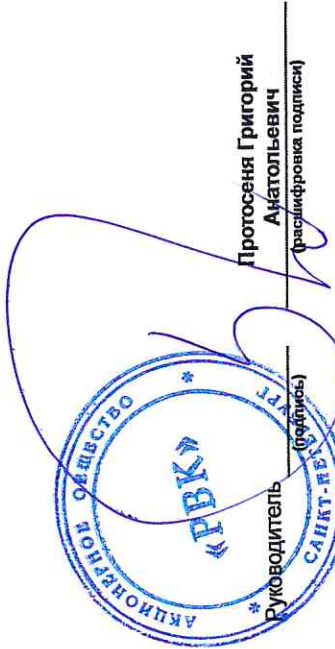
Руководитель  
САИТ-РЕГУЛЯТОР  
(подпись)

18 марта 2024 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -


  
 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «РВК»
   
 \*
   
 САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
   
 (подпись)
   
 Руководитель
   
 Протосеня Григорий
   
 Анатольевич
   
 (расшифровка подписи)
   
 18 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода					
			На начало года			Выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 011 983	-	1 914 770	-	(1 869 887)	-	(3 027)	-	-	-	1 056 866	(3 027)
	5530	за 2022г.	748 532	(5)	4 019 759	-	(3 756 309)	-	5	-	-	-	1 011 983	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	805 904	-	1 558 115	-	(1 411 757)	-	-	-	-	-	952 261	-
	5531	за 2022г.	543 785	-	2 912 691	-	(2 650 582)	-	-	-	-	-	805 904	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	422	-	1 956	-	(2 303)	-	-	-	-	-	75	-
	5532	за 2022г.	486	-	3 241	-	(3 305)	-	-	-	-	-	422	-
Прочая	5513	за 2023г.	205 657	-	354 700	-	(455 827)	-	(3 027)	-	-	-	104 530	(3 027)
	5533	за 2022г.	204 251	(5)	1 103 827	-	(1 102 420)	-	5	-	-	-	205 657	-
Итого	5500	за 2023г.	1 011 983	-	1 914 770	-	(1 869 887)	-	(3 027)	-	-	-	1 056 866	(3 027)
	5520	за 2022г.	748 532	(5)	4 019 759	-	(3 756 309)	-	5	-	-	-	1 011 983	-

## 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	3 027	-	-	5	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 027	-	-	5	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	865 877	1 909 152	-	(1 925 548)	-	-	-	849 482	
	5580	за 2022г.	2 079 189	3 441 341	-	(4 654 652)	-	-	-	865 877	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	857 077	1 579 851	-	(1 600 799)	-	-	-	836 129	
	5581	за 2022г.	2 048 887	3 051 256	-	(4 243 066)	-	-	-	857 077	
авансы полученные	5562	за 2023г.	5 608	294 070	-	(288 641)	-	-	-	11 037	
	5582	за 2022г.	21 140	347 895	-	(363 427)	-	-	-	5 608	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 201	3 564	-	(3 781)	-	-	-	983	
	5583	за 2022г.	2 381	4 644	-	(5 825)	-	-	-	1 201	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	1 992	31 668	-	(32 326)	-	-	-	1 333	
	5586	за 2022г.	6 781	37 545	-	(42 334)	-	-	X	1 992	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	865 877	1 909 152	-	(1 925 548)	-	X	X	849 482	
	5570	за 2022г.	2 079 189	3 441 341	-	(4 654 652)	-	X	-	865 877	

## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Протосеня Григорий  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 марта 2024 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	13 601	22 320
Отчисления на социальные нужды	5630	3 551	5 591
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	62 807	115 102
Итого по элементам	5660	79 959	143 013
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 275 625	2 455 598
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	1 355 584	2 598 611

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



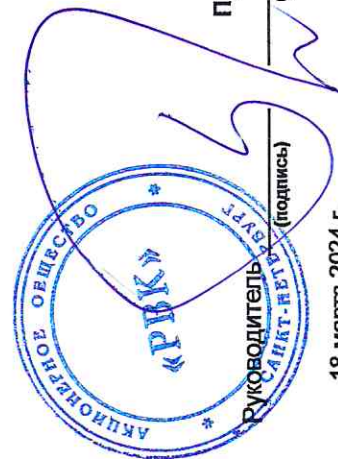
Протосеня Григорий  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 180	(71)	-	-	1 109
в том числе:						
Начисление резерва на неиспользованные отпуска	5701	1 180	(71)	-	-	1 109



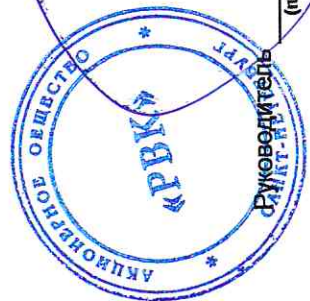
Протосеня Григорий  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 марта 2024 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	5 695	5 695	5 695
в том числе:				
ООО "Пеноплакс СПб"	5801	5 695	5 695	5 695
Выданные - всего	5810	9 211 621	5 768 821	10 130 221
в том числе:				
АО "Газпромбанк" СПб филиал (поручительство)	5811	9 205 800	5 763 000	10 124 400
Прочее (гарантия)	5812	5 821	5 821	5 821



Протосеня Григорий  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено бюджетных средств - всего	В том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Протосеня Григорий  
Анатольевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

18 марта 2024 г.

## Раздел 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество "РВК".
- 1.2. Адрес юридического лица: 191014, г. Санкт-Петербург, Саперный пер., дом.1, лит.А
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 191014, г. Санкт-Петербург, Саперный пер., дом.1, лит.А
- 1.4. Дата государственной регистрации: 17 августа 2006 г., ОГРН N 5067847253414
- 1.5. Уставный капитал организации составляет 100 000 руб. Состав участников: Катков А.Л. - 100 % уставного капитала.
- 1.6. Организация относится к субъектам среднего предпринимательства (среднесписочная численность работников на 31.12.2023 - 6 чел).
- 1.7. По состоянию на 31 декабря 2023 г. Организация не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов и представительств.
- 1.8. Функции единоличного исполнительного органа управления Организации переданы на договорных началах специализированной управляющей компании ООО «Пеноплэкс СПб» (договор № 6/н от 10.09.2012г.).
- 1.9. Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации ООО «Пеноплэкс СПб» (соглашение № 6/н от 19.09.2012г.).
- 1.10 Организация специализируется на реализации продуктов нефтехимии, приобретенных в собственность.

## Раздел 2. Существенные аспекты Учетной политики

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность за 2023 год составлена, исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Учетная политика Общества утверждена приказом № 3 от 29.12.2023 г. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерской отчетности, а также с целью раскрытия информации в бухгалтерской отчетности избран количественный критерий существенности – 5% от валюты баланса, также информация подлежит раскрытию в случае существенности качественных характеристик показателя. Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Допущенные отступления от установленных правил учета раскрыты ниже в данных пояснениях, обоснованы в учетной политике Общества.

### 2. Основные элементы учетной политики организации

#### 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- 2.1.1. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату и составившего в руб.: на 31 декабря 2023 года доллар США 89,6883; Евро 99,1919; на 31 декабря 2022 года доллар США 70,3375; Евро 75,6553; на 31 декабря 2021 года Доллар США 74,2926; Евро 84,0695. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.
- 2.1.2. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты. Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.
- 2.1.3. Товары, предназначенные для продажи в розничной торговле, отражаются в учете по ценам приобретения. Товары, предназначенные оптовой продаже, отражаются в учете по фактической себестоимости. При списании оценка товаров производится по стоимости приобретения.
- 2.1.4. Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания данных активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту и списываются в порядке, установленном для списания активов данного вида.
- 2.1.5. Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.
- 2.1.6. Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:
  - по предстоящей оплате отпускных работникам Общества
- 2.1.7. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
- 2.1.8. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.1.9. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты.

2.1.10. Данные о наличии и движении денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включается в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

2.1.11. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты показываются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

2.1.12. Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Сумма отложенного налога на прибыль формируется исходя из совокупности изменения остатков отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

## 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС "по отгрузке".

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по стоимости приобретения.

## Раздел 3. Раскрытие существенных показателей.

### 3.1. Расшифровка выручки за 2022/2023 гг.

в рублях

№ строки ф.2	Показатели	2022 год			2023 год		
		Объем без НДС	НДС	Всего с НДС	Объем без НДС	НДС	Всего с НДС
2110	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг</b> в том числе от Перепродажи товаров На экспорт	2 614 228 281,82		2 614 228 282	1 360 758 961	-	1 360 758 961
		<b>2 614 228 282</b>		<b>2 614 228 282</b>	<b>1 360 758 961</b>		<b>1 360 758 961</b>
2120	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b> в том числе при Перепродаже	2 455 598 208,91			1 275 624 508		
		<b>2 455 598 209</b>			<b>1 275 624 508</b>		
2100	<b>Валовая прибыль</b> в том числе от Перепродажи товаров	158 630 073			85 134 453		
		<b>158 630 073</b>			<b>85 134 453</b>		

### 3.2. Структура финансового результата

	Наименование показателей	2022 год		2023 год	
		(руб)		(руб)	
2110	<b>Выручка от реализации (без налогов)</b> Перепродажи товаров	2 614 228 282	<b>2 614 228 282</b>	1 360 758 961	<b>1 360 758 961</b>
2120	<b>Себестоимость (без налогов)</b> Перепродажи товаров	2 455 598 209	<b>2 455 598 209</b>	1 275 624 508	<b>1 275 624 508</b>
2100	<b>Валовая прибыль</b>		<b>158 630 073</b>		<b>85 134 453</b>
2210	<b>Коммерческие расходы</b>		<b>143 012 122</b>		<b>79 958 343</b>
	ФОТ по обычным ВД (косв.затраты)	34 231 562		22 099 365	
	Налоги по з/плате	5 590 800		3 551 052	
	Консультационные и аудиторские расходы	123 500		138 000	
	Расходы по управлению	1 643 000		1 643 000	
	Расходы по аренде офисных помещений	152 136		155 000	
	Резерв на оплату предстоящих отпусков (Н/О)	-672 148		-70 599	
	Премии, начисленные покупателям	369 574		0	

	Услуги связи, почтовые и курьерские расходы	47 845		0
	Расходы на таможенные платежи и сертификацию	977 271		6 376 736
	Расходы по трансп.и СВХ	94 022 472		42 630 074
	Хоз-операционные расходы	688 214		1 012 899
	Командировочные расходы	484 915		654 284
	Участие в выставках	566 123		431 866
	Страхование экспортных кредитов	4 786 858		1 336 667
	<b>Прибыль (убыток)</b>		<b>15 617 951</b>	<b>5 176 111</b>
2340	<b>Прочие доходы</b>		<b>99 598 983</b>	<b>148 191 955</b>
	Курсовые разницы	39 489 878		138 253 874
	Прочие внереализационные доходы	60 109 106		9 466 192
	Штрафы, пени, неустойки к получению			471 889
2350	<b>Прочие расходы</b>		<b>20 801 220</b>	<b>5 613 159</b>
	Расходы от покупки и продажи валюты	11 822 971		
	Услуги кредитных организаций	8 375 743		2 473 982
	Прочие расходы	574 286		57
	Создание резерва по сомнительным долгам			3 026 917
	Расходы, не учитываемые при н/о прибыли	28 219		112 203
2300	<b>Финансовый результат до налогообложения</b>		<b>94 415 714</b>	<b>147 754 906</b>
2410	<b>Текущий налог на прибыль и другие обязательные платежи</b>		<b>0</b>	<b>-1 449 407</b>
2460	Пени, штрафы по налогам	-929		-9
	<b>Расчет текущего налога на прибыль</b>			
	Условный расход/доход по налогу на прибыль	-18 883 143		-29 550 981
	ПНД			
	ПНР	-5 644		-22 441
	<b>Доход /расход по налогу на прибыль в т.ч.</b>	<b>-18 888 787</b>		<b>-29 573 422</b>
2412	Отложенный налог на прибыль	-18 888 787		-28 124 015
2411	Текущий налог на прибыль, в т.ч.	0		-1 449 407
	Федеральный бюджет	0		-217 411
	Бюджет Санкт-Петербурга	0		-1 231 996
2400	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>		<b>75 525 998</b>	<b>118 181 475</b>

3.3. Информация о структуре и движении запасов приведена в таблицах 4.1 - 4.2. Пояснений. В данной таблице представлена информация исключительно о себестоимости проданной продукции за 2023. В данные за 2022 включена информация по затратам на выполнение сданных заказчику работ.

3.4. Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в таблицах 3.1.- 3.2. Пояснений.

3.5. Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в таблицах 5.1. - 5.4. Пояснений. Данные в таблицах раскрываются с учетом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Обороты по движению дебиторской и кредиторской задолженности предоставлены развернуто.

3.6. Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Информация, связанная с полученными и выданными обеспечениями представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. ПНР в сумме 22,4 т.р начислены на постоянные разницы в расходах, признанных в бухгалтерском учете .

3.9. Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2022 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, в рублях	75 525 998	118 181 475
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, в штуках	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	755 260	1 181 815

#### Раздел 4. Раскрытие информации о связанных сторонах.

4.1 Связанными сторонами в 2023 г. являлись:

4.1.1. Катков А.Л. 100 % собственник акций АО "РВК" - является бенефициарным владельцем.

4.1.2. Общество с Ограниченной Ответственностью «ПЕНОПЛЭКС СПб» - оказывает влияние посредством договора передачи полномочий исполнительного органа.

4.1.3. Организации, связанные с АО "РВК" через ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб" посредством договоров передачи полномочий исполнительного органа:

ООО «ПЕНОПЛЭКС Финанс»

ООО «Мегаполис»

4.1.4. Организации, связанные с АО "РВК" через Каткова А.Л.

ООО "ПЕНОПЛЭКС Прикавказье»

ООО «Чеховская теплоизоляция»

ТОО "PENOPLEX PK"

"ORANGE TOWER" S.R.L.

ОО "ТЕПЛОИЗОЛЯЦИОННАЯ КОМПАНИЯ" Иностранное предприятие

PNP Orange Manufacturing LLC

Сумма вкладов в уставные капиталы других компаний на конец 2023 года составила 2 295 т.руб., в том числе компаний группы 2 295 т. руб. (ООО "Мегаполис 10 т.р., ООО "Пеноплэкс СПб 2 285 т.р.)

4.2 Операции со связанными сторонами в отчетном периоде.

4.2.1. В отчетном периоде было совершено операций со связанными сторонами:

По инвестиционной деятельности в 2014 году организация выступила поручителем в АО "Газпромбанк" за аффилированную компанию (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб") по кредитному договору в размере 100% от общей суммы задолженности по договору поручительства №1514-032-810П от 21.04.2014г. На 31.12.2023 г. задолженность составляет – 4 995 800 т.р.

В 2022 году организация выступила поручителем в АО "Газпромбанк" за аффилированную компанию (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб") по кредитному договору в размере 100% от общей суммы обязательств перед кредитором по договору поручительства №1523-002-810П от 02.10.2023г. На 31.12.2023г. задолженность составляет – 4 250 000 т.р.

По поставкам товаров – 99,97 % от общей суммы операций (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб" в сумме 1 275 152т.р.)

По оказанию услуг по управлению – 100% от общей суммы операций (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб" 1 643т.р.)

По оказанию транспортных услуг – 5,61 % от общей суммы операций (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб - 5 917 т.р.)

По реализации товаров - 40,57 % от общей суммы операций. (ORANGE TOWER S.R.L. 183 077 т.р., PENOPLEX PRIKAVKAZYE LLC 181 963 т.р., TOO "PENOPLEX PK" 248 278 т.р., PNP Orange Manufacturing LLC 1 501 т.р., TEPLOIZOLYATSIONNAYA KOMPANIA OOO 134 466 т.р.)

4.2.2. На конец отчетного периода кредиторская задолженность организации перед связанными сторонами составила - 99,94 % от общей суммы задолженности. (ООО "ПЕНОПЛЭКС СПб" 835 572 т.р.)

4.2.3. Дебиторская задолженность связанных сторон перед организацией составила – 92,44 % от общей суммы задолженности (ORANGE TOWER S.R.L. 559 562 т.р., PENOPLEX PRIKAVKAZYE LLC 102 184 т.р., TOO "PENOPLEX PK" 27 525т.р., PNP Orange Manufacturing LLC 122 338 т.р., TEPLOIZOLYATSIONNAYA KOMPANIA OOO 58 487 т.р.)

## Раздел 5. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2023 году расходы по вознаграждению основного управленческого персонала отсутствуют в связи с действием заключенного Договора передачи полномочий исполнительного органа от 10.09.2012 года

## Раздел 6. Информация о денежных потоках организации со связанными сторонами: тыс. руб.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3,		Из графы 5,	
			в том числе со связанными сторонами	За аналогичный период предыдущего года	в том числе со связанными сторонами	
1	2	3	4	5	6	
4101	<b>Денежные потоки от текущих операций</b>					
4110	<b>Поступления – всего</b>	<b>1 447 391</b>		<b>2 377 277</b>		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 355 710	577 565	2 321 895	1 382 235	
4119	прочие поступления	91 681		55 382		
4133	в т.ч. авансы, полученные от покупателей, заказчиков					
4120	<b>Платежи – всего</b>	<b>-1 359 264</b>		<b>-3 793 727</b>		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1 341 091	-1 291 577	-3 540 263	-3 315 913	
4122	в связи с оплатой труда работников	-17 800		-20 230		
4123	на оплату налога на добавленную стоимость					
4124	на оплату налога на прибыль организаций			-19 089		
4129	прочие платежи	-373		-214 145		
4142	в т.ч. отчисления в государственные внебюджетные фонды					
4145	в т.ч. на выдачу авансов					
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>88 126</b>		<b>-1 416 450</b>		
4201	<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>					
4210	<b>Поступления - всего</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)					
4212	от продажи акций (долей участия) в других организациях					
4219	прочие поступления					
4220	<b>Платежи - всего</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов					
4222	приобретение акций (долей участия) других организаций					
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам					
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива					

4229	прочие платежи				
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	0		0	
4320	Платежи - всего	0		0	
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников				
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)				
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				
4329	прочие платежи				
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	0		0	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	88 125		-1 416 450	
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 377		1 381 271	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	96 843		8 377	
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	339		43 556	

#### Раздел 7. События после отчетной даты

У Организации отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### Раздел 8. Риски хозяйственной деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. В действующей системе правоприменения в Российской Федерации большое значение имеют правовые позиции Высших судебных инстанций (Конституционный суд РФ, Верховный суд РФ, Высший арбитражный суд РФ), которые могут оказывать влияние на условия ведения финансово-хозяйственной деятельности общества. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивают тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности.

Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение.

В 2022/2023 гг Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России, российских юридических и физических лиц. Данные обстоятельства оказали негативное влияние на российскую экономику привели к резким изменениям курсов иностранных валют, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Мы считаем, что совокупное влияние указанных обстоятельств не влияет на способность Организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

Прочие риски хозяйственной деятельности, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации, кроме описанных выше отсутствуют.

Генеральный директор

Протосеня Г.А.

Главный бухгалтер

Мазур Л.А.

