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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

20.01.2025

1.1 Полное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район»

1.2 Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:
644065, Омская область, г.о. город Омск, г. Омск, ул. Нефтезаводская, д.42 к.1, помещ.201

1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер:
В едином государственном реестре юридических лиц ООО «РВК-Омский район» 05.10.2022г. присвоен основной государственный регистрационный номер 1225500022550.

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика:
ИНН 5501280140, КПП 550101001

1.5 Уставный капитал:
10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и состоит из двух долей.
Участники:

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РВК-РАЗВИТИЕ», владеющим долей в размере 51 процента уставного капитала,
- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОМСКОБЛВОДОПРОВОД", владеющим долей в размере 49 процентов уставного капитала.

Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников Общества.

1.6 Информация об аудиторе Общества:
Аудитор в отчетном году по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 не привлекался.

1.7 Основной целью Общества является получение прибыли.
Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- забор, очистка и распределение воды
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.8 Среднесписочная численность ООО «РВК-Омский район» за 2023 и 2024 год составляла 0,05 человек.

1.9 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 05.10.2022 по 20.05.2024	Генеральный директор – Рогозин Марк Валентинович	Протокол ОСУ
С 21.05.2024 по настоящее время	Генеральный директор – Рычков Андрей Владимирович	Протокол ВОСУ № 02/24 от 20.05.24

1.10. Общество не имеет филиалов и представительств.

Документ
Microsoft Word (2).d

2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2024 года Общество не имеет действующих лицензий и разрешений.

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.РОР-29122023-01 от 29.12.2023 года.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Основные средства.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование для управленческих нужд Общества;
- предназначен для использования в течение длительного времени, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий вышеперечисленным условиям, относится к объектам ОС, 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 (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации осуществляется контроль за их движением по видам «Количественный учет спецодежды и спецоснастки», «Количественный учет инвентаря и хозяйственных принадлежностей», «Количественный учет прочих материальных ценностей».

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.

Объекты основных средств приняты к учету по первоначальной стоимости, определенной в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Министерства Финансов от 17.09.2020 N 204н. 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.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Амортизацию не начислять по основным средствам:

- по земельным участкам и объектам природопользования.

Начисление амортизации отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

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.

Переход на учет по правилам ФСБУ 14/2022 осуществляется перспективно.

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 единовременное 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.

В отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по нематериальным активам. Переоценка нематериальных активов Обществом не проводится.

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

Учет амортизации ведется с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом

Амортизационные отчисления по НМА начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования проверять на соответствие условиям использования нематериальных активов в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Запасы

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

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные

полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

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

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

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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 порядки и сроки, установленные приказом Пр.РОР-30092024-01 от 30.09.2024.

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.

Общество 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

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 деятельности.

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.

В Обществе для определения себестоимости каждого вида работ, услуг, продажи товаров применяются способ прямого счета – себестоимость продукции (работ, услуг) определяется на основе прямого учета расходов.

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.

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

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 расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

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.

Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Подтверждением являются прайс-листы торгующих организаций; сведения об уровне цен, имеющиеся у органов государственной статистики, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе.

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 01.01.2024 г. и действуют до момента утверждения актуализированной версии политики, либо отмены настоящего документа. Учётная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Учётную политику могут иметь место в случаях:

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

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

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

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

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

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Доходы ООО «РВК-Омский район» в 2023, 2024 годах отсутствовали.

5.2. Общая величина управленческих расходов Общества в:

- 2023 году – (46) тыс.руб.,
- 2024 году – (34) тыс.руб.

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

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Вид расхода	2024 год Сумма, тыс. руб.	2023 год Сумма, тыс. руб.
1	2	3
Информационно-консультационные услуги (сч.26)	(46)	(34)
Итого:	**(46)**	**(34)**

5.3. Убыток от продаж Общества за:
- 2023 год – (34) тыс. руб.,
- 2024 год – (46) тыс. руб.

5.4. Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за:
- 2023 год - 2 тыс. руб., в т.ч. прочие расходы – 2 тыс. руб., проценты к уплате – 0 тыс. руб.
- 2024 год - 8 тыс. руб., в т.ч. прочие расходы – 8 тыс. руб., проценты к уплате – 0 тыс. руб.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2023 и 2024 годы отсутствовал.

5.5 Убыток до налогообложения составил за:
- 2023 год – (36) тыс. руб.,
- 2024 год – (54) тыс. руб.

Величина убытка Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств составила за:
- 2023 год – (29) тыс. руб.
- 2024 год – (39) тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БАЛАНСА

6.2 Запасы

Сумма запасов по состоянию на 31.12.2024 составляла 3 тыс. руб. Запасы по состоянию на 31.12.2023 отсутствовали.

6.3 Денежные средства (строка баланса 1250)

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте производится 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 по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 год остатки на счетах отсутствовали:

6.5. Капитал и резервы (строка баланса 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.23 составлял 10 тыс. рублей и в течение 2024г. не изменялся.

Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

6.6 Обязательства

Дебиторская задолженность на по строке 1230 баланса на:

- 31.12.24 – задолженность отсутствует,
- 31.12.23 – 6 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в таблице:

Дебитор	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2023 (тыс.руб)
1	2	3
Расчеты по авансам выданным	0	6
ИТОГО	**0**	**6**

Кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составляет на:
- 31.12.2024 – 144 тыс. руб.,
- 31.12.2024 – 83 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 кредиторской задолженности отражена в таблице:

Расшифровка строки баланса 1520	Кредитор	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2023 (тыс.руб)
1	2		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	ООО "РВК.Бизнес-Сервис" – договор оказания бухгалтерских услуг	138	83
Задолженность поставщикам и подрядчикам	Общество с ограниченной ответственностью "Компания"Тензор" ЭП СБИС	1	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	ООО «РВК-Развитие» – оплата ЭП СБИС	5	0
	ИТОГО	**144**	**83**

6.8 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Условный доход за 2023 год 7 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год 7 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2023 год сформированы из убытка текущего периода и убытка прошлых лет.

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

Условный доход за 2024 год 15 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год (строка 2412 ОФР) - 15 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год сформированы:

- из убытка текущего периода и убытка прошлых лет – 9 тыс. руб.;
- пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки по налогу на прибыль – 6 тыс. руб.

6.9 Учет кредитов и займов

Кредиты и займы в 2022г., 2023г., 2024г. не выдавались и не были получены

6.10 Забалансовые счета

В учете Общества по состоянию на 31.12.2022г., на 31.12.2023г. и на 31.12.2024 отсутствуют остатки на забалансовых счетах

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1 По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024 бенефициарные владельцы, являющиеся физическими лицами, которые владеют более 25% в уставном капитале ООО «РВК-Омский район» (прямо или косвенно (через третьих лиц)), отсутствуют.

7.2 Перечень аффилированных/связанных лиц Общества на 31.12.2024г:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН 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»)	1207700023684
2.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	1197746754072
3.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	1167746876758
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1057200947253
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	1057749239580
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334
8.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	1117746139499
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922
10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	1052201958973
11.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931
12.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230
13.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919
14.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952
15.	Николаенко Олег Николаевич	561500106746
16.	Масловский Дмитрий Владимирович	253700556237
17.	Путин Сергей Юрьевич	590200546510
18.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992
19.	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105
20.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	1193668032128
21.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890
25.	Поташев Андрей Петрович	112101277241
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010
27.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	1215600010658
28.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
29.	Полого Андрей Сергеевич	222103699865

30.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887
31.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891
32.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650
34.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806
36.		
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	1217700209506
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700
55.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518
56.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920
57.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
58.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579
59.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540
60.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
61.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Катализ» (ООО «РВК-Катализ»)	1195543025567
62.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»	1233600022809
63.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355
64.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
65.	Захаров Николай Иванович	232103215528
66.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664
67.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124
68.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703

69.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект»	1197031053570
73.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290
74.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530
75.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
76.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
77.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
78.	Мельников Василий Михайлович	701719222645
79.	АО «ОМСКОБЛВОДОПРОВОД»	1045553004430

7.4. Операции со связанными сторонами

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами в 2023 году

№	№ договора	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.22	Сумма закупок, тыс.руб, в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.23
РВК. Бизнес-сервис						
1	Д.НД.РОР.А-051022-0001 от 05.10.2022	Услуги ОЦО	43	40	0	83.

Информация о хозяйственных операциях со связанными сторонами в 2024 году

№	№ договора	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб.) на 31.12.2023	Сумма закупок, тыс.руб, в т.ч. НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.2024
РВК. Бизнес-сервис						
1	Д.НД.РОР.А-051022-0001 от 05.10.2022	Услуги ОЦО	83	55	0	138
УК Росводоканал ООО						
2	письмо №И.РОР-28032023-001 от 28.03.2023	Оплата за ЭП СБИС	0	5	0	5

7.5. Долгосрочные и краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу в:
2024 году – отсутствовали;
2023 году – отсутствовали;

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

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

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество ведет деятельность в одном географическом сегменте – г. Омск.

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

Поскольку в 2024 году ООО «РВК-Омский район» не осуществляло производственную деятельность, в области природопользования и охраны окружающей среды в 2024 году природоохранные мероприятия не проводились.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

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.

Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

- суммы открытых Обществом, но не использованных им кредитных линий отсутствуют;
- полученные Обществом поручительства третьих лиц для получения кредитов отсутствуют.

4. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

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 инвестактивности, 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.

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Общества, направлена на получение прибыли в будущем, а именно заключение концессионного соглашения с собственниками имущества и оказание услуг, связанных с забором, очисткой и распределение воды пользователям. В текущем периоде основная деятельность не осуществлялась. По результатам финансового 2024 года получен убыток в сумме – (39) тыс.руб., за 2023 г. – убыток составил (29) тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме (87) тыс.руб. Финансово-хозяйственная деятельность в 2024 году осуществлялась за счет роста кредиторской задолженности. Получение прибыли и приведение чистых активов в соответствие зависят от будущих событий. Данные факты свидетельствуют о наличии существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

В 2025 году планируется осуществлять операции по поддержанию непрерывной деятельности, в т.ч. до момента начала основной производственной деятельности.

Генеральный директор Рычков А.В.