

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

10.02.25 г

1.1 Полное наименование:

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

1.2 Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:

398001, Липецкая обл, Липецк г, Л.Толстого ул, дом № 23а, помещение 8

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 2024 года составляет – 1065,48 человек, за 2023 год составляет 1035,51 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 2024 году не вносились.

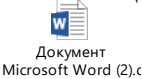
1.10 Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля в течение отчетного периода, за соблюдение действующего законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества – в лице генерального директора.

Данные о единоличном исполнительном органе за 2024 год.
(Генеральный директор Общества)

Период	ФИО Генерального директора/лица, его замещающего	Основание
С 01.04.2023 – по	Генеральный директор – Негробов Вадим	Решение ЕУО №11/2023 от

настоящее время	Николаевич	23.03.2023 г.
-----------------	------------	---------------

1.11. Общество не имеет филиалов и представительств.



2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2024 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	01.07.2047
			ЛПЦ 005705 ВР	26.07.2022	01.07.2047
			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 31.12.2024 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	Решение о предоставлении реки Воронеж в пользование для сброса сточных вод	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области	№ Р032-01435-48/01294480 48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2024-46031/00	22.07.2024	31.12.2029
3	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	—
4	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	
5	Лабораторные испытания в утвержденной области аккредитации	Федеральная служба по аккредитации	RA.RU.21PB61	12.09.2023	-

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 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя №Пр.РВКЛ-29122023-11 от 29.12.2023 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-30092024-04 от 30.09.2024г, № Пр.РВКЛ-30102024-02 от 30.10.2024г., № Пр.РВКЛ-22112024-01 от 22.11.2024г.

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 приказами № 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» и № Пр.РВКЛ-16022023-03 от 16.02.2023 «О внесении изменений в приказ «Об утверждении состава комиссии и определения показателей для расчета активов и обязательств по правилам учета ФСБУ 25/2018» № Пр.РВКЛ-18022022-01 от 18.02.2022г.»

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.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы.

НМА являются активами, поэтому, он должен соответствовать определению и критериям признания для постановки на учет.

Критерии признания.

Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение следующих условий:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей (без НДС).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Нематериальные активы классифицируются по видам:

- программные продукты;
- базы данных;
- промышленные образцы, изобретения, полезные модели;
- лицензии и разрешения;
- товарные знаки и иные средства индивидуализации;
- произведения науки, литературы и искусства;
- сайты;
- секреты производства (ноу-хау).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также может признаваться сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Не относятся к НМА: финансовые вложения; результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; права пользования активом, возникающие из договора аренды; долгосрочные активы к продаже; поисковые активы; средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации; интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификация и

способность к труду; информация о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданная собственными силами организации.

Стоимость материальных носителей (вещей), в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации включать в стоимость нематериальных активов.

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, если они не вызваны изменениями законодательства РФ и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету, и 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 2024 году составили 2 447 840 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1 374 132 тыс. руб. (56%), от реализации услуг по водоотведению – 835 261 тыс. руб. (34%).

Доходы ООО «РВК-Липецк» без учета НДС в 2023 году составили 2 376 303 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1 148 321 тыс. руб. (48%), от реализации услуг по водоотведению – 1 066 491 тыс. руб. (45%).

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

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС за 2024 год (тыс.руб)	Сумма выручки без НДС за 2023 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	1 374 132	1 148 321	225 811
РУ - Водоотведение тариф 1	835 261	1 066 491	(231 230)
РУ-Прочая и внереализационная деятельность	126 787	75 252	51 535
Прочие	111 660	86 239	25 421
итого	2 447 840	2 376 303	71 537

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 2024 году составляет 1 745 262 тыс. рублей.

Общая величина себестоимости услуг Общества в 2023 году составляет 1 627 760 тыс. рублей.

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

Наименование вида деятельности	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	2023 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	(960 336)	(877 416)	(82 920)
РУ - Водоотведение тариф 1	(653 168)	(634 820)	(18 348)
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	(52 699)	(24 855)	(27 844)
Прочие	(79 059)	(90 669)	11 610
Итого	(1 745 262)	(1 627 760)	(117 502)

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, отраженных в Приложении 6 по строке 5650 в 2024 году входят:

Статья затрат	Сумма расходов 2024 (тыс. руб)	Сумма расходов 2023 (тыс. руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Очистка сточных вод сторонними организациями		(113 525)	113 525
Расходы по прочей операционной аренде	(4 506)	(2 595)	(1 911)
Услуги подрядчиков – прочие услуги сторонних организаций	(236 556)	(77 057)	(159 499)
Услуги по доставке счетов извещений до абонентов	(9 115)		(9 115)
Охрана	(48 477)	(43 370)	(5 107)
Водный налог	(44 291)	(33 811)	(10 480)
Транспортировка сточных вод по канализационным сетям сторонних организаций	(3 053)	(48 666)	45 613
Лабораторные исследования	(13 127)	(8 917)	(4 210)
Плата за загрязнение окружающей среды	(56 847)	(75 824)	18 977
Информационно-консультационные услуги	(119 647)	(73 824)	(45 823)
Услуги ИТ – сервисная поддержка	(27 147)		(27 147)
Электроэнергия	(519 581)	(448 157)	(71 424)
Теплоэнергия	(10 190)		(10 190)
Прочие	(152 480)	(340 373)	187 893
Всего	(1 245 017)	(1 266 119)	21 102

5.3. Валовая прибыль Общества за 2024 год – 702 578 тыс. руб., за 2023 год – 749 133 тыс. руб.

5.4. Общая величина управленческих расходов Общества в 2024 году – 490 349 тыс. рублей, в 2023 году – 474 003 тыс. руб.

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

Наименование вида деятельности	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	2023 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
РУ - Водоотведение тариф 1	(243 605)	(220 970)	(22 635)
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	(203 894)	(232 946)	29 052
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	(42 850)	(20 087)	(22 763)
Итого	(490 349)	(474 003)	(16 346)

5.5. Прибыль от продаж Общества за 2024 год – 212 229 тыс. руб., прибыль от продаж за 2023 год – 275 130 тыс. руб.

5.6. Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год - 725717 тыс.

рублей, в т.ч. прочие доходы – 686 669 тыс. руб., проценты к получению – 39 048 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс.руб.

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.

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

Прочие доходы	Сумма прочих доходов за 2024 год (тыс.руб)	Сумма прочих доходов за 2023 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Доход от возврата госпошлин	3 899	3 381	518
Бюджетное финансирование работ в рамках инвестиционной программы	0	4 655	(4 655)
Комиссионное и агентское вознаграждение	4 006	1 357	2 649
Корректировка денежного обязательства перед концедентом	137 482	131 165	6 317
Доходы прошлых лет	120 213	51 214	68 999
Прочие доходы	32 494	10 708	21 786
Реализация ТМЦ	670	2 011	(1 341)
Резерв по авансам выданным	49 331	1 509	47 822
Резерв по бонусам и отпускам	18 260	9 288	8 972
Резерв по сомнительным долгам	145 200	118 204	26 996
Сдача имущества в аренду (субаренду)	7 922	204	7 718
Штрафы, пени, неустойки	9 681	4 085	5 596
Изменение прочих резервов (судебные разбирательства)	6 202	0	6 202
Возмещение расходов (принимаемые в НУ)	150 013	0	150 013
Электроэнергия субабонентам	1 296	0	1 296
Итого	686 669	337 781	348 888

5.7. Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 606 552 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 480 023 тыс. руб., проценты к уплате – 126 529 тыс. руб.

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.

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

Прочие расходы	Сумма прочих расходов за 2024 год (тыс.руб)	Сумма прочих расходов за 2023 год (тыс.руб)	Изменения (2-3)
1	2	3	4
Госпошлина	(6 505)	(5 480)	(1 025)
Корпоративные праздники	(2 091)	(1 418)	(673)
Материальная помощь	(15 021)	(11 780)	(3 241)
НДС по безвозмездно переданным товарам, работам, услугам, по списанной КЗ	(188)	(171)	(17)
Новогодние подарки для детей работников Общества	(449)	(385)	(64)
Подарки или разовые премии	(5)	(36)	31
Прочие PR	0	(88)	88
Прочие расходы	(3 221)	(2 927)	(294)
Реализация ТМЦ	(626)	(1 810)	1 184
Резерв по авансам выданным	(60 409)	(1 688)	(58 721)
Резерв по сомнительным долгам	(213 447)	(183 459)	(29 988)
Изменение прочих резервов (судебные разбирательства)	(11 562)	(3 834)	(7 728)
РКО, банковские комиссии	(24 346)	(41 335)	16 989
Спортивные и оздоровительные мероприятия	(242)	(1 508)	1 266
Налог на имущество	(42 202)	(37 364)	(4 838)
Страховые взносы - ФОТ	(3 380)	(2 366)	(1 014)
Расходы прошлых лет	(89 050)	(89 708)	658
Штрафы, пени, неустойки	(2 063)	(329)	(1 734)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств	(3 014)		(3 014)
Вознаграждение за выдачу, комиссии по займам по ИД (сч. 91)	(1 587)		(1 587)
Судебные издержки	(615)		(615)
Итого	(480 023)	(385 686)	(94 337)

5.8 Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 331 395 тыс. руб., прибыль до налогообложения за 2023 год 175959 тыс. руб.

Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год составила 382 642 тыс. руб., Величина убытка Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2023 год составила 141299 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БАЛАНСА.

6.1 Основные средства (строка баланса 11501, 11502)

По состоянию на **31.12.2024** остаток Основных средств составил 2291697 тыс. рублей по остаточной стоимости

По состоянию на **31.12.2023** остаток Основных средств составил 2036110 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 01.01.2024 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 за 2024 год

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024	СПИ по группе ОС
Здания	123 263	(9 463)	113 800	от 126 до 480
Сооружения	2 162 884	(133 877)	2 029 007	от 36 до 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	307 820	(159 745)	148 075	от 14 до 432
Офисное оборудование	1 734	(999)	735	от 36 до 60
Производственный и хозяйственный инвентарь	156	(76)	80	от 30 до 60
Итого	2 595 857	(304 160)	2 291 697	x

Сроки полезного использования и стоимость ОС по группам за 2023 год

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 инвентарь	156	(44)	111	от 30 до 60
Итого	2 190 603	(154 493)	2 036 110	x

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

По состоянию на **31.12.2024** остаток ППА составил 258 514 тыс. рублей по остаточной стоимости.

По состоянию на **31.12.2023** остаток ППА составил 326062 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.*

Стоимость ППА за 2024 год:

	Наименование ППА	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
1	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	1 616	(1 616)	
2	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	1 651	(1 651)	
3	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0012/ДГ-1010-10105-04-23 от 14.09.2023	799	(799)	
4	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	338	(19)	319
5	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	36 222	(1 528)	34 694
6	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	3 255	(321)	2 934
7	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	6 495	(123)	6 372

8	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-131022-0002/7 от 11.10.2022	5 767	(5 767)	
9	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-230623-0002 от 01.06.2023	33 972	(1 042)	32 930
10	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-230924-0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	21	(0,5)	20
11	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	248	(8)	241
12	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	174 260	(29 416)	144 844
13	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	5 073	(257)	4 816
14	ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	9 705	(2 754)	6 951
15	ППА по Договору №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-160124-0001 от 16.01.24	1 047	(439)	607
16	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	8 457	(4 714)	3 743
17	ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОД-210422-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	26 795	(6 752)	20 042
	Итого	315 721	(57 207)	258 514

Стоимость ППА за 2023 год:

	Наименование ППА	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023
1	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

2	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-131022-0002/7 от 11.10.2022	5 768	(1 250)	4 518
3	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	247	(3)	244
4	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	8 820	(60)	8 760
5	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
6	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	1 298	(11)	1 287
7	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	66 420	(566)	65 854
8	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
9	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	33 972	(347)	33 625
10	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
11	ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	9 705	(1 667)	8 038
12	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)

Организация применяет альтернативный подход при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Альтернативный переход не предусматривает корректировку балансовой стоимости НМА на 01.01.2024. При этом:

- Списан остаток расходов будущих периодов по объектам, признаваемым малоценными НМА
Дт 84 Кт 97 1 834 тыс. руб.
- Учтены в составе НМА объекты, первоначальная стоимость которых не ниже установленного лимита, - по балансовой стоимости
Дт 04 Кт 97 1 770 тыс. руб.
- изменение элементов амортизации осуществляется перспективно — как изменение оценочных значений;

Изменения отражены по строке 2520 отчета о финансовых расходах.

6.4 Вложения во внеоборотные активы (строка баланса 11504)

По состоянию на 31.12.24г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 1 284 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.23г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 2 657 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 31.12.24г. остаток материально-производственных запасов составил 71 356 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.23г. остаток материально-производственных запасов составил 35 422 тыс. рублей.

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

Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024г. 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 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 31.12.2024 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2023 (тыс.руб)	Изменения (тыс.руб) (2-3)
1	2	3	4
50	8	33	(25)
51	1 720 475	635 626	1 084 849
55	272 000	44 000	228 000
57	150	59	91
ИТОГО	1 992 634	679 719	1 312 915

6.7. Капитал и резервы (строка баланса 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.24 и 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 31.12.2024г. и 31.12.2023 отсутствуют.

6.9 Обязательства

Дебиторская задолженность на 31.12.24 по строке 1230 баланса отражена в размере 505 844 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 299 205 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков

составила 15 544 тыс. рублей, покупателей и заказчиков – 400 647 тыс. рублей, прочих дебиторов – 19 977 тыс. рублей.

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.

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 31.12.24 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 3 632 895 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 1 603 505 тыс. руб. (в том числе просроченной – 427 222 тыс. руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила – 683 826 тыс. рублей, покупателям и заказчикам – 685 074 тыс. рублей, бюджету по налогам и сборам – 68 871 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами – 15 949 тыс. рублей, перед персоналом организации – 24 806 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 8 780 тыс. рублей, задолженность в рамках концессионного соглашения – 1 872 567 тыс. руб., задолженность обязательства по аренде – 273 022 тыс. руб.

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. 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 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-230924-0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	Арендные отношения по договору с 168742-МУП "Липецкий районный водоканал" квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 19.10.2071 года. Предметом договора аренды является артезианская скважина лит. VIII с общей площадью 2 кв.м., входящая в состав объекта недвижимости «Комплекс водоснабжения и водоотведения» с кадастровым номером 48:13:0000000:3084, расположенного по адресу: Липецкая область, р-н Липецкий, с/п Кузьмино-Отвержский сельсовет, в районе с. Кузьминские Отвержки, д. Копцевы Хутора, п. Северный рудник, в целях оказания услуг холодного водоснабжения, расположенное на территории п. Северный Рудник.
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 №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.08.2026 года. Предметом договора аренды являются нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются земельные участки для выполнения деятельности по водоснабжению и водоотведению.
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 30.11.2024 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-160124-0001/ДС-001 от 16.01.24 Договор аренды движимого имущества № 5 полуприцепа-тяжеловоза и генератора	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.12.2025 года.

	Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
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.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 01.05.2023 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.09.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.09.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0012/ДГ-1010-10105-04-23 от 14.09.2023	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.09.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
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 канализации для выполнения своей текущей деятельности.

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 315 721 тыс. руб., изменения в течение 2024 года в сторону уменьшения составили – 51 922 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 2 470 367 тыс. руб., изменения по обязательствам в 2024 году в сторону увеличения составило – 8 856 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 соответствии 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 31.12.2024 года остаточная стоимость ППА составила 258 514 тыс. руб. и отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

- Со сроком погашения более 12 мес. (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) – 269 295 тыс. руб.

- Со сроком погашения менее 12 мес. (в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) – 3 727 тыс. руб.

Контрагент	Договор	На 31.12.202 3	НДС на 31.12.2023	поступ ило	проценты начислены	выб ыло	на 31.12.202 4	НДС на 31.12.2024
163623-МУП "Липецктеплосе ть"	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	16 386	2 731		1 245	(2 051)	14 335	2 389
168742-МУП "Липецкий районный водоканал"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-230924- 0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	0		219	2	(2)	217	

АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	1 327		-1	27	(27)	1 298	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ -121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	2 473	412	7 418	2 574	(3 709)	6 182	1 030
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	0		70 457	1 213	(1 465)	68 992	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-131022-0002/ДС-0002 от 11.10.2022	3 161	527	0	101	(3 161)	0	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-160124-0001/ДС-001 от 16.01.24 Договор аренды движимого имущества № 5 полуприцепа-тяжеловоза и генератора	0		1 469	122	(657)	812	135
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-210422-0004/2/ДС-0001/ДС-002 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	238 110	39 685	2 558	4 204	(5 035)	235 633	39 272
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	1 583 344	263 891	-3 650	29 526	(33 823)	1 545 870	257 645
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ОСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	5 608	935	0	913	(5 608)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС -210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	0		2 066	106	(2 066)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС -210923-0011/ ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	0		2 111	108	(2 111)	0	

НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС -210923-0012/ДГ- 1010-10105-04-23 от 14.09.2023	0		1 022	52	(1 022)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ООСОД-310723- 0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	56 149	9 358	2 488	976	(1 173)	57 464	9 577
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ООСОД-050723- 0001/14-23 от 01.07.2023	6 978		-4 008	62	(72)	2 898	
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ООСОД-050723- 0002/13-23 от 01.07.2023	356 960		63	7 339	(7 361)	349 662	
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ООСОД-230623- 0002 от 01.06.2023	182 190		0	3 751	(3 760)	178 430	
УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ .ООСОД-080823- 0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	8 826		375	582	(628)	8 572	
Итого		2 461 511	317 538	82 587	52 903	(73 73 1)	2 470 367	310 049

Частично сумма начисленных процентов отражена в составе строки 2330 отчета о финансовых результатах и составила за 2024 год 51 723 тыс. руб.

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 31.12.20 22	НДС на 31.12.20 22	Поступи ло	Процент ы начислен ы	Выбыло	На 31.12.20 23	НДС на 31.12.20 23
163623-МУП "Липецктеплосеть"	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	-	-	19846,0	389,0	(3071,0)	16386,0	2731,0
АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГ О РАЙОНА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-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.ДПВ-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.ДПВ.ООС ОД-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.ДПВ.ООС ОД-210422-0004/2/ДС-0001/ДС-002 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	16930,0	2035,0	225905,0	2720,0	(2005,0)	238110,0	39685,0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	159010,0	26502,0	1463143,0	15616,0	(23193,0)	1583344,0	263891,0
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	7492,0	1249,0	-	457,0	(1427,0)	5608,0	935,0
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП)	4590,0	765,0	1236,0	128,0	(5698,0)	-	-
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	-	-	56826,0	563,0	(114,0)	56149,0	9358,0
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-030223-0003/03-23 от 13.01.2023	-	-	402917,0	4067,0	(398850,0)	-	-
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	-	-	7050,0	72,0	-	6978,0	-
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	-	-	360640,0	3689,0	(9,0)	356960,0	-
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-230623-0002 от 01.06.2023	-	-	184395,0	2191,0	(14,0)	182190,0	-
УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	-	-	9077,0	202,0	(49,0)	8826,0	-
Итого:		201027,0	32718,0	2732378,0	30838,0	(441073,0)	2461512,0	317539,0

6.11 Налоги и платежи к уплате

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2023 года Общество имеет следующие остатки по счетам расчетов с бюджетом:

Наименование	Сальдо на 31.12.2024(тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на доходы физических лиц		3 615		2 928
Налог на добавленную стоимость	44 769		28 109	
Налог на прибыль	24 808			31 395
Налог на имущество		11 666		11 133
Расчеты по госпошлине			64	
Водный налог		11 603		8 698
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		41 987		73 547
Итого	69 577	68 871	28 173	127 701

6.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль за 2024 год:

- Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год 169 728 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год 103 449 тыс. руб.

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.

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

- Постоянные налоговые обязательства (ПНО) за вычетом постоянных налоговых активов (ПНА) 50 529 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2024 год равен 47 281 тыс. рублей.

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

- Постоянные налоговые активы (ПНА) за вычетом постоянных налоговых обязательств (ПНО) 14 227 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2023 год равен 66 606 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год (строка 2412 ОФР) составил 53 100 тыс. руб., в том числе из перерасчета, связанного с изменением налоговой ставки налога на прибыль в сумме 21 569 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2023 год – 17 187 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 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	7 932	38 601	(32 986)	13 548

Оценочные обязательства и резервы прочие	716	1 982	(535)	2 163
Резервы сомнительных долгов	33 456	39 968	(11 831)	61 594
Резерв по отпускам	2 112	3 559	(2 109)	3 561
Резерв по вознаграждениям	6 240	8 463	(6 812)	7 892
Резерв по страховым взносам	2 522	2 965	(2 029)	3 459
Налоговые убытки прошлых лет	0			
Арендные платежи	1 637	11 508	(9 440)	3 705
Основные средства	569	17 862	(121)	18 309
Расходы будущих периодов	367	662	(341)	688
Итого	55 551	125 570	(66 203)	114 918

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 обязательства (ОНО) за 2024 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	(45)	45	0
Нематериальные активы	0	0	1	1

Основные средства	92	(4 467)	11 446	7071
Резерв на ремонт	0	(57)	57	0
Арендные платежи	712	0	-712	0
Итого	804	(4 569)	10 837	7 072

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

6.13 Оценочные обязательства

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

В Обществе в 2024 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2024 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков – 18 547 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год – 41 099 тыс. руб.

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 2024 году Обществом был создан резерв по судебным разбирательствам:

Сальдо на 31.12.2023	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2024
3 579,0	11 562,0	(286,0)	(6 202,0)	8 653,0

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.

6.14 Учет кредитов и займов

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2024:

Наименование банка/валюта кредита	Общий лимит, руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024, руб.	Погашено	Неиспользованный лимит, руб.	Примечание				Цель кредита
					№ договора (ген. соглашения)	Дата дог. (ген. соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	423 252,00	67 291,00	0,00	355 961,00	Кредитное соглашение №2023/1715	23.05.2023	11,50 %	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
		106,00							
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	607 937,00	0,00	0,00	607 937,00	Кредитное соглашение №2023/1716	23.05.2023	11,50 %	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	800 000,00	322 766,00	0,00	477 234,00	Кредитное соглашение №2023/1717	23.05.2023	13,20 %	22.12.2032	Операционная деятельность
		1 164,00							
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	694 376,00	109 000,00	0,00	2 585 376,00	Договор займа № 968-38-01	05.06.2023	4,40 %	31.12.2042	Инвестиционная деятельность
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	2 431 746,00	329 610,00	0,00	2 102 136,00	Договор займа № 944-74-01	02.06.2023	4,50 %	31.12.2042	Инвестиционная деятельность
ППК "Фонд развития территорий"	1 503 508,00	1 503 508,00	0,00	0,00	Договор займа №245Д/ФНБ	23.05.2022	3,00 %	25.10.2037	Инвестиционная деятельность
		8 280,00							
ИТОГО	8 460 819,00	2 332 175,00	0,00	6 128 644,00					

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.	Неиспользованный 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%	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
	0	19130,0	19130,0	2023/1716	23.05.2023	11,5%	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
	100647,0	800000,0	699353,0	2023/1717	23.05.2023	13,2	22.12.2042	Операционная деятельность
	364,0						21.03.2024	

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

6.15 Забалансовые счета

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

Арендодатель	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)
163623-МУП "Липецктеплосеть"	102	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	71 860	77 432
ДЖКХ АДМИНИСТРАЦИИ Г. ЛИПЕЦКА	3	3
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	8 884	39 663
Итого	80 849	117 098

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

Группы основных средств	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)
Сооружения	11 661	42 536
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 930	30 887
Офисное оборудование	8 238	7 941
Транспортные средства	34 786	35 493
Производственный и хозяйственный инвентарь	235	241
Итого:	80 849	117 098

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2024:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
ИННОТЕХМАШ	Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-310823-0001 от 31.08.2023-«ФРТ/ДС №1». «Строительство и реконструкция городских очистных сооружений МУП	0	839496,0
ООО "РОСВОДОКАНАЛ" УК	Соглашение о спонсорской поддержке от 22.06.2023	0	101011,0

Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Банковская гарантия 10811338 от 14.06.2024	3 977,0	
АО "АЛЬФА - БАНК"	Банковская гарантия 07K07R013 от 05.07.2024	226 952,0	
АО "АЛЬФА-БАНК"	Банковская гарантия 0UQ01X от 11.12.2024	6 602,0	
АО "АЛЬФА-БАНК"	Банковская гарантия 01TM3R014 от 26.03.2024	35 733,0	
БАНК УРАЛСИБ ПАО	Банковская гарантия 9991-4S1/1766436 от 16.10.2024	2 200,0	
КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	Банковская гарантия 413842 от 12.12.2024	4 401,0	
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	Банковская гарантия M337253 от 15.03.2024	9 604,0	
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Банковская гарантия 9991-4S1/1517042 от 21.03.2024	2 201,0	
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия № IGT24-R00/43481 от 17.09.2024	663 723,0	
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4824019790-24-Г2 от 10.10.2024	4 063,0	
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4826105854-24-Г2 от 13.11.2024	4 817,0	
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4826105854-24-Г3 от 13.11.2024	4 964,0	
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия №7805342031-23-Г3 от 30.08.2023	119 928,0	
ПАО СОВКОМБАНК	Банковская гарантия 1429/РД-Г-3/23 от 19.02.2024	9 604,0	
ПАО СОВКОМБАНК	Банковская гарантия 1429/РД-Г-4/23 от 19.02.2024	7 476,0	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Банковская гарантия 22805-24-10 от 24.05.2024	2 232,0	
Итого:	х	1 108 477,0	940 507,0

Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2024:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
ВЭБ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/281-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	0	260,0
ВЭБ.РФ	Договор залога прав по Договору банковского счета № 2023/1715/1716/1717-ДЗП/РС от 12.10.2023г.	0	3356,0
СОПФ (ДОМ.РФ)	Договор последующего залога прав по Договору банковского счета № 2023/1715/1716/1717-	0	260,0

	ДЗПБС/ДОМ.РФ от 12.10.2023г.		
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав б/н от 12.10.2023 в отношении прав требования по концессионному соглашению от 12.04.2023г.	10,0	
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав б/н от 12.10.2023 в отношении прав требования по концессионному соглашению от 19.10.2022г.	10,0	
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав №2023/1715/1716/1717- ДЗП/РС от 12.10.2023	12 511,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/236-24 в отн. прав треб. по Дог. страхов. гр. ответ-ти при осущ. СД № 240E0D00R2805	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/280-23 по дог. залогового счета	27 028,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/282-23 по дог. залогового счета	2 000,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/322-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. страх. СМР № 2426018130021 от 27.06.24	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/323-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №Д- 14850010-5.0-000041-24 (ТВЭС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/324-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Полису №427-566- 125511/24 (РВК.Экосервис)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/393-24 в отн. прав треб. по Д. страхов. гр. ответ-ти при СМР	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/395-24 в отн. прав треб. по БГ № IGT24- R00/43481 от 17.09.2024	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ	ДЗП ИО-15/399-24 в отн.	10,0	

ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	прав треб. по Гарантии №07K07R013 от 05.07.2024		
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/400-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №Д- 14850010-5.0-000101-24 (ТВЭС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/401-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №Д- 14850010-5.0-000102-24 (ТВЭС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/402-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №Д- 14850010-5.0-000103-24 (ТВЭС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/405-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/406-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/407-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/408-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/409-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/279-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	2 852,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/281-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	24 770,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО	Договор Залого Прав № ИО- 15/274-23 от 12.10.2023	10,0	

ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ			
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/275-23 от 12.10.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/276-23 от 12.10.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/277-23 от 12.10.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/278-23 от 12.10.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/507-23 от 27.12.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/509-23 от 27.12.2023	10,0	
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/510-23 от 27.12.2023	10,0	
Итого:	х	69 411,0	3 876,0

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

7.1 Перечень аффилированных лиц Общества на 31.12.2024г:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ИНН юридического лица
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица
1.	2.	3.
1.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ" (ООО ХК «РВК»)	7730255741

2.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	7730255371
3.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	5027116065
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	7722376020
5.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	7705701907
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	7204095194
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	5610077370
8.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	2221064060
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	2308111927
10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	2224098476
11.	Захаров Николай Иванович	232103215528
12.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	7726671234

13.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931
14.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230
15.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919
16.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
17.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952
18.	Николаенко Олег Николаевич	561500106746
19.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518
20.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124
21.	Путин Сергей Юрьевич	590200546510
22.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992
23.	Масловский Дмитрий Владимирович	253700556237
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	3664243045
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	5614083960
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	5603047287

27.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	7730255364
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	7726747370
29.	Поташев Андрей Петрович	112101277241
30.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	7726662222
31.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	5504162698
32.	Полного Андрей Сергеевич	222103699865
33.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887
34.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	7730256544
35.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	5504097128
36.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	5501263923
37.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242

38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	7730257604
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	7730258460
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	7730263566
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	7730263559
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	7730263950
43.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	7730264418
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	7730264464
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	7730264496

47.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	7730264841
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	7730264834
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	7730264866
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	7730264873
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	7730264898
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	7730265355
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	7730265387
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	7730265411
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	7730265404

56.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	7730265475
57.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703
58.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920
59.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	7730268934
61.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	5610243081
62.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
63.	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105
64.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	5501280140
65.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	7730301571
66.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	3665824941
67.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал» (ООО «Томскводоканал»)	7017270664

68.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения» (ООО «ГОС»)	7017374014
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр» (ООО «ТРЦ»)	7017374198
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект» (ООО «Томскгидропроект»)	7017456997
71.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой» (ООО «СибСпецСтрой»)	7017326290
72.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530
73.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
74.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
75.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
76.	Мельников Василий Михайлович	701719222645
77.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664

Связанной стороной для ООО «РВК-Липецк» является Государственная корпорация развития «ВЭБ РФ» (ВЭБ РФ) ИНН 7750004150 (имеет право распоряжаться более 20% долей в уставном капитале ООО «ХК РВК» - единственного учредителя ООО «РВК-Липецк»).

7.2 Бенефициарные владельцы

Доступ к сведениям о бенефициарах Общества ограничен на основании ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ и в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2022 г. № 1625.

7.3 Операции со связанными сторонами

Информация о закупках у связанных сторон за 2024 год

Контрагент, договор	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ООО "РВК-Воронеж"	0	0	98,12	98,12
Договор №Д.НД.РВКЛ.ТД.ОРСС-300323-0004 от 16.05.2023 - Оказание услуг по исследованию и обнаружению утечки ХВС по ул. Лучистая	0	0	98,12	65 000,00
ООО "РВК-Капитал"	75 000,00	10 000,00	0	65 000,00
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДПВ-190522-0001/ДС - 0001 от 08.04.2022- Возмездное оказание услуг по концессионному проекту	75 000,00	10 000,00	0	3 371,15
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	4 778,39	32 146,45	30 739,20	0
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	4 778,39	4 778,39	0	3 371,15
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ФД-060224-0017 от 06.02.2024 - Договор возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и подготовке финансово	0	27 368,05	30 739,20	276 869,77
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	223 198,49	102 260,00	155 931,27	63 401,48
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	23 331,01	3 135,00	43 205,46	23 160,37
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	23 160,37	0	0	7 248,07
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-010323-0003 от 01.03.2023/Д.ДУК.УК.ИТ-16.1222-0001/ДС 0002 от 16.12.2022- Договор на оказание ИТ услуг	7 248,07	0	0	504,00

Договор №Д.НТД.УК.ССО-150822-0002 от 15.08.2022 - Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака	168,00	0	336,00	0
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ДПР.ОПОРП- 221124-0004 от 22.11.2024 - Участие в КНП сотрудников РВК- Липецк	0	125,00	125,00	182 555,85
Договор оказания услуг в сфере стратегического управления № Д.ДУК.УК.ФЭД-041021- 0003/Д.НД.РВКЛ.ФЭД-041021- 0001 от 04.10.2021г	169 291,04	99 000,00	112 264,81	156,48
Договор №Д.НТД.УК.ДПР- 130421-0001 от 13.04.2021_Договор аренды	156,48	0	0	3 467,78
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	0	35 505,40	38 973,19	470,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ- 140724-0001 от 03.09.2024- Договор на внедрение ПО «Автоматизированная система по расчету платы за нормативы по составу сточных	0	0	470,00	0
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ИТ- 210324-0007 от 01.08.2023- Договор на оказание ИТ услуг (сопровождения информационных систем) с 01.08.2023г по 31.01.2024г	0	9 128,94	9 128,94	2 997,78
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ИТ- 210324-0013 от 01.02.2024- Договор на оказание ИТ услуг (сопровождения информационных систем) с 01.02.2024г по 31.12.2028г	0	26 376,46	29 374,24	11 821,37

РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	857,60	205 850,85	216 814,62	390,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008 от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство канализационно	0	7 410,00	7 800,00	11 431,37
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0009 от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ "под ключ" по объекту: «Строительство водопроводных	0	59 601,25	71 032,62	0
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008/ДС-001 от 05.07.2024 - Нетиповой Договор на выполнение комплекса работ по объекту: «Строительство и реконструкция	0	137 419,19	137 419,19	0
Итого:	303 990,97	385 762,70	442 556,41	132 827,38
Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
ВЭБ.РФ		6 637,00	6 640,00	3,00
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФД-050623-0003/11711/ф00000 от 06.06.2023 - Заключение договора банковского счета между ООО "РВК-Липецк" и ВЭБ.РФ		9,00	10,00	1,00
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФЭД-310523-0003/2023/1715 от 23.05.2023 - ООО "РВК-Липецк". Заключение кредитного соглашения с ВЭБ.РФ. Лимит фин. 423 251 810 руб.,		39,00	39,00	
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФЭД-310523-0004/2023/1716 от 23.05.2023 - ООО "РВК-Липецк". Заключение кредитного соглашения с ВЭБ.РФ. Лимит фин 607 936600.00		240,00	240,00	

коммисия за ответ на запрос (аудиторская проверка)		2,00		2,00
Кредитное соглашение №2023/1715 от 23.05.2023		166,00	166,00	
Кредитное соглашение №2023/1716 от 23.05.2023		237,00	237,00	
Кредитное соглашение №2023/1717 от 23.05.2023		3 104,00	3 104,00	
КС № 2023/1715 от 23.05.2023		168,00	168,00	
КС № 2023/1716 от 23.05.2023		248,00	248,00	
КС № 2023/1717 от 23.05.2023		2 425,00	2 425,00	
Итого:		6 637,00	6 640,00	3,00

Информация о закупках у связанных сторон за 2023 год

Контрагент, договор	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Сумма оплаты, тыс. руб.	Сумма закупок, тыс.руб., в т.ч. НДС	Кредиторская 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 продажах связанным сторонам за 2024 год

Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	15,0	175,0	175,0	15,0
№ Д.НД.БС.А-010122-0005 - договор субаренды нежилого помещения	15,0	175,0	175,0	15,0
Итого:	15,0	175,0	175,0	15,0

Информация о продажах связанным сторонам за 2023 год

Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	29,00	176,00	190,00	15,00
№ Д.НД.БС.А-010122-0005 - договор субаренды нежилого помещения	29,00	176,00	190,00	15,00
Итого:	29,00	176,00	190,00	15,00

Информация о кредитах/займах у связанных сторон за 2024 год

Наименование банка/валюты кредита	Общий лимит , руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024 , руб.	Погашено	Неиспользованный лимит, руб.	Примечание				Цель кредита
					№ договора (ген. соглашения)	Дата дог. (ген. соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	423 252,00	67 291,00	0,00	355 961,00	Кредитное соглашение №2023/1715	23.05.2023	11,50 %	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
		106,00							
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	607 937,00	0,00	0,00	607 937,00	Кредитное соглашение №2023/1716	23.05.2023	11,50 %	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	800 000,00	322 766,00	0,00	477 234,00	Кредитное соглашение №2023/1717	23.05.2023	13,20 %	22.12.2032	Операционная деятельность

Информация о кредитах/займах у связанных сторон за 2023 год

Наименование банка/валюты кредита	Остаток на 31.12.23, тыс. руб.	Общий лимит, тыс.руб.	Неиспользованный 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%	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
	0	19130,0	19130,0	2023/1716	23.05.2023	11,5%	22.12.2042	Инвестиционная деятельность
	100647,0	800000,0	699353,0	2023/1717	23.05.2023	13,2	22.12.2042	Операционная деятельность
	364,0						21.03.2024	

7.4 Вознаграждение управленческому персоналу

Виды выплат	Краткосрочное 2024 год (тыс. руб.)	Долгосрочное 2024 год (тыс. руб.)	Краткосрочное 2023 год (тыс. руб.)	Долгосрочное 2023 год (тыс. руб.)
Оплата труда	(46 423)	0	(26 995)	0
Материальная помощь	(103)	0	(22)	0
Разовая премия, Награждение почетной грамотой, благодарственным письмом, благодарностью УК, Общества	(23)	0	(145)	0
Больничный лист за счет работодателя	(36)	0	(73)	0
Дополнительный	0	0	0	0

оплачиваемый выходной день в случае смерти близкого родственника				
Доход в натуральной форме	0	0	0	0
Страховые взносы	(11 348)	0	(5 776)	0
НДФЛ	(6 163)	0	(4 109)	0
ИТОГО	(64 096)	0	(37 120)	0

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

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

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 2024 году был проведен ряд природоохранных мероприятий:

1. Получено Решение о предоставлении в пользование водного объекта р. Воронеж №48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2024-46031/00 от 22.07.2024
2. Производственный лабораторный контроль состава и свойств сточных вод - Мечта+ЦОСК 2024 год - 1372,577 тыс. руб.
3. Работы по сбору, транспортировке, утилизации, размещению отходов - 55 210,29 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 01.01.2024 года (строка 4450 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2024 года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года.

12.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.

Риски, связанные с макроэкономической ситуацией:

По оценкам аналитиков ЕАБР, мировая экономика в 2025–2027 гг. будет в среднем расти медленнее, чем в 2010-х гг. Рост глобального ВВП будут сдерживать негативные структурные факторы: замедление роста производительности труда на фоне роста зарплат, снижение эффективности распределения рабочей силы и конкурентоспособности, а также фрагментация мировой экономики и ослабление роли внешней торговли как драйвера экономического роста. В этих

условиях рост ВВП США замедлится с 2,8% в 2024 г. до 1,6% в 2025 г. Экономическая активность еврозоны будет постепенно восстанавливаться на фоне снижения ставок, оживления промышленности после почти двухлетнего спада и сдержанного роста потребительской активности. Рост ВВП еврозоны составит 1,1% в 2025 г. после 0,7% в 2024 г. Темпы роста экономики Китая ускорятся до 5% в 2025 г. после 4,8% в 2024 г. вследствие широкомасштабных бюджетных стимулов и смягчения денежно-кредитных условий. Инфляция в США и еврозоне останется выше целевых уровней ФРС и ЕЦБ, что в совокупности с рисками ускорения роста цен потребует поддержания более высоких процентных ставок в развитых экономиках.

Поэтому Минэкономразвития РФ наряду с базовым подготовило консервативный вариант макропрогноза до 2027 года. В него заложены замедление роста мировой экономики, усиление санкций и негативные демографические тренды. Результатом такого сочетания факторов может стать сценарий «переохлаждения» экономики в 2025-м. Ключевой внешний риск, по мнению Минэка, связан с более медленным, чем предполагалось ранее ростом мировой экономики. Этот фактор может негативно сказаться на спросе на традиционные товары российского экспорта и выразиться в снижении цен. Это, в свою очередь, создает риски для развития отраслей, ориентированных на экспорт, а также для бюджета. Главный внутренний риск — дефицит кадров на рынке труда. Консервативный сценарий предполагает более низкую рождаемость и при этом высокую смертность, а также меньший миграционный прирост по сравнению с базовым. В итоге предполагается более низкая численность занятых в экономике — в консервативной версии она не превышает 74,2 млн человек на прогнозный период.

Что касается прогнозных показателей, то на 2024 год в консервативной версии они не отличаются от базового варианта. В 2025 году рост ВВП в консервативном сценарии составит 1,7% (против 2,5% в базовом), в 2026-м — 1% (против 2,6%), в 2027-м — 2,6% (против 2,8%). Инфляция к концу 2025 года будет на уровне 3,7% по консервативному прогнозу (против 5,8% по базовому), в 2026-м — 4,4% (против 4%), в 2027-м — 5,4% (против 4%).

Минэк также допускает, что перегрев, которым сейчас характеризуется состояние экономики России, в 2025-м сменится на противоположное явление — «переохлаждение». «В результате переохлаждения экономики в 2025 году инфляция может сложиться ниже цели Банка России и составить 3,7% (декабрь к декабрю). Это потребует реакции Банка России в виде резкого снижения ключевой ставки, что с учетом отложенного спроса может привести к повышенному росту цен в 2026–2027 годах и запустить новый цикл ужесточения денежно-кредитных условий. Дальнейшее ужесточение политики ЦБ или ее «несвоевременный возврат к смягчению» может негативно сказаться на инвестиционной активности, а также повлиять на расходы бюджета по накопленным обязательствам по субсидируемым кредитным программам. Базовый прогноз регулятора предусматривает постепенное смягчение политики: так, в 2025 году ставка ожидается в диапазоне 14–16%, в 2026-м — 10–11%, а в 2027 году она вернется в нейтральный диапазон 7,5–8,5%.

Вытекающие из данных прогнозов риски в значительной мере находятся вне контроля Общества, но 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.

Финансовые риски

Управление риском недостаточности капитала

Задачами Общества в области управления капиталом является обеспечение способности Общества продолжать непрерывную деятельность, обеспечивая участникам приемлемый уровень доходности, соблюдая интересы других партнеров и поддерживая оптимальную структуру капитала, позволяющую минимизировать стоимость капитала. Для поддержания и корректировки уровня капитала Общество может скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, вернуть капитал участникам или продать активы для снижения задолженности.

Основные категории финансовых инструментов

Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Общества, включают процентный риск, риск ликвидности и кредитный риск.

Процентный риск

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовые результаты и денежные потоки. Изменения в процентных ставках влияют, прежде всего, на стоимость привлечения заемных средств (кредитов и займов под фиксированные процентные ставки) или на будущие потоки денежных средств (кредиты и займы по переменным процентным ставкам). На момент привлечения новых кредитов и займов руководство использует профессиональное суждение для принятия решения о процентной ставке, которая, по его мнению, будет наиболее благоприятной для Общества в течение предполагаемого срока до даты погашения. На 31 декабря 2024 г. 31 декабря 2023 г. у Общества нет процентных финансовых инструментов с переменными процентными ставками.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Руководство составляет детальный бюджет и прогноз денежных потоков, позволяющий обеспечить уверенность в том, что у Общества имеется достаточный объем денежных средств для урегулирования своих платежных обязательств и избегания дефицита ликвидности.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной возникновения финансовых убытков у другой стороны вследствие невыполнения обязательства по договору.

Водоканалы обязаны предоставлять коммунальные услуги потребителям вне зависимости от их кредитного рейтинга. Как следствие, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

Оценка кредитного риска изменяется в зависимости от макроэкономических факторов, влияющих на способность покупателей погашать задолженность, и проводится отдельно по разным типам покупателей и оказанным услугам. Кредитные риски оцениваются на индивидуальной и портфельной основе. Водоканалы отслеживают просрочки по погашению задолженностей покупателями и в зависимости от величины просрочки применяют в отношении должников допустимые меры, направленные на повышение собираемости задолженностей, в частности, путем активной судебной-претензионной работы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность включает задолженность большого числа покупателей разных типов из разных экономических отраслей и географических регионов Российской Федерации, по причине чего, по мнению руководства, у Общества отсутствуют значительные концентрации кредитного риска по торговой и прочей дебиторской задолженности).

Правовые риски

Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового

законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.

Система управления рисками является частью общей системы стратегического управления ГК «Росводоканал», призвана своевременно их выявлять, незамедлительно и соразмерно реагировать с целью минимизировать возможный ущерб акционеров, кредиторов, инвесторов и других заинтересованных сторон и направлена на достижение стратегических и операционных целей, обеспечение операционной эффективности и сохранности активов, достоверности финансовой отчетности и соблюдения законодательства.

Генеральный директор

г. Липецк

Негробов В.Н.



1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 2024 г.	579 246	989 344	-	(416 550)	1 152 040
	5250	за 2023 г.	5 129	1 086 927	(18 701)	(494 108)	579 246
		за 2024 г.	5 703	53 769	(58 536)	-	936
Материалы, используемые для создания внеоборотных активов		за 2023 г.	-	25 093	(19 390)	-	5 703
		за 2024 г.	40 067	387 705	(325 032)	-	102 739
		за 2023 г.	-	186 375	(146 308)	-	40 067
Дебиторская задолженность подрядчиков по строительству/реконструкции		за 2024 г.	625 016	1 430 818	(383 568)	(416 550)	1 255 715
		за 2023 г.	5 129	1 298 395	(184 399)	(494 108)	625 016
Итого:							

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	80 849	117 098	117 253
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	324 583	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	563 679	(167 282)	744 696	(238 852)
	5530	за 2023 г.	453 853	(101 858)	563 679	(167 282)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	517 063	(166 447)	633 514	(232 867)
	5531	за 2023 г.	438 489	(101 403)	517 063	(166 447)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	9 432	(509)	19 607	(4 063)
	5532	за 2023 г.	5 192	(330)	9 432	(509)
Прочая	5513	за 2024 г.	37 184	(326)	91 575	(1 922)
	5533	за 2023 г.	10 172	(125)	37 184	(326)
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	563 679	(167 282)	744 696	(238 852)
	5520	за 2023 г.	453 853	(101 858)	563 679	(167 282)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	431 584	196 467	361 491	198 456	238 861	141 970
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	398 735	169 601	306 790	144 589	230 859	134 422
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	13 308	9 246	47 146	47	3 734	3 404
прочая	5543	19 541	17 620	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 2024 г.	2 911 068	4 260 917
	5571	за 2023 г.	1 776 658	2 911 068
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	100 647	289 409
	5572	за 2023 г.	-	100 647
займы	5553	за 2024 г.	480 000	1 942 118
	5573	за 2023 г.	-	480 000
прочая	5554	за 2024 г.	141 276	15 493
	5574	за 2023 г.	-	141 276
Расчеты с Администрацией в рамках концессионного соглашения	5555	за 2024 г.	1 865 128	1 744 602
	5575	за 2023 г.	1 672 676	1 865 128
Обязательства по аренде	5556	за 2024 г.	324 017	269 295
	5576	за 2023 г.	103 982	324 017
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	1 128 002	1 713 702
	5580	за 2023 г.	1 011 801	1 128 002
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	678 411	683 826
	5581	за 2023 г.	193 225	678 411
авансы полученные	5562	за 2024 г.	84 405	669 581
	5582	за 2023 г.	289 472	84 405
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	127 701	68 871
	5583	за 2023 г.	83 459	127 701
кредиты	5564	за 2024 г.	364	101 917
	5584	за 2023 г.	249 927	364
займы	5565	за 2024 г.	3 827	8 280
	5585	за 2023 г.	-	3 827
прочая	5566	за 2024 г.	44 436	8 780
	5586	за 2023 г.	3 957	44 436
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2024 г.	19 914	15 949
	5587	за 2023 г.	21 086	19 914
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	20 076	24 806
	5588	за 2023 г.	14 602	20 076
Обязательства по аренде	5569	за 2024 г.	6 357	3 727
	5589	за 2023 г.	35 945	6 357
Расчеты с Администрацией города в рамках концессионного соглашения		за 2024 г.	142 511	127 965
		за 2023 г.	120 128	142 511

Итого	5550	за 2024 г.	4 039 070	5 974 619
	5570	за 2023 г.	2 788 459	4 039 070

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	427 222	315 458	112 935
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	346 932	253 215	91 514
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	76 015	22 266	18 876
прочая	5593	4 275	39 977	2 545

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	132 354	95 851
Расходы на оплату труда	5620	536 204	456 288
Отчисления на социальные нужды	5630	159 779	115 966
Амортизация	5640	162 257	166 949
Прочие затраты	5650	1 245 017	1 266 119
Итого по элементам	5660	2 235 611	2 101 173
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	2 235 611	2 101 173

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	57 951	108 620	(87 600)	(10 672)	68 299
в том числе:						
Резервы по страховым взносам на годовую премию	5701	9 423	11 212	(10 067)	(1 035)	9 533
Резерв по судебным делам	5702	3 579	11 562	(286)	(6 202)	8 653
Резервы по отпускам	5703	10 560	37 593	(33 908)	-	14 245
Резервы по страховым взносам на отпуска	5704	3 189	11 128	(10 012)	(3)	4 302
Резервы на годовую премию	5705	31 201	37 126	(33 328)	(3 432)	31 567

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	1 108 477	940 507	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	69 411	3 876	-
	5811	-	-	-



Руководитель
Негробов Вадим Николаевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.