

ООО «РВК-Орск»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: *Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (далее Общество)*

Сокращенное наименование Общества: *ООО «РВК-Орск»*

Юридический адрес Общества: *Российская Федерация, Оренбургская область, город Орск, улица Крупской, № 15.*

Почтовый адрес Общества: *462431, Российская Федерация, Оренбургская область, город Орск, улица Крупской, № 15.*

ИНН: 5614083960 КПП: 561401001

ОГРН: 1195658014485

Дата государственной регистрации Общества: *13 сентября 2019 года*

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2024 году – 459 чел.;

в 2023 году – 494 чел.;

в 2022 году – 491 чел.;

Органы управления Общества:

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Развитие», доля которого составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, т.е. 100 % уставного капитала Общества;

Управляющая организация:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ОРЕНБУРГ ВОДОКАНАЛ", ИНН 5610077370, ОГРН 1035605520334

Исполнительный директор Общества:

Тавокин Сергей Геннадьевич

Аудитор Общества:

Аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К», ИНН 7706193808, ОГРН 1027700322022, Адрес: 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

Основные виды деятельности Общества:

- Услуги водоснабжения
- Услуги водоотведения

Виды деятельности Общества:

В 2024г. ООО «РВК-Орск» осуществлялись следующие основные виды деятельности:

производственная эксплуатация водопроводно-канализационного комплекса муниципального образования с осуществлением хозяйственной и финансовой деятельности по предоставлению услуг водоснабжения и водоотведения потребителям;

организация и реализация экономически целесообразных, выгодных, надежных и эффективных систем водоснабжения и водоотведения различных потребителей ЖКХ и иных хозяйствующих субъектов;

осуществление строительно-монтажных, ремонтно-строительных работ по реконструкции, модернизации и сооружению новых объектов систем водоснабжения и

водоотведения ВКХ муниципальных образований, сооружение энергетических объектов;

деятельность по контролю химического состава питьевой воды и сточных вод;

деятельность по контролю над бактериологическим составом питьевой воды, включая деятельность, связанную с использованием возбудителей инфекционных заболеваний;

ремонтно-строительные, оформительские, пуско-наладочные и монтажно-эксплуатационные работы прочего оборудования;

прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Все осуществляемые виды деятельности соответствуют уставу Общества.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений и филиалов.

ООО «РВК-Орск» реализует мероприятия инвестиционной программы:

1. По развитию системы водоснабжения и водоотведения муниципального образования город Орск на 2021-2035 годы, утвержденную приказом Министерства строительства, жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и транспорта Оренбургской области от 11.12.2020 № 289-пр (в редакции приказов от 08.02.2021 № 30-пр, от 25.11.2022 № 311-пр, от 30.08.2023 № 200-пр, от 28.10.2024 № 1217-пр).

Раздел 2. Сведения о лицензиях и разрешениях

Сведения о лицензиях ООО «РВК-Орск»

Таблица 1

№	Наименование	Наименование разрешительного документа (серия, номер, дата выдачи)	Срок окончания действия лицензии	Орган
1.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно- бытового водоснабжения п. Водстрой г.Орска	ОРБ 06035 ВП От 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
2.	Лицензия на геологическое изучение, разведку и добычу подземных вод п.Джанаталап г.Орска	ОРБ 023822 ВР От 07.05.2024	07.05.2054 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
3.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п.Крыловка г.Орска	ОРБ 06033 ВП От 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
4.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п. Мостострой г.Орска	ОРБ 06032 ВП От 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
5.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно- бытового водоснабжения п. Ора г.Орска	ОРБ 06036 ВП От 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
6.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно- бытового водоснабжения п. Мирный г.Орска	ОРБ 06038 ВП От 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
7.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п.Тукай г.Орска	ОРБ 06031 ВП от 10.09.2021	15.10.25 г.	МПР Оренбургской области
8.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно- бытового водоснабжения п. Ударник г.Орска	ОРБ 024436 ВР от 29.05.2024	29.05.54 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
9.	Лицензия для добычи подземных вод используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п.Урпия г.Орска	ОРБ 06037 ВЭ От 10.09.2021	15.10.38 г.	МПР Оренбургской области

10	Лицензия для добычи подземных вод используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п.Строитель г.Орска	ОРБ 06040 ВЭ от 10.09.2021	30.09.40 г.	МПР Оренбургской области
11.	Лицензия для добычи подземных вод используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения Орское месторождение п.в. (Кумакский водозабор)	ОРБ 03377 ВЭ от 15.10.2021	07.09.43 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
12.	Лицензия для добычи подземных вод используемых для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п.Круторожино	ОРБ 03376 ВЭ от 15.10.2021	19.09.43 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
13.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения г.Орска (район второго участка)	ОРБ 03379 ВР от 15.10.2021	20.02.44 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
14.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п. Степной г.Орска	ОРБ 03380 ВР от 15.10.2021	20.02.44 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА
15.	Лицензия для геологического изучения с целью поисков и оценки подземных вод и их добычи для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения п. Старая Биофабрика и Новая Биофабрика г.Орска	ОРБ 03378 ВР от 15.10.2021	20.02.44 г.	ПРИВОЛЖСКНЕДРА

Раздел 3. Сведения об организации бухгалтерского учета

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также на основании положений Учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 29.12.2023 № Пр.ОР-29122023-11 и положений Учетной политики для целей налогового учета Общества на 2024 год, утвержденной приказом Пр.ОР-29122023-12 от 29.12.2023г.

Бухгалтерский и налоговый учёт в обществе до 01.01.2022 года осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера, с 01.01.2022 года осуществляется ООО «РВК.Бизнес-сервис», в соответствии с договором возмездного оказания услуг №Д.НД.БС.ОЭ-010122-0001 от 01.01.2022г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности структурных подразделений Общества, не выделенных на отдельные балансы, по которым ведется обособленный учет доходов и расходов, в бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Раздел 4. Основные элементы учетной политики

4.1. Основные положения учетной политики

Раскрываются положения учетной политики, которые Общество применяло в течение периода отчетности (01.01.2024-31.12.2024 г.), которые повлияли на обороты, а также остатки активов и обязательств, отраженных в отчетности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программных продуктов: 1С: Предприятие 8.2 УПП, 1С: Предприятие 8.2 Зарплата и Управление персоналом, 1С Предприятие 8.1 Бухгалтерия предприятия 1.5, 1С ERP.

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

Общество ведет учет активов, обязательств, фактов хозяйственной жизни, источников финансирования, доходов, расходов и иных объектов бухгалтерского учета на основе Рабочего плана счетов бухгалтерского учета, разработанного на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом МФ РФ от 31.10.2000 №94н.

4.2. 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.

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), за исключением активов, которые можно отнести к объектам недвижимого имущества. Эти активы включаются в состав основных средств независимо от стоимости.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита (за исключением недвижимых объектов), 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).

Для имущества, полученного по договору концессии, стоимостной лимит не устанавливается.

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

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования этого имущества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании: технических условий их эксплуатации; рекомендаций изготовителя.

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных на условиях выкупного лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя должен

определяться исходя из сроков действия договоров лизинга в тех случаях, когда организация предполагает вернуть предмет аренды арендодателю. Если же арендатор собирается выкупить предмет аренды и тем более если это заранее оговорено условиями договора, то срок полезного использования такого объекта устанавливается из условий эксплуатации данного объекта.

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

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы планово - предупредительных ремонтов.

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

Срок полезного использования проверять на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. (п. 37 ФСБУ 6/2020). Проверке подлежит срок полезного использования всех основных средств за исключением объектов основных средств, переданных Обществу собственником имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях.

Объекты основных средств проверять на обесценение на конец отчетного года. Порядок проведения проверки на обесценение закрепляется отдельным приказом по Обществу.

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.

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

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 непромышленного 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 отдельный 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».

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

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

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

4.3. 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 неупакованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

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

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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

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

Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

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

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

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

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

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

Оценка незавершенного производства не осуществляется ввиду его отсутствия.

4.4. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами, прочих активов и обязательств проведена за 2024 год в соответствии с приказами Пр.ОР07102024-01 от 07.10.2024, Пр.ОР-07102024-02 07.10.2024., Пр.ОР-22112024-01 (22.11.2024)

4.5. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся затраты на:

- а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- в) коренное улучшение земель;

- г) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
 - д) организацию строительной площадки;
 - е) осуществление авторского надзора;
 - ж) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);
 - з) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
 - и) проведение пусконаладочных работ, испытаний.
- Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Учет затрат по строительству объектов

СМР и работы по монтажу оборудования, выполненные подрядным способом, отражаются в бухгалтерском учете на основании акта (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3) и других первичных документов, принятых от подрядной организации; при хозяйственном способе по фактически произведенным затратам на основании первичных учетных документов. При хозяйственном способе учитывается заработная плата и отчисления в государственные внебюджетные фонды с заработной платы основных производственных рабочих, задействованных в сооружении/реконструкции объектов основных средств.

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.

4.6. 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.

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, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, 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.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н не реже 1 раза в год.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать НМА с целью получения экономической выгоды.

Стоимость НМА, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

4.7. Оценочные обязательства

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

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

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

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

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства:

- На оплату отпусков;
- На выплату вознаграждения по итогам работы;
- На оценочные обязательства в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства;
- На создание капитальных вложений в объекты строительства (реконструкции)
- 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 отработанным работником.

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

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

Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как дополнительную сумму, которую оно предполагает выплатить работнику за неиспользуемые отпуска, накопленные по состоянию на

отчетную дату. Общество признает ожидаемые затраты на оплату отпусков в случае, если:

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

б) обязанность может быть надежно оценена.

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

Резерв создаётся при одновременном выполнении следующих условий:

- 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;

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

- Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

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

– описание предмета потенциального обязательства;

– контрагент, в отношении которого может появиться обязательство (при этом таких контрагентов по одному обязательству может быть более одного);

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

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

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

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

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

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

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

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

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

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

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

В целях признания оценочного обязательства на создание капитальных вложений в объекты строительства (реконструкции) признаются:

- предполагаемые расходы по работам, предусмотренные проектом, сметой, которые в силу технологических особенностей, сезонного характера нельзя выполнить к моменту ввода объекта в эксплуатацию;

- предполагаемые расходы на кадастровые работы, связанные с приобретением(созданием), изменением объекта недвижимости, проведение которых вызвано необходимостью зарегистрировать право собственности на недвижимость, зарегистрировать изменения объекта и которые не завершены на конец отчетного периода, в котором приобретен (построен) объект недвижимости, закончена реконструкция (модернизация, достройка);

- предполагаемые расходы на госпошлину, если на дату принятия к учету объекта недвижимости в составе ОС не поданы документы на государственную регистрацию.

Оценочное обязательство по капитальным вложениям в объекты строительства (реконструкции) признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

Размер оценочного обязательства по капитальным вложениям в объекты строительства (реконструкции) определяется на основании сметы, проекта и оценки соответствующих специалистов Общества о размере предполагаемых затрат в связи с исполнением обязательств Общества (п. 16 ПБУ 8/2010).

4.8. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

а) государственные и муниципальные ценные бумаги;

б) ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

в) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

г) предоставленные другим организациям займы;

д) депозитные вклады в кредитных организациях;

е) вклады организации - товарища по договору простого товарищества;

ж) и прочее.

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

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);

- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других

организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленных другим организациям займах используется счет 58 "Финансовые вложения".

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

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Проверку на обесценение финансовых вложений производить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Критерии для оценки приведены в таблице 2.

Признаки обесценения финансовых вложений

Таблица 2

Вид финансовых вложений	Признаки обесценения финансовых вложений
<p>Займы, предоставленные другим организациям</p> <p>Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;</p>	<p>1.1 Задолженность по займу не погашена в сроки, установленные договором, и просрочка составляет более 12 месяцев.</p> <p>1.2. Чистые активы организации-заёмщика на протяжении трёх лет (включая текущий год) имеют отрицательную динамику.</p> <p>1.3. Заёмщик объявлен банкротом или по отношению к нему введено внешнее управление.</p> <p>1.4. Начата процедура ликвидации организации-заёмщика.</p> <p>2.1. Чистые активы организации на протяжении трёх лет (включая текущий год) имеет отрицательную динамику</p> <p>2.2. Организация объявлена банкротом или по отношению к ней введено внешнее управление.</p> <p>2.3. Начата процедура ликвидации организации.</p>

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

Расчётная стоимость финансовых вложений определяется по следующей

$$EC = (PD + ADI) \frac{NAB}{NALR}$$

формуле:

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

ADI - сумма долга по начисленным к получению процентам;

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

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

При выявлении фактов обесценения вследствие ликвидации и банкротства заёмщика ЕС = 0

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

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

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

4.9. Учет доходов

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящих к увеличению капитала организации, за исключением вклада участников п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 32н.

Признание доходов производится в соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, по методу начисления.

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

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.

При ведении раздельного учёта распределение доходов и расходов на соответствующие виды деятельности происходит на основании причинно-следственной связи финансово-хозяйственных операций с теми видами деятельности, с которыми они связаны.

В целях ведения раздельного учёта расходы, которые не могут быть прямо и однозначно отнесены к определённому виду деятельности, распределяются на осуществляемые виды деятельности на основе баз распределения, установленными Учетной политикой.

К доходам по тарифной деятельности относятся доходы по основным видам деятельности, в рамках которых расчеты за поставляемую продукцию (услуги) осуществляются по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию (далее – тарифные виды деятельности).

Обществом осуществляются следующие тарифные виды деятельности:

- питьевое водоснабжение;
- водоотведение;
- транспортировка сточных вод.

К доходам по инвестиционному типу деятельности относятся доходы по видам деятельности, денежные средства от получения которых Общество обязано направить на финансирование инвестиционных мероприятий, в том числе в рамках которых расчеты за поставляемую продукцию (услуги) осуществляются по тарифам (ценам), подлежащим государственному регулированию (далее - инвестиционная деятельность).

Обществом осуществляются следующие инвестиционные виды деятельности:

- подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения, далее подключение к системе водоснабжения;
- подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения, далее подключение к системе водоотведения;
- инвестиционная составляющая в тарифе на питьевое водоснабжение;
- инвестиционная составляющая в тарифе на водоотведение.
- инвестиционная составляющая в тарифе на транспортировку сточных вод.

К доходам по целевой деятельности относятся доходы по видам деятельности, средства от получения которых в соответствии с законодательством используются целевым образом в качестве источников финансирования соответствующих мероприятий (программ).

К целевым видам деятельности, осуществляемым Обществом относятся:

- Водоотведение – негативное воздействие на сети;
- Водоотведение – плата за нарушение нормативов по составу сточных вод.

Доходы, получаемые Обществом от оказания услуг, выполнения работ, продаже товаров, не указанные выше, относятся к прочей и внереализационной деятельности, осуществляемой Обществом.

Учет доходов по обычным видам деятельности, к которым в том числе относятся регулируемые (тарифные) виды деятельности, осуществляется на счете 90.01.1 «Выручка (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» с применением для целей обеспечения раздельного учета по видам деятельности субконто «Номенклатурные группы».

Учет прочих доходов осуществляется на счете 91.01 «Прочие доходы» с применением для целей обеспечения раздельного учета по видам деятельности субконто «Номенклатурные группы».

4.10. Учет расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или)

возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

1. расходы по обычным видам деятельности;
2. прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг, выполнением работ и продажей товаров.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общехозяйственные расходы» с применением субконто «Номенклатурные группы», 25 «Общепроизводственные расходы» (без применения субконто «Номенклатурные группы»). Применяемые для каждого подразделения счета учета и номенклатурные группы утверждаются отдельным приказом по Обществу.

Общество выделяет расходы на Сбытовой передел на отдельной распределяемой номенклатурной группе «Сбытовая деятельность» на счете 20 и счете 26. В конце месяца данная номенклатурная группа на счете 20 распределяется на номенклатурные группы раздельного учета пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Управленческие расходы в полной сумме признаются расходами отчетного периода.

Учет прочих расходов осуществляется на счете 91.02 «Прочие расходы».

4.11. Кредиты и займы, затраты на их обслуживание

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

Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной и просроченной.

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

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

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

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

4.12. Учет резервов

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 материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам

Просроченная дебиторская задолженность, обязательства по которой не обеспечены залогом, поручительством, банковской гарантией и иными способами, а также не погашена в сроки, установленные договором, признается сомнительным долгом.

Срок возникновения просроченной задолженности должен быть установлен исходя из конкретных обстоятельств ее возникновения и путем оценки первичных документов (договоров, актов приемки-передачи товаров (работ, услуг), счетов-фактур, платежных документов и других документов). Срок возникновения и сумма задолженности определяется по каждому договору в отдельности или документу расчета, если обязательства не оформлены договором и устанавливается в календарных или банковских днях.

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.

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 не начисляется в отношении дебиторской задолженности компаний, входящих в Группу компаний УК «РОСВОДОКАНАЛ».

Базой для начисления резерва по сомнительным долгам является дебиторская задолженность, распределенная по периодам просрочки, включая текущую непросроченную дебиторскую задолженность. Возрастная структура по периодам просрочки определяется с учетом отсрочки платежа, предусмотренной условиями договора.

К базе применяется процент обесценения. При этом расчет процента обесценения дебиторской задолженности производится в следующей детализации:

- Вид контрагента;
- Вид дебиторской задолженности;
- Возрастная структура по срокам просрочки;
- Критерий дебиторской задолженности.

Расчет резерва по сомнительным долгам по Авансам выданным

Задолженность по авансам выданным, являющаяся невозмещаемой, подлежит резервированию на полную сумму.

В остальных случаях задолженность подлежит резервированию на основании принятых процентов резервирования по срокам просрочки.

Порядок начисления резерва под снижение материальных ценностей

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

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 материальных ценностей устанавливаются следующие категории, которые подлежат обесценению:

- неликвидные запасы,
- не востребуемые запасы,
- запасы, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

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.

Для создания резерва проводится анализ по каждой единице запасов, принятой к учету, по которым отсутствовало движение за период больше года (12 месяцев)

Если стоимость (по данным бухгалтерского учета) выявленных неликвидных и не востребуемых материалов не превышает 3 000 000 (трех миллионов) рублей, то резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При выявлении неликвидных и не востребуемых запасов на сумму более 3 000 000 (трех миллионов) рублей рассчитываются суммы обесценения запасов на отчетную дату в соответствии со следующей методикой.

По объектам запасов, находящимся без движения больше года:

- По неликвидным и не востребуемым запасам, которые Общество намеревается продать в следующем отчетном периоде – резерв создается в сумме превышения балансовой стоимости над чистой стоимостью продажи;

- По неликвидным и не востребуемым запасам, не предполагаемым ни к использованию, ни к реализации – резерв создается в сумме 100% балансовой стоимости соответствующих запасов.

Корректировка резерва производится на каждую отчетную дату. Для этого Отделом управления системой снабжения предоставляется информация об изменениях рыночной цены запасов Общества. При повышении рыночной стоимости запасов, по которым ранее был создан резерв, производится корректировка начисленных сумм резерва.

В активе баланса стоимость материальных ценностей отражается за вычетом суммы начисленного резерва.

4.13. Основные элементы учётной политики для целей налогового учёта

Для целей налогообложения налогом на прибыль доходы признаются по методу начисления в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Расходы признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств (метод начисления).

Исчисление налоговой базы производится по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных налогового учета. Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли, подлежащей исчислению (абз.7 п.2 ст.286 НК РФ). При этом исчисление сумм авансовых платежей производится исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.

Расходы на производство и реализацию, осуществленные в течение отчетного (налогового) периода, подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ (услуг);

- материальные затраты, определяемые в соответствии с подпунктами 1 и 4 пункта 1 статьи 254 НК РФ

- расходы на оплату труда, персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, расходы на обязательное пенсионное

страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, связанные с производством и реализацией, за исключением внереализационных расходов, осуществляемых Обществом в течение отчетного (налогового) периода.

Косвенные расходы в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Амортизируемым имуществом (АИ) признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся на праве собственности, используются для извлечения дохода, и стоимость которых погашается путем начисления амортизации. АИ признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Амортизируемым имуществом также признается имущество, полученное Обществом от собственника имущества в соответствии с законодательством РФ об инвестиционных соглашениях в сфере деятельности по оказанию коммунальных услуг, которое подлежит амортизации у Общества в течение срока действия инвестиционного соглашения (договора) в порядке, установленном главой 25 НК РФ.

АИ также признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя.

Общество применяет линейный метод начисления амортизации. Для целей расчета сумм амортизации применяется порядок, установленный ст. 259.1 НК РФ.

В состав расходов отчетного (налогового) периода включаются расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, частичной ликвидации основных средств и суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

Ведение налогового учета в Обществе осуществляется по машинно-ориентированной форме с использованием автоматизированной учетной системы 1С 8-УПП, формирующей учетные налоговые регистры, ОСВ по счетам налогового учета.

Налоговая учетная информация ведется и хранится на электронных и бумажных носителях.

Общество не формирует резервы для целей исчисления налога на прибыль.

Проценты начисляются по долговому обязательству любого вида в соответствии со ст. 269 НК РФ.

4.14. Расчеты по аренде

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 единовременном 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.

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 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

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.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма 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 с учетом 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.

При передаче имущества в аренду Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Общество относит аренду к операционной если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя. Это может подтверждаться, в частности, любым из следующих обстоятельств:

- срок аренды существенно меньше периода, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- предмет аренды - объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого с течением времени не изменяются (например, земельные участки и объекты природопользования);

- приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату предоставления предмета аренды существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды.

- Общество относит аренду к неоперационной (финансовой), если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи переходят к арендатору. Это может подтверждаться, в частности, любым из следующих обстоятельств:

- договором предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, либо арендатор имеет право на его покупку по цене, значительно ниже его справедливой стоимости;

- срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

- приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату заключения договора сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды;

- только арендатор имеет возможность использовать предмет аренды без существенных изменений;

- арендатор имеет право продлить срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (при ее наличии).

Переход на учет по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором является арендодателем, Общество осуществляет ретроспективно.

4.15. Расчеты по концессионной плате

Обществом (в данном пункте далее – Концессионер заключено концессионное соглашение.

В соответствии с Концессионным соглашением Концессионер обязуется за свой счет обеспечить проектирование, создание, реконструкцию (модернизацию) и ввод в эксплуатацию имущества, право собственности на которое принадлежит или будет принадлежать Концеденту. Осуществлять холодное водоснабжение и водоотведение, включая забор воды и водоподготовку, очистку сточных вод, с использованием объекта соглашения, а Концедент обязуется предоставить Концессионеру право владения и пользования объектом соглашения для осуществления указанной деятельности.

В соответствии с Концессионным соглашением концессионная плата не взимается.

4.16. Учет по договорам подряда долгосрочного характера

В отношении договоров строительного подряда, где Общество выступает в качестве подрядчика, либо субподрядчика, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, и не предусмотрена поэтапная сдача работ, применяются правила учета ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Под договорами подряда (субподряда) также понимаются договоры оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды.

Общество признает выручку и расходы по таким договорам способом «по мере готовности», выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и отражается с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату (конец отчетного года) по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору («по доле понесенных расходов»). Расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату

коммунальные услуги отражается в бухгалтерском учете Общества проводками:

Дт 51 Кт 86 – отражено поступление субсидии

Дт 86 Кт 76.09 – отражена кредиторская задолженность в бюджет

Дт 76.09 Кт 62.01 – уменьшена дебиторская задолженность контрагентов за счет бюджетных средств

Бюджетные средства на возмещение выпадающих доходов, возникающих в связи с установлением льготных тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, а также на тепловую энергию (мощность), теплоноситель отражаются в бухгалтерском учете на счете 90.01 «Выручка».

В бухгалтерском учете отражаются проводками:

Дт 51 Кт 76.06 (отражено поступление средств на финансирование выпадающих (недополученных) доходов);

Дт 76.06 Кт 90.01 (отражена недополученная часть выручки от реализации товаров (работ, услуг) в сумме задолженности бюджета).

4.18 Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В 2024 году внесены изменения в раздел об учете нематериальных активов в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Изменения в бухгалтерском учете и отчетности в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражены с применением альтернативного подхода без корректировки балансовой стоимости НМА на начало 2024 года:

- балансовая стоимость объектов, которые перестают признаваться НМА, списывается с учета на нераспределенную прибыль;

- балансовая стоимость переклассифицированных объектов в НМА признается их первоначальной стоимостью;

- изменение элементов амортизации осуществляется перспективно.

Внесены изменения в раздел об учете капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. с учетом изменений, вступающих в действие с отчетности за 2024 год (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н).

В 2023 году изменения в учетную политику в связи с изменением законодательства не вносились.

В 2022 году внесены изменения в раздел об учете основных средств в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 - альтернативный (п.49 ФСБУ 6/2020).

Внесены изменения в раздел об учете капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Добавлен новый раздел в учетную политику Общества Аренда (Лизинг) в связи с началом применения Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной:

- его справедливой стоимости, если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;
- сумме признанного обязательства по аренде, если переход права собственности не предполагается.

Стоимость обязательства по аренде равна приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Порядок определения ставки определяется отдельным приказом по Обществу.

Переход на учет по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором является арендодателем, Общество осуществляет ретроспективно.

С отчетности за 2022 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», соответствующая информация внесена в учетную политику с 2022 года.

Раздел 5. Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

Доходы ООО «РВК-Орск» без учета НДС в 2024 году составили 1 262 340 тыс. руб, в т.ч. доходы по водоснабжению – 461 706 тыс. руб. (37%), доходы по водоотведению – 409 660 тыс. руб. (32%), в 2023 году составили 1 004 668 тыс. руб, в т.ч. доходы по водоснабжению – 470 738 тыс. руб. (47%), доходы по водоотведению – 395 891 тыс. руб. (39%).

Расшифровка выручки в разрезе видов деятельности

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг	2110	1 262 340	1 004 668
в том числе:			
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1		461 706	470 738
РУ - Водоотведение тариф 2		266 495	254 301
РУ - Водоотведение тариф 1		143 165	141 590
РУ - Водоотведение- плата за нарушение нормативов по составу сточных вод		201 962	99 176
РУ - Водоотведение - негативное воздействие на сети		50 549	31 948
РУ - Водоотведение - плата за подключение тариф 1 (ИП 1)		120 269	1 262
РУ - Водоснабжение - плата за подключение тариф 1 (ИП 1)		10 935	1 789
РУ - Прочая и внереализационная деятельность		7 259	3 864

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг и управленческие расходы

Расшифровка себестоимости в разрезе видов деятельности

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	2120	(627 681)	(609 564)
в том числе:			
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1		(345 816)	(337 163)
РУ - Водоотведение тариф 2		(108 080)	(166 044)
РУ - Водоотведение тариф 1		(162 837)	(98 486)
РУ - Водоотведение - негативное воздействие на сети		(9 868)	(6 708)
РУ - Прочая и внереализационная деятельность		(1 080)	(1 163)

Расшифровка себестоимости в разрезе статей затрат

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж основной продукции, товаров, работ, услуг всего:	2120	(627 681)	(609 564)
в том числе:			
Амортизация основных средств		(44 525)	(34 729)
Водный налог		(18 770)	(15 404)
Газ		(2 263)	(2 817)
ГСМ		(12 736)	(14 007)
Затраты на оплату труда		(183 975)	(160 137)
Материалы и запчасти (без ГСМ)		(25 528)	(33 168)
Прочие услуги непромышленного		(10 755)	(9 600)
Прочие услуги промышленного		(33 435)	(30 655)
Расходы, связанные с арендой		(4 594)	(6 675)
Страховые взносы		(55 859)	(48 421)
Теплоэнергия		(3 806)	(3 093)
Услуги строительного характера		(20 062)	(17 733)
Электроэнергия		(210 196)	(231 440)
Прочие затраты		(1 177)	(1 685)

Расшифровка Затрат на производство в разрезе элементов затрат приведена в Приложении №1, табл.6

Расшифровка управленческих расходов в разрезе статей затрат

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование статьи затрат	Код строки	2024 год	2023 год
2	3	4	5
Управленческие расходы всего:	2220	(168 508)	(148 607)
в том числе:			
Амортизация основных средств и НМА		(1 157)	(899)
ГСМ		(852)	(1 085)
Затраты на оплату труда		(59 099)	(50 991)
Материалы и запчасти (без ГСМ)		(2 948)	(1 609)
Прочие услуги непромышленного		(83 514)	(75 568)

характера			
Расходы, связанные с арендой		(189)	(849)
Страховые взносы		(17 303)	(14 895)
Электроэнергия		(2 509)	(2 160)
Прочие затраты		(937)	(551)

5.3. Прочие доходы и расходы

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
Прочие доходы, всего	2320+2340	1 129 378	104 030
Прочие доходы, в том числе	2340	1 123 978	104 030
Доходы от реализации МПЗ и прочей реализации		9 784	1 594
Доходы, связанные с реализацией ОС		801	0
Доход от возврата госпошлин		4 514	1 790
Корректировка денежного обязательства		23 508	23 789
Субсидия на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий		961 773	0
Изменение прочих резервов		16 858	5 935
Резерв по авансам выданным		2 894	1 356
Резерв по сомнительным долгам		95 368	59 404
Прибыль (убыток) прошлых лет		1 518	2 157
Штрафы, пени и неустойки к получению		6 932	6 074
Иные прочие доходы		28	1 931
Проценты к получению	2320	5 400	0
Прочие расходы, всего	2330+2350	(1 298 466)	(207 704)
Прочие расходы, в том числе	2350	(1 274 239)	(195 123)
Расходы по реализации МПЗ и прочей реализации		(9 064)	(1 388)
Госпошлина по решению суда		(1 283)	(170)
Стоимость списанных ОС		(689)	0
Налоги и сборы		(11 870)	(10 383)
Плата за загрязнения окружающей среды		(16 736)	(14 688)
Расходы на спортивные и прочие мероприятия, материальная помощь		(2 346)	(2 396)
Изменение прочих резервов		(8 013)	(13 877)
Резерв по авансам выданным		(3 225)	(1 426)
Резерв сомнительных долгов		(226 410)	(135 755)
Расходы на предупреждение и ликвидацию ЧС		(976 461)	0

Расходы на РКО		(1 786)	(663)
Прибыль (убыток) прошлых лет		(8 044)	(13 544)
Возмещение убытков, причиненных неисполнением обязательств		(7 579)	0
Штрафы, пени, неустойки, проценты за пользование чужими ден.ср-ми		(406)	(10)
Прочие расходы		(327)	(823)
Проценты к уплате	2330	(24 227)	(12 581)

Раздел 6. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерского баланса (в сопоставимых показателях за отчетный и предыдущий годы)

6.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2024 остаток Основных средств (строка баланса 1150) составил 1 145 141 тыс. рублей по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2023 остаток Основных средств составил 813 258 тыс. рублей по остаточной стоимости.

В составе основных средств Общества отражены активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью больше 100 000 рублей (без НДС), за исключением активов, которые можно отнести к объектам недвижимого имущества. Эти активы включаются в состав основных средств независимо от стоимости.

Для имущества, полученного по договору концессии, стоимостной лимит не устанавливается.

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 01.01.2025, 01.01.2024 Общество не проводило переоценку основных средств.

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.

По результатам проведенного по состоянию на 31.12.2024г анализа признаков экономического обесценения единиц, генерирующих денежные средства (ЕГДС), на обесценение - признаки возможного обесценения активов отсутствуют.

Расшифровка наличия и движения основных средств отражена в Приложении №1, табл. 2.1.

6.2. Информация о принятых методах и сроках амортизации

Принят линейный способ амортизации основных средств, применяемые сроки полезного использования приведены в таблице 8 по группам основных средств

Таблица 8

Группа основных средств , Установленные сроки амортизации
Здания
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Сооружения
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
Десятая группа (свыше 30 лет)
Машины и оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)
Офисное оборудование
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Транспортные средства
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, прочие
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

в тыс.руб.

Таблица 9

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Изменение стоимости за 2024 год	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	5 872	25 844	(301)	30 614
Сооружения	611 977	233 284	(34 408)	741 533
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 451	5 739	(6 627)	21 048
Офисное оборудование	1 905	(58)	(499)	577

Транспортные средства	13 475	7 424	(2 367)	15 703
Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	400	(111)	(95)	115
Право пользования активом	8 473	981	(1 594)	7 147
Итого:	667 553	273 103	(45 891)	816 737

6.3.Расчеты по договорам аренды. Права пользования активом

В составе основных средств на отдельном субсчете "Права пользования активами" (строка баланса 11508) к счету 01 "Основные средства" учитываются объекты права пользования активом (далее ППА), сформированных по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

По состоянию на **31.12.2024** остаток ППА (строка баланса 11508) составил 7 147 тыс. рублей по остаточной стоимости.

По состоянию на **31.12.2023** остаток ППА составил 6 769 тыс. рублей по остаточной стоимости.

В состав ППА включаются:

- величина первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (при наличии, отсутствовали);
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (при наличии, 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 (при наличии, отсутствовали);

Стоимость Права пользования активами 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):

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, дополнительного соглашения к договору аренды, а по договорам, заключенным до 31.12.2021г. – по состоянию на 31.12.2022г.

Стоимость права пользования актива погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде погашается по мере отражения и уплаты арендных платежей.

Перечень Договоров аренды, учитываемых в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Таблица 10 (тыс.руб)

За 2024 год

Контрагент, Договор контрагента	Номинальная сумма (с-до на конец периода по счету 76.07.1)	Процентные расходы по аренде	НДС	Обязательства по аренде (свернуто)
Васильева Анастасия Викторовна	2 520,0	417,6	0,0	2 102,3
Договор №Д.НТД.ОР.ДПВ-240323-0001 от 01.07.2023 договор аренды нежилого помещения	2 520,0	417,6	0,0	2 102,3
КУИ Г. ОРСКА 3160	17 182,0	15 083,3	0,0	2 098,6
Договор (1) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	5 672,3	4 978,9	0,0	692,8
Договор (2) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	11 510,2	10 104,4	0,0	1 405,8
АО Сбербанк Лизинг	4 795,6	1 079,9	799,2	2 916,3
Договор №Д.НТД.ОР.ФД-130923-0001 от 11.09.2023 Договор лизинга на покупку мастерской Экскаватор-погрузчик на баз шасси	4 795,6	1 079,9	799,2	2 916,3
Итого	24 497,5	16 580,9	799,2	7 117,4

за 2023 год

Контрагент, Договор контрагента	Номинальная сумма (с-до на конец периода по счету 76.07.1)	Процентные расходы по аренде	НДС	Обязательства по аренде (свернуто)
Васильева Анастасия Викторовна	3 240,0	670,8	0,0	2 569,2
Договор №Д.НТД.ОР.ДПВ-240323-0001 от 01.07.2023 договор аренды нежилого помещения	3 240,0	670,8	0,0	2 569,2
КУИ Г. ОРСКА 3160	16 807,5	13 470,1	0,0	3 337,4
Договор (1) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	5 548,1	4 446,5	0,0	1 101,7
Договор (2) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	11 259,4	9 023,6	0,0	2 235,7
ООО "Оренбург Водоканал"	1 607,4	191,6	267,9	1 147,9
Договор №9207 аренды транспортных средств от 01 августа 2021г.	1 607,4	191,6	267,9	1 147,9
Итого	21 654,9	14 332,4	267,9	7 054,5

Перечень Прав пользования активом

Таблица 11 (тыс.руб)

на 31.12.2024 год

Право пользования активом	Срок полезного использования	Стоимость ППА	Амортизация	Остаточная стоимость ППА
ППА по договору Д.НТД.ОР.ДПВ-240323-0001 от 01.07.2023, Договор аренды нежилого помещения № 34	59	3 418,6	1 535,0	1 883,6
ППА по договору Договор (1) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	551	693,9	58,9	634,9
ППА по договору Договор (2) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	551	1 408,2	123,3	1 284,8
ППА по Договору №Д.НТД.ОР.ФД-130923-0001 от 11.09.2023 Договор лизинга на покупку мастерской Экскаватор-погрузчик на баз шасси	60	3 933,3	590,0	3 343,3
Итого		9 454,0	2 307,2	7 146,8

На 31.12.2023 год

Право пользования активом	Срок полезного использования	Стоимость ППА	Амортизация	Остаточная стоимость ППА
ППА по договору Д.НТД.ОР.ДПВ-240323-0001 от 01.07.2023, Договор аренды нежилого помещения № 34	59	3 418 ,6	996,9	2 421,8
ППА по договору Договор (1) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	563	1 103,1	44,1	1 058,9
ППА по договору Договор (2) аренды земельных участков от 05.02.2021г.	563	2 238,6	93,3	2 145,3
ППА по договору Договор №9207 аренды транспортных средств от 01 августа 2021г.	26	1 712,7	569,5	1 143,2
Итого		8 473,1	1 703,8	6 769,2

6.4. Запасы

По состоянию на 31.12.2024г. остаток материально-производственных запасов (строка баланса 1210) составил 107 332 тыс. руб., в том числе материалов на сумму 107 332 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023г. остаток материально-производственных запасов (строка баланса 1210) составил 37 029 тыс. руб., в том числе материалов на сумму 37 029 тыс. руб.

Материально-производственные запасы Общества оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, снижения стоимости запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

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 №1, табл. 2.2, табл.4.1.

6.5. Дебиторская, кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса на 31.12.2024 отражена в сумме 420 150 тыс.руб., на 31.12.2023 отражена в сумме 199 450 тыс.руб.

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 за вычетом сумм начисленного резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 по строкам 1410,1450,1510,1520,1550 баланса отражена всего в размере 1 261 190 тыс.руб., в том числе

- долгосрочные кредиты в сумме 131 189 тыс. руб. (стр.1410),
- долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 463 143 тыс. руб. (стр.14501,14503)
- краткосрочные кредиты в сумме 128 352 тыс. руб. (стр.1510),
- краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 513 897 тыс. руб. (стр.1520),
- прочая краткосрочная задолженность в сумме 23 255 тыс. руб. (стр.15503).

Кредиторская задолженность и прочие обязательства на 31.12.2023 по строкам 1410,1450,1510,1520,1550 баланса отражена всего в размере 902 286 тыс.руб., в том числе

- долгосрочные кредиты в сумме 120 109 тыс. руб. (стр.1410),
- долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 364 152 тыс. руб. (стр.14501,14503)
- краткосрочные кредиты в сумме 75 690 тыс. руб. (стр.1510),
- краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 317 673 тыс. руб. (стр.1520),

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 движения дебиторской и кредиторской задолженности отражена в Приложении №1, табл. 5.1- табл.5.4

6.6. 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:.

Расчеты с бюджетом, в тыс.руб.

Таблица 12

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
--------------	----------------------	----------------------

	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на доходы физических лиц		1 654		1 120
Налог на добавленную стоимость		53 832		2 118
Налог на прибыль		32 706	6 333	
Транспортный налог		34		30
Налог на имущество		3 605		2 896
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		4 815		3 328
Расчеты по госпошлине	552		397	
Водный налог		4 683		3 883
Итого	552	101 329	6 730	13 375

6.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Организация при расчете налога на прибыль применяет для учета временных разниц метод сравнения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

При расчете налога на прибыль образовались разницы между данными бухгалтерского и налогового учета.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 в балансе отражены отложенные налоговые активы в сумме 115 767 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в сумме 4 912 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2023 в балансе отражены отложенные налоговые активы в сумме 60 212 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства в сумме 17 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства, в тыс.руб.

Таблица 13

	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г
Отложенные налоговые активы	115 767	60 212
Доходы будущих периодов	3 672	-
Основные средства	24 927	17 021
Оценочные обязательства и резервы прочие	3 576	2 776
Резервы сомнительных долгов	74 554	34 174
Резерв по отпускам	3 496	1 933
Резерв по вознаграждениям	3 413	2 504
Резерв по страховым взносам	2 092	1 340
Расходы будущих периодов	32	57
Налоговые убытки прошлых лет	0	355
Арендные платежи	5	52
Отложенные налоговые обязательства	4 912	17
Основные средства	4 892	17
НМА	1	
Арендные платежи	19	

При расчете налога на прибыль за 2024 образовались разницы между данными бухгалтерского и налогового учета:

- Постоянные налоговые разницы составили 28 819 тыс. руб.
- Временные налоговые разницы составили (28 844) тыс. руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года Общество произвело корректировку отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в следующих суммах:

Отложенные налоговые активы - 23 153 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – 982 тыс. руб.

за 2023 образовались разницы между данными бухгалтерского и налогового учета:

- Постоянные налоговые разницы составили 28 298 тыс. руб.
- Временные налоговые разницы составили (21 013) тыс. руб.

Расшифровка постоянных и временных налоговых разниц за 2023 - 2024 гг в соответствии с ПБУ 18/02

Таблица 14 (тыс.руб)

За 2024год

Наименование доходов и расходов	Сумма в бух.учете	Сумма в налог.учете	Сумма ВР	Сумма ПР
1. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВСЕГО (стр.010 Приложение № 1 к Листу 02)	1 271 600	1 271 600	0	0
2. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО (стр.100 Приложение № 1 к Листу 02)	1 120 163	994 634	100 467	25 062
Внереализационные доходы	1 094 292	993 833	100 459	0
Доходы прошлых лет	1 562	0	8	1 555
Корректировка денежного обязательства перед концедентом	23 508	0	0	23 508
Стоимость полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации ОС (стр.102)	801	801	0	0
3. ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ (стр.010 Приложение № 2 к Листу 02)	293 408	402 426	43 941	(152 959)
Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ (услуг)	44 584	161 984	35 560	(152 959)
Материальные затраты	34 044	34 044	0	0
Расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование	214 780	206 399	8 381	0
5. КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ (стр.040 Приложение № 2 к Листу 02)	514 651	539 402	(24 751)	0
Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ (услуг)	1 098	429	669	0
Материальные затраты	8 064	8 064	0	0
Прочие косвенным расходам, связанные с производством и реализацией	404 188	407 654	(3 466)	0
Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9	0	30 043	(30 043)	0

ст.258 НК				
Расходы на оплату труда персонала, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование	101 095	93 212	7 883	0
Расходы по амортизации нематериальных активов	206	0	206	0
7. ЦЕНА ПРИОБРЕТЕНИЯ РЕАЛИЗОВАННОГО ПРОЧЕГО ИМУЩЕСТВА И РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ЕГО РЕАЛИЗАЦИЕЙ (стр.060 Приложение № 2 к Листу 02)	9 064	9 064	0	0
9. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ (стр.200 Приложение № 2 к Листу 02)	1 277 576	1 014 119	229 529	33 928
Внереализационный расход	1 245 790	987 377	238 866	19 547
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам (стр.201)	23 009	26 144	(3 134)	0
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы (стр.204)	689	598	91	0
Расходы прошлых лет	8 088	0	(6 293)	14 381
9.1 УБЫТКИ, ПРИРАВНЕННЫЕ К ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫМ РАСХОДАМ (стр.300 Приложение № 2 к Листу 02)	0	4 031	(4 031)	0
ИТОГО	297 063	297 191	(144 222)	144 093
Условный расход (условный доход) / Налог на прибыль / ОНА_ОНО / ПНР (ПНД)	59 413	59 438	(28 844)	28 819

За 2023год

Наименование доходов и расходов	Сумма в бух.учете	Сумма в налог.учете	Сумма ВР	Сумма ПР
1. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ВСЕГО (стр.010 Приложение № 1 к Листу 02)	1 006 097	1 006 097	0	0
2. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО (стр.100 Приложение № 1 к Листу 02)	102 601	9 649	74 276	18 676
Внереализационные доходы	75 623	8 500	66 696	427
Доходы прошлых лет	2 040	0	7 580	(5 540)
Корректировка денежного обязательства перед концедентом	23 789	0	0	23 789
Стоимость излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, выявленных при инвентаризации (стр.104)	147	147	0	0
Стоимость полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке выводимых из эксплуатации ОС (стр.102)	1 003	1 003	0	0

3. ПРЯМЫЕ РАСХОДЫ (стр.010 Приложение № 2 к Листу 02)	260 652	375 200	40 918	(155 467)
Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ (услуг)	35 288	154 124	36 631	(155 467)
Материальные затраты	38 435	38 435	0	0
Расходы на оплату труда персонала, который занят в процессе производства, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование	186 928	182 641	4 287	0
5. КОСВЕННЫЕ РАСХОДЫ (стр.040 Приложение № 2 к Листу 02)	507 840	518 733	(10 894)	1
Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ (услуг)	1 348	413	934	1
Материальные затраты	11 515	11 515	0	0
Прочие косвенным расходам, связанные с производством и реализацией	407 508	408 989	(1 481)	0
Расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ст.258 НК	0	16 228	(16 228)	0
Расходы на оплату труда персонала, а также начисленные на эти суммы страховые взносы на обязательное социальное страхование	87 469	81 588	5 881	0
7. ЦЕНА ПРИОБРЕТЕНИЯ РЕАЛИЗОВАННОГО ПРОЧЕГО ИМУЩЕСТВА И РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ЕГО РЕАЛИЗАЦИЕЙ (стр.060 Приложение № 2 к Листу 02)	1 388	1 388	0	0
9. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ (стр.200 Приложение № 2 к Листу 02)	195 995	14 030	149 314	32 651
Внереализационный расход	170 068	982	151 761	17 325
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам (стр.201)	11 878	12 643	(765)	0
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы (стр.204)	538	405	133	0
Расходы прошлых лет	13 511	0	(1 816)	15 326
ИТОГО	142 823	106 395	(105 063)	141 492
Условный расход (условный доход) / Налог на прибыль / ОНА_ОНО / ПНР (ПНД)	28 565	21 279	(21 013)	28 298

Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникли по причине различий в порядке учета в бухгалтерском и налоговом учете.

6.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, иные финансовые вложения, в том числе открытые в финансовых организациях срочные депозиты, когда они имеют короткий срок погашения – три месяца с даты приобретения (открытия) или менее.

Таблица 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Средства в кассе	332	89	34
Средства на расчетных счетах	15 358	57 169	137 581
Переводы в пути	70	47	23
Депозиты	35 600	0	0
Аккредитивы	24 064	10 486	0
Итого денежных средств	75 424	67 791	137 638

В составе строки 12504 отражен депозит на сумму 35 600 тыс.руб. размещенный ПАО Сбербанк по Договору №8623271725.00 от 27.12.24г.

В составе строки 12504 отражены аккредитивы на сумму 24 064 тыс.руб. размещенные ПАО Сбербанк.

Таблица 16 (тыс.руб.)

Номер, вид аккредитива	Сумма	Контрагент	Договор
ПАО Сбербанк ROP240130322 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025	7 093,9	ООО "ППК ГРАД"	Договор подряда №22-2024/ДКС от 23.07.2024.
ПАО Сбербанк ROP240130323 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025	890,00	ООО "ТЕМП ГП"	Договор строительного подряда №44 - 2023/ДКС от 18.08.2023.
ПАО Сбербанк ROP240130324 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025	1 951,9	ООО "ОРЕНБУРГ ВОДОКАНАЛ"	Договор строительного подряда №39-2024/ДКС от 30.10.2024.
ПАО Сбербанк ROP240130325 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025	3 088,3	ООО "ТЕПЛОСТРОЙИЗОЛЯЦИЯ"	Договор подряда №40-2024/ДКС от 02.11.2024.
ПАО Сбербанк ROP240130326 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025	9 600,00	ООО "ФЛЮИД БИЗНЕС"	Договор поставки №Д.ТД.ОР.ОУСС-300924-0001 от 30.09.2024.
ПАО Сбербанк ROP240130327 от 18.12.2024, безотзывной, покрытый (депонированный), со способом	1 440,00	ООО "ТЕМП ГП"	Договор строительного подряда №44 -

исполнения «по предоставлению документов» до 01.03.2025			2023/ДКС от 18.08.2023.
---	--	--	-------------------------

6.9. Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Устав общества с ограниченной ответственностью ООО «РВК-Орск» утвержден решением единственного учредителя №1 от 09.09.2019 года, свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 13.09.2019 г за ГРН 1195658014485

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

6.10. Кредиторская задолженность

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, информации о крупных кредиторах раскрыта в Приложении 1, табл. 5.2.

По состоянию на 31.12.2024 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам полученным составила – 24 999 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 сумма НДС в составе кредиторской задолженности по авансам полученным составила – 21 840 тыс. руб.

6.11. Кредиты и займы

Перечень действующих кредитных договоров с ПАО «Сбербанк» на 31.12.2024г.

Таблица 17 (тыс.руб.)

№ п/п	Номер кредитного договора	Дата заключения	Дата закрытия	Лимит, тыс.руб	Цель кредита, процентная ставка, в %
1	ГС №8623-0034 от 09.04.2021	09.04.2021	25.12.2035	206 922	
2	ВКЛЗ №540С00JQT от 24.08.2023	24.08.2023	22.12.2025	120 000	Пополнение оборотных средств, ставка 13,4%
3	НКЛ1 №8623-4487 от 29.09.2021	29.09.2021	25.12.2026	36 045	Расходы на выполнение строительно-монтажных работ по созданию/реконструкции и/модернизации Объекта (в том числе приобретение оборудования и материалов);
					Расходы на закупку оборудования, используемого для создания/реконструкции и/модернизации Объекта и передаваемого Концеденту;
					Расходы на проектирование и/или экспертизу проектной документации по

					<p>Проекту, передаваемой Концеденту;</p> <p>Расходы на изыскательские работы, связанные с созданием/реконструкцией/модернизацией Объекта, ставка 9,95%</p>
4	НКЛ2 №8623-4547 от 22.09.2022	22.09.2022	25.12.2028	3 384	<p>Расходы на выполнение строительно-монтажных работ по созданию/реконструкции/модернизации Объекта (в том числе приобретение оборудования и материалов);</p> <p>Расходы на закупку оборудования, используемого для создания/реконструкции и/модернизации Объекта и передаваемого Концеденту;</p> <p>Расходы на проектирование и/или экспертизу проектной документации по Проекту, передаваемой Концеденту;</p> <p>Расходы на изыскательские работы, связанные с созданием/реконструкцией/модернизацией Объекта, ставка 10,95%</p>
5	НКЛ3 №540B00FQO от 18.04.2023	18.04.2023	25.12.2028	32 192	<p>Расходы на выполнение строительно-монтажных работ по созданию/реконструкции и/модернизации Объекта (в том числе приобретение оборудования и материалов);</p> <p>Расходы на закупку оборудования, используемого для создания/реконструкции и/модернизации Объекта и передаваемого Концеденту;</p>

					<p>Расходы на проектирование и/или экспертизу проектной документации по Проекту, передаваемой Концеденту;</p> <p>Расходы на изыскательские работы, связанные с созданием/реконструкцией/модернизацией Объекта, ставка 7,68%</p>
6	Договор о предоставлении банковских гарантий №540G01097 от 07.10.2024	07.10.2024	09.11.2025	330,7	
7	Соглашение о кредитовании банковского счета (овердрафте) № 540K00XV9 от 19.07.2024	19.07.2024	13.07.2025	15 800	Кредитор предоставляет Заемщику овердрафтный кредит (овердрафт) на условиях, предусмотренных Договором, при недостаточности средств на кредитуемом счете Заемщика, ставка 19,2%
8	НКЛ4 № 540B00SMU от 05.04.2024	05.04.2024	25.12.2030	36 902	<p>Расходы на выполнение строительно-монтажных работ по созданию/реконструкции и/модернизации Объекта (в том числе приобретение оборудования и материалов);</p> <p>Расходы на закупку оборудования, используемого для создания/реконструкции и/модернизации Объекта и передаваемого Концеденту;</p> <p>Расходы на проектирование и/или экспертизу проектной документации по Проекту, передаваемой Концеденту;</p>

					Расходы на изыскательские работы, связанные с созданием/реконструкцией/модернизацией Объекта, ставка 19%
9	ВКЛ № 540C00WX5 от 14.10.2024	14.10.2024	13.10.2026	70 000	Финансирование текущей деятельности, в т.ч. финансирование затрат связанных с ликвидацией последствий подтопления объектов водоснабжения/водоотведения в рамках исполнения Концессионного соглашения № 44-с от 09.11.2020 г., и дополнительных соглашений к нему, ставка КС + 3,2%
10	Индивидуальные условия Генерального соглашения об открытии лимита на проведение операций по непокрытым аккредитивам № 233160054Е от 28.12.2023	28.12.2023	28.12.2025	50 000	Проведение операций по непокрытым аккредитивам, ставка кс+3,5%

Таблица 18 (тыс. руб.).

Наименование показателя	Сумма задолженности	
	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиты долгосрочная часть всего в том числе	131 189	120 109
ПАО "Сбербанк России", Договор №КД 8623-4482 от 09.04.2021г.	-	-
ПАО "Сбербанк России", Договор №КД 8623-4487 от 29.09.2021г.	8 695	22 185
ПАО "Сбербанк России", Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №540B00FQO	31 892	31 992
ПАО "Сбербанк России", Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №540C00JQT	-	65 932
ПАО "Сбербанк России", Договор № 540C00WX5 об открытии возобновляемой кредитной линии от 14.10.2024	55 079	-

ПАО "Сбербанк России", Договор №540B00SMU об открытии невозобновляемой кредитной линии от 05.04.2024	35 523	-
Кредиты краткосрочная часть всего в том числе	127 229	75 150
ПАО "Сбербанк России", Договор №КД 8623-4482 от 09.04.2021г.	-	56 881
ПАО "Сбербанк России", Договор №КД 8623-4487 от 29.09.2021г.	11 473	5 552
ПАО "Сбербанк России", Договор № 540K00JSH от 25.07.2023.	-	12 617
ПАО "Сбербанк России", Договор №540B00FQO_об открытии невозобновляемой кредитной линии от 18.04.2023	70	100
ПАО "Сбербанк России", Договор №540K00XV9 об овердрафтном кредите от 19.07.2024г	1 516	-
ПАО "Сбербанк России", Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №540C00JQT от 24.08.2023	114 170	-
Проценты по кредитам всего, в том числе	1 107	524
Договор №540K00XV9 об овердрафтном кредите от 19.07.2024г	77	-
Договор №540B00SMU об открытии невозобновляемой кредитной линии от 05.04.2024	53	-
Договор №540C00WX5 об открытии возобновляемой кредитной линии от 14.10.2024	345	-
Договор №КД 8623-4482 от 09.04.2021г.	-	148
Договор №КД 8623-4487 от 29.09.2021г.	63	88
Договор об открытии возобновляемой кредитной линии №540C00JQT	460	192
Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №540B00FQO	109	73
Договор № 540K00JSH от 25.07.2023.	-	23
Займы всего, в том числе	-	-
ООО «Оренбург Водоканал» Договор №Д.НД.ОР.ИТ-210921-0001/ ЗТ-2021 от 21.09.2021	-	-
Проценты по займу, в том числе	16	16
Договор №Д.НД.ОР.ИТ-210921-0001/ ЗТ-2021 от 21.09.2021	16	16

6.12. Оценочные обязательства

Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств приведено в Приложении 1, табл. 7.1.

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

6.13. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов Общество отражает остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств, полученных в виде субсидий на финансовое обеспечение затрат по восстановлению объектов концессионного соглашения, поврежденных в результате действия обстоятельств непреодолимой силы, признанных чрезвычайной ситуацией федерального, регионального значения. Согласно Соглашения №1 от 13.08.2024г. и дополнительного соглашения №3 от 28.12.2024г. максимальный размер субсидии составляет 714 264 149,00 руб. Объем выполненных (принятых распорядителем бюджетных средств) работ - 537 107 115,62 руб. Окончательный объем работ, принятых администрацией, по мероприятиям по восстановлению объектов, пострадавших в рамках ЧС, будет уточнен до 15 апреля 2025 года. Согласно Соглашения №5 от 11.10.2024г. и дополнительного соглашения №2 от 28.12.2024г. максимальный размер субсидии составляет 4 754 040,00 руб. По мере признания расходов УЖКДХТ администрации г. Орска будет перечислена разница между авансом и стоимостью мероприятий по данному соглашению. Окончательный объем работ, принятых администрацией, по мероприятиям по восстановлению объектов, пострадавших в рамках ЧС, будет уточнен до 15 апреля 2025 года.

Расшифровка доходов будущих периодов Таблица 19 (тыс.руб.)

Доходы будущих периодов	Код	31 декабря 2024	31 декабря 2023
	1530	33 471,5	0
Соглашение о предоставлении субсидии №5 от 11.10.2024г.		1 770,5	0
Соглашение о предоставлении субсидии №1 от 13.08.2024 г.		31 701,0	0

6.14. Прочие обязательства

Показатель прочие обязательства отражает задолженность перед КУИ г.Орска связана с особенностями бухгалтерского учета концессионного имущества на балансе Общества, обязательства по аренде (долгосрочная часть), долгосрочную кредиторскую задолженность с покупателями и заказчиками. Расшифровка приведена в Приложении 1, табл.5.2.

6.15. Изменение строк бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 2024 года, пересмотром состава и сроков полезного использования нематериальные активы, активов, учитываемых как расходы будущих периодов, и отражением в учете соответствующих корректировок:

- в Бухгалтерском балансе в межрасчетном периоде отражено списание «Расходов будущих периодов» по строке 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшение на сумму (286) тыс.руб.; по строке 1180 отражено соответствующее увеличение «Отложенных налоговых активов» на сумму 57 тыс.руб.; по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражено соответствующее уменьшение прибыли на сумму (229) тыс.руб.

6.16. Сведения о наличии ценностей, учитываемых за балансом

За 2024г.

Таблица 20 (тыс.руб)

Счет	Наименование	Остаток на 31.12.2023	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2024
001	Арендованные основные средства	-	3 933	-	3 933
007	Списанная в убыток задолженность	-	4 031	-	4 031

	неплатежеспособных дебиторов				
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	553	-	553	-
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 259 600	7 653	15 739	3 252
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	3 555	5 246	7 268	1 534
014	Арендованное имущество МБП	147	-	-	-

За 2023 год

Счет	Наименование	Остаток на 31.12.2022	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2023
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 410	32 796	33 653	553
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	3 260 398	8 858	9 655	3 259 600
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	1 515	2 265	226	3 555
014	Арендованное имущество МБП	147	-	-	147

6.17. Обеспечение обязательств и платежей

Расшифровка обеспечений выданных на 31.12.2024г.

Таблица 21 (тыс. руб.)

Обеспечения обязательств и платежей выданные	на 31.12.2023	на 31.12.2024
ПАО Сбербанк	3 259 601	3 251 514
Договор залога №8623-4482/03 от 19.05.2023	5 945	
ДОГОВОР ЗАЛОГА № 540C00JQT/3		776
Договор залога № 8623-4482/02 от 16.12.2022г.	7 204	

Договор залога имущества № 8623-0034/01 от 09.04.2021г.	3 241 333	3 241 333
ДОГОВОР ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № 540С00JQT/1		3 846
Договор залога прав по договору залогового счета № 540С00JQT/1 от 24.08.2023	2 221	
Договор залога прав по договору залогового счета № 8623-0034/03 от 09.04.2021г.	1 160	
Договор залога прав по договору залогового счета № 8623-4482/01 от 09.04.2021г.	1 737	
ДОГОВОР ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРУ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА № Д301_540С00WX5		3 371
Договору залога прав по залоговому счету №8623-0034/03 от 09.04.2021		2 189

Расшифровка обеспечений полученных

Таблица 22 (тыс. руб.)

Обеспечения обязательств и платежей полученные	на 31.12.2023	Получено	Погашено	на 31.12.2024
ТЕМП ГП ООО	553	-	553	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС-260623-0001/28-2023/ДКС от 26.06.2023Выполнение строительно-монтажных работ по объекту: «Модернизация первичного отстойника №ПРО-	553	-	553	-
Итого	553	-	553	-

Раздел 7. Сведения о связанных сторонах

7.1. Информация о связанных сторонах

АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Список аффилированных лиц ООО «РВК-Орск» на 31.12.2024 г. приведен в Приложении №2.

Бенефициарными владельцами ООО «РВК-Орск» являются следующие физические лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля косвенного участия в уставном капитале ООО «РВК-Орск»
1	-----*	-----
2	-----	-----

* - 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.

Операции со связанными сторонами

за 2024 год

Таблица 23 (тыс. руб.).

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2024		Обороты за 2024		Сальдо на 31.12.2024	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебет	Кредит	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	136 775	165 785	310 497	-	281 486
ООО "Краснодар Водоканал"	-	3 234	6 482	4 327	-	1 079
Договор №Д.НТД.ОР.ДКС-081124-0001/Д.ТД.КВК.КД.УПН С-141124-001 от 08.11.2024Аренда канализационных насосов	-	-	3 913	3 913	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0001 от 28.12.2022/Договор купли-продажи транспортного средства КО-507АМ для нужд ООО "РВК-Орск"	-	1 489	1 100	-	-	389
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0002 от 28.12.2022/Договор купли-продажи транспортного средства ДКТ-285 для нужд ООО "РВК-Орск"	-	1 376	1 100	-	-	276
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0003 от 28.12.2022/Договор купли-продажи транспортного средства КАМАЗ для нужд ООО "РВК-Орск"	-	369	369	414	-	414
ООО "Оренбург Водоканал"	-	89 404	133 808	260 679	-	216 275
Д.НТД.ОрВК.КД.ОПН С-150224-001 / 12887 - Аренда телеинспекционной системы	-	-	36	40	-	4
Договор №Д.НД.ОР.ФЭД-010224-0001/12811 от 16.01.2024 Договор возмездного оказания услуг	-	-	606	503	103	-
Договор №Д.НД.ОР.ФЭД-270323-0002/11045 от 30.01.2023Анализ сточной и природной воды на 2023 год	-	581	569	-	-	12
Договор №Д.НТД.ОР.ДКС-	-	-	2 604	2 604	-	-

15122023-0001/12580 от 28.11.2023реконструк ция коллектора						
Договор №Д.НТД.ОР.ДПВ- 310321-0001 от 31.03.2021 О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО РВК- Орск управляющему ООО ОренбургВодока	-	13 200	-	26 400	-	39 600
Договор №Д.НТД.ОР.ДПЭ- 070423-0001/10877 от 01.11.2022аренда телеинспекционной системы	-	-	15	15	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 101024-0002/36- 2024/ДКС от 11.10.2024Согласова ние заключения договора на выполнение строительно- монтажных работ по объектам: "Рек	-	-	75 261	209 371	-	134 110
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 180423-0001/16-2023 от 19.04.2023Выполнен ие строительно- монтажных работ по объектам: «Реконструкция участка канализ кол	-	3 081	5 209	2 604	-	476
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 190623-0003/27- 2023/ДКС от 30.06.2023Выполнен ие комплекса работ по объекту: «Реконструкция подземного водовода для пос. Биофабрик	-	16 043	-	-	-	16 043
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 240823-0001/38- 2023/ДКС от 25.08.2023Выполнен ие комплекса работ по объекту: «Подводящие сети водоснабжения и водоотведения к терр	-	55 413	48 333	6 764	-	13 844

Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 241224-0001/45- 2024/ДКС от 24.12.2024 Выполнение строительно- монтажных работ по объекту: «Реконструкция сетей водоотведения на уч	-	-	-	9 254	-	9 254
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 291024-0002/39- 2024/ДКС от 30.10.2024Выполнен ие строительно- монтажных работ по объекту: «Реконструкция сетей водоотведения. Рекон	-	-	-	1 952	-	1 952
Договор №Д.ТД.ОР.ДПЭ- 010422-0001/9814 от 23.03.2022 Проведение ТО частотного преобразователя Кумакского водозабора	-	37	37	-	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДПЭ- 240424-0001/290324- 0002 от 24.04.2024 лабораторный анализ дистиллированной воды	-	-	18	18	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДЭЭиПБ- 020822-0001 от 24.06.2022 Анализ проб промвыбросов в атмосферу	-	99	99	-	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДЭЭиПБ- 200723-0003/11702 от 15.07.2023Проведени е исследования качества очищенной сточной воды сбрасываемой в водный объект р. Урал с	-	107	360	431	-	178
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 090222-0001/59 от 19.02.2022 Договор купли-продажи муфта	-	-	97	97	-	-

универсальная соединительная муфта 700						
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-160322-0002 от 16.03.2021 Договор купли-продажи трубы пэ мультипайп	-	-	106	106	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-161221-0005/9760 от 24.02.2022 Договор купли-продажи насосов ЭЦВ	170	-	-	170	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-270424-0002/0204424-006 от 02.04.2024 Разовый договор на поставку хомутов для нужд ООО "РВК-Орск"	-	-	85	85	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.РВК.КД-260124-0008/№12859 от 24.09.2024 РВК Орск работы на канализационной районной станции	-	-	-	239	-	239
Договор купли-продажи товара	-	373	373	23	-	23
Договор подряда 9575	-	641	-	-	-	641
Поставка ТМЦ (мелкая закупка)	-	-	-	3	-	3
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	-	2 144	11 240	11 946	-	2 850
Договор №Д.НД.БС.ФД.Б.-30042020-0003 от 30.04.2020 договор возмездного оказания услуг Орск	-	9	-	-	-	9
Договор №Д.НД.ОР.ФД-170822-0001 от 17.08.2022/Д.НТД.БС.ФЭД-010822-0001 от 01.08.2022 Договор на оказание услуг по казначейскому сопровождению Единым	-	200	539	339	-	-
Договор №Д.НД.ОР.ФЭД-291223-0001/291223-0002 от 29.12.2023 Договор на оказание услуг по единому казнач сопр	-	-	1 645	2 306	-	662
Договор №Д.ТД.ОР.ФЭД-		1 934	9 056	9 301	-	2 179

230123-0001 от 26.01.2023 Договор возмездного оказания услуг						
ООО "Тюмень Водоканал"	-	-	2 063	9 864	-	7 801
Договор №Д.НТД.ОР.ОУСС- 040724-0002/№ ПР- 01-24 от 04.07.2024 Договор купли- продажи транспортного средства для нужд ООО "РВК-Орск"	-	-	1 764	8 910	-	7 146
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 140824-0002 от 14.08.2024 Продажа насоса годвин для нужд ООО "РВК ОРСК"	-	-	299	-	299	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 250424-0004 от 25.04.2024 договор поставки	-	-	-	955	-	955
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	-	40 978	1 522	9 020	-	48 475
Агентский договор №Д.НТД.ОР.ОУСС- 160421- 0002/Д.ДУК.УК.ДУСС- 310321-0003 от 31.03.2021 Агентский договор в области снабжения и закупочной деятельности	-	20 341	1 399	8 676	-	27 617
Д.НТД.УК.ССО- 090822-0004 Лицензионный договор от 06.09.2022 г.	-	182	14	168	-	336
Договор №Д.НТД.ОР.ОУСС- 160421-0002/ Д.ДУК.УК.ДУСС- 310321-0003 от 31.03.2021 Агентский договор в области снабжения и закупочной деятельности	-	-	109	176	-	67
Договор №Д.ТД.ОР.ИТ- 201221-0002 от 20.12.2021 Договор на оказание ИТ-услуг	-	20 365	-	-	-	20 365
Сублицензионный договор на право использования	-	72	-	-	-	72

программных продуктов от 01.04.2021 №Д.НД.ОР.ИТ- 010421-0007						
Сублицензионный договор на право использования программных продуктов от 13.01.2022	-	18	-	-	-	18
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	-	1 016	10 670	14 661	-	5 006
Договор №Д.ДУК.ОР.ИТ- 070923-0001 от 07.09.2023Договор на оказание услуг сопровождения информационных систем	-	1 016	1 016	-	-	-
Договор №Д.НД.ОР.ИТ- 141024- 0001/Д.НТД.ЦР.А- 040924-0002 от 14.10.2024Договор на проведение работ по внедрению и доработки сервиса "личный кабинет юриди	-	-	-	450	-	450
Договор №Д.НД.ОР.ИТ- 190924- 0004/Д.НТД.ЦР.А- 040924-0001 от 04,09,24/19.09.2024вн едрение автоматизированной системы по расчету платы за нормативы по с	-	-	-	780	-	780
Договор №Д.РУК.ОР.ИТ- 090124-0001 от 09.01.2024Договор на оказание услуг по разработке, модификации, адаптации и сопровождению ИС в 2024–2028гг Орск	-	-	9 654	13 431	-	3 776
Расчеты с покупателями и заказчиками	487	-	14 390	14 220	658	-
ООО "Оренбург Водоканал"	487	-	7 390	7 220	658	-
Договор №Д.НТД.ОР.КД- 220424-0003 от 11.04.2024Подписанн	-	-	3 400	3 400	-	-

ый договор с ООО "Оренбург Водоканал" обслуживание фонтанов г.Орска, договор согласован и подпи						
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-230924-0001 от 23.09.2024 Продажа Электропривода для нужд ООО "РВК-ОРСК"	-	-	353	294	59	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-240924-0001 от 25.09.2024 Продажа задвижек для нужд ООО "РВК-ОРСК"	-	-	2 593	1 994	599	-
Договор на услуги автотранспорта	448	-	-	448	-	-
Договор по промывке систем ВС и ВО	39	-	-	39	-	-
Договор строительного подряда № 01-2023/ДКС	-	-	1 044	1 044	-	-
ООО "Тюмень Водоканал"	-	-	7 000	7 000	-	-
Разовый договор поставки материально-технических ресурсов	-	-	7 000	7 000	-	-
Заемные средства	-	16	-	-	-	16
ООО "Оренбург Водоканал"	-	16	-	-	-	16
Договор №Д.НД.ОР.ИТ-210921-0001/ ЗТ-2021 от 21.09.2021	-	16	-	-	-	16
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	35	-	502	537	-	-
ООО "Оренбург Водоканал"	-	-	310	310	-	-
Договор №9207 аренды транспортных средств от 01 августа 2021г.	-	-	310	310	-	-
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	35	-	193	228	-	-
Договор № Д,НД,БС,ДПР-010122-0004 Субаренды	35	-	193	228	-	-
Обязательства по аренде	-	1 215	2 132	917	-	-

ООО "Оренбург Водоканал"	-	1 215	2 132	917	-	-
Договор №9207 аренды транспортных средств от 01 августа 2021г.	-	1 215	2 132	917	-	-

за 2023 год

Таблица 24 (тыс. руб.).

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за 2023		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Оплачено	Начислено	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		76 477	196 422	267 909	170	148 134
ООО "Краснодар Водоканал"	-	6 834	3 600	-	-	3 234
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0001 от 28.12.2022 поставки	-	2 689	1 200	-	-	1 489
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0002 от 28.12.2022 поставки	-	2 576	1 200	-	-	1 376
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-071222-0003 от 28.12.2022 поставки	-	1 569	1 200	-	-	369
ООО "Оренбург Водоканал"	-	36 658	118 708	171 454	170	89 574
Д.ТД.ОР.ОУС С-211222-001/Договор подряда 9761	-	185	185	-	-	-
Договор №10850/Д.ТД.ОР. ОУСС-291222-0001 от 22.09.2022 Договор на поставку задвижек для нужд ООО РВК Орск	-	347	347	-	-	-
Договор №Д.НД.ОР.ДЭЭиП Б-300523-0003/11518 от 15.05.2023 Проведение лабораторного анализа промышленных выбросов РНС №2	-	-	6	6	-	-

Договор №Д.НД.ОР.ФЭД- 160322-0001 от 01.03.2022	-	260	260	-	-	-
Договор №Д.НД.ОР.ФЭД- 200323- 0004/11153 от 17.03.2023 Договор возмездного оказания услуг по исследованию проб дистиллированной воды	-	-	17	17	-	-
Договор №Д.НД.ОР.ФЭД- 270323- 0002/11045 от 30.01.2023 Анализ сточной и природной воды на 2023 год	-	-	700	1 281	-	581
Договор №Д.НТД.ОР.ДПВ- 310321-0001 от 31.03.2021 О передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО РВК- Орск управляющему ООО ОренбургВодока	-	28 110	41 310	26 400	-	13 200
Договор №Д.НТД.ОР.ДПЭ- 070423- 0001/10877 от 01.11.2022 аренда телеинспекционн ой системы	-	-	63	63	-	-
Договор №Д.НТД.ОР.КД- 290923- 0004/12281 от 29.09.2023 Поступи л Договор реализации товара с РВК-Орск	-	-	320	320	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 170822-0002 от 17.08.2022/39- 2022ДКС от 17.08.2022	-	6 393	6 393	-	-	-

Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 180423-0001/16- 2023 от 19.04.2023Выполн ение строительно- монтажных работ по объектам: «Реконструкция участка канализ кол	-	-	9 049	12 129	-	3 081
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 190623-0003/27- 2023/ДКС от 30.06.2023Выполн ение комплекса работ по объекту: «Реконструкция подземного водовода для пос. Биофабрик	-	-	-	16 043	-	16 043
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС- 240823-0001/38- 2023/ДКС от 25.08.2023Выполн ение комплекса работ по объекту: «Подводящие сети водоснабжения и водоотведения к терр	-	-	58 643	114 055	-	55 413
Договор №Д.ТД.ОР.ДПЭ- 010422-0001/9814 от 23.03.2022 Проведение ТО частотного преобразователя Кумакского водозабора	-	37	-	-	-	37
Договор №Д.ТД.ОР.ДЭЭиП Б-020822-0001 от 24.06.2022 Анализ проб промвыбросов в атмосферу	-	99	-	-	-	99
Договор №Д.ТД.ОР.ДЭЭиП Б-200723- 0003/11702 от 15.07.2023Провед ение исследования качества очищенной сточной воды сбрасываемой в водный объект р. Урал с	-	-	169	276	-	107

Договор №Д.ТД.ОР.ИТ- 080823-0004 от 08.08.2023Поставк а компьютерного оборудования	-	-	658	658	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 160223- 0004/11102 от 16.02.2023Договор купли-продажи на поставку масла ТП-22С для нужд ООО "РВК-Орск"	-	-	206	206	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 161221-0005/9760 от 24.02.2022 Договор купли- продажи насосов ЭЦВ	-	-	170	-	170	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС- 200522-0004 от 20.05.2022	-	213	213	-	-	-
Договор купли-продажи товара	-	373	-	-	-	373
Договор подряда 9575	-	641	-	-	-	641
ООО "РВК.Бизнес- Сервис"	-	9 825	19 523	11 842	-	2 144
Договор №Д.НД.БС.ОЭ- 010122-0001 возмездного оказания услуг	-	9 415	9 415	-	-	-
Договор №Д.НД.БС.ФД.Б.- 30042020-0003 от 30.04.2020 договор возмездного оказания услуг Орск	-	9	-	-	-	9
Договор №Д.НД.ОР.ФД- 170822-0001 от 17.08.2022/Д.НТД. БС.ФЭД-010822- 0001 от 01.08.2022 Договор на оказание услуг по казначейскому сопровождению Единым	-	401	1 402	1 202	-	200
Договор №Д.ТД.ОР.ФЭД- 230123-0001 от 26.01.2023Договор	-	-	8 706	10 640	-	1 934

возмездного оказания услуг						
ООО "Тюмень Водоканал"	-	-	951	951	-	-
Договор №Д.НТД.ОР.ОУС С-250423-0001 от 10.05.2023 Договор купли-продажи транспортного средства 473892, ГАЗ 330253 для нужд ООО "РВК-Орск"	-	-	837	837	-	-
Поставка ТМЦ (мелкая закупка)	-	-	114	114	-	-
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	-	21 012	14 525	34 491	-	40 978
Агентский договор №Д.НТД.ОР.ОУС С-160421-0002	-	7 032	10 501	23 810	-	20 341
Д.НТД.УК.СС О-090822-0004 Лицензионный договор от 06.09.2022 г.	-	-	336	518	-	182
Договор №Д.НД.ОР.УРП-110423-0001 от 11.04.2023 Членские взносы Спартакиада	-	-	1 600	1 600	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ИТ-201221-0002 от 20.12.2021 Договор на оказание ИТ-услуг	-	13 916	2 088	8 536	-	20 365
Сублицензионный договор на право использования программных продуктов от 01.04.2021 №Д.НД.ОР.ИТ-010421-0007	-	45	-	27	-	72
Сублицензионный договор на право использования программных продуктов от 13.01.2022	-	18	-	-	-	18
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	-	-	5 951	6 967	-	1 016

Договор №Д.ДУК.ОР.ИТ-070923-0001 от 07.09.2023 Договор на оказание услуг сопровождения информационных систем	-	-	5 951	6 967	-	1 016
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	-	2 148	33 164	42 205	-	11 189
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС-240522-0002/19-2022 ДКС от 24.05.2022 Проектно-изыскательские работы по объекту «Реконструкция насосной станции 2-го подъема Кумак	-	2 148	2 540	392	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ДКС-280222-0001 от 28.02.2022 Согласование договора на выполнение проектно-изыскательских работ по объекту: «Модернизация здания м	-	-	900	900	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-100223-0002 от 07.03.2023 Поставка ЗРА для нужд ООО "РВК-Орск"	-	-	3 616	3 616	-	-
Договор №Д.ТД.ОР.ОУСС-170823-0001 от 30.08.2023 Поставка илоскреба и илососа, а также выполнение монтажных и пуско-наладочных работ для нужд ООО РВК-Ор	-	-	26 108	37 298	-	11 189
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами		-	215	180	35	-
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	-	-	215	180	35	-
Договор № Д,НД,БС,ДПР-010122-0004 Субаренды	-	-	215	180	35	-

Заемные средства	-	570	559	4	-	16
ООО "Оренбург Водоканал"	-	570	559	4	-	16
Договор №Д.НД.ОР.ИТ-210921-0001/ ЗТ-2021 от 21.09.2021	-	570	559	4	-	16
Обязательства по аренде	-	1 387	1 743	1 572	-	1 215
ООО "Оренбург Водоканал"	-	1 387	1 743	1 572	-	1 215
Договор №9207 аренды транспортных средств от 01 августа 2021г.	-	1 387	1 743	1 572	-	1 215
Расчеты с покупателями и заказчиками	39	-	448	-	487	-
ООО "Оренбург Водоканал"	39	-	448	-	487	-
Договор на услуги автотранспорта	-	-	448	-	448	-
Договор по промывке систем ВС и ВО	39	-	-	-	39	-

Движение денежных средства между связанными сторонами

Таблица 25 (тыс. руб.)

За 2024 год

Названия строк	Поступление	Расход
4111	2 972	
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	2 972	
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	228	
ООО "Оренбург Водоканал"	2 222	
4121		(31 072)
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		(31 072)
ООО "Оренбург Водоканал"		(1 526)
ООО "Краснодар Водоканал"		(4 513)
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"		(10 901)
ООО "Тюмень Водоканал"		(2 063)
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"		(1 399)
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО		(10 670)
4129		(767)
Прочие платежи по текущим операциям		(767)
ООО "Оренбург Водоканал"		(753)
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"		(14)
4221		(128 167)
Приобретение, создание, модернизация и		(77 230)

реконструкция внеоборотных активов		
ООО "Краснодар Водоканал"		(1 969)
ООО "Оренбург Водоканал"		(75 261)
Прочие платежи по инвестиционным операциям		(50 937)
ООО "Оренбург Водоканал"		(50 937)

За 2023 год

Названия строк	Поступление	Расход
4111	150	
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	150	
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	150	
4121		(76 330)
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов		(76 330)
ООО "Оренбург Водоканал"		(42 348)
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"		(16 269)
ООО "Тюмень Водоканал"		(48)
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"		(10 631)
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО		(4 136)
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО		(2 898)
4129		(1 552)
Прочие платежи по текущим операциям		(1 552)
ООО "Оренбург Водоканал"		(752)
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"		(800)
4221		(84 994)
Приобретение, создание, модернизация и реконструкция внеоборотных активов		(84 994)
ООО "Краснодар Водоканал"		(3 000)
ООО "Оренбург Водоканал"		(56 558)
ООО "Тюмень Водоканал"		(697)
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО		(24 738)

7.2. Совокупная сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала

Основной управленческий персонал общества

№п/п	Перечень должностей основного управленческого персонала в соответствии со штатным расписанием
1	Исполнительный директор
2	Директор по производству

Выплаты руководящим сотрудникам общества

Таблица 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Краткосрочные 2024г.	Долгосрочные 2024г.	Краткосрочные 2023г.	Долгосрочные 2023г.
-------------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

Заработная плата и премии	(8 929)	0	(6 554)	0
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(2 085)	0	(1 291)	0
Прочее	0	0	0	0
Итого	(11 014)	0	(7 845)	0

Раздел 8. События после отчетной даты

Информация о судебных процессах по состоянию на 31.12.2024г., а также о судебных процессах, не оконченных после 31.12.2024г., приведены в Приложении №3.

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.

Раздел 9. Информация по сегментам

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

Раздел 10. Информация о деятельности Общества в сфере природопользования, охраны окружающей среды

В результате деятельности ООО «РВК-Орск» в области природопользования и охраны окружающей среды в 2024 году были проведены следующие мероприятия:

1. Модернизация вторичного отстойника на ОСК г. Орска – 35 687,255 тыс. руб.
2. Реконструкция сетей водоотведения на участках:
 - участок канализационной сети ул. Краматорская д. 52Б ДУ315 – 94м – 2 434,272 тыс. руб.
 - участок канализационной сети Д500мм по ул. Братская – 442м – 20 261,030 тыс. руб.
3. Реконструкция водовода ОЗТП. Участок от дюкерного перехода до НС 2-го подъема ДУ630 – 611м – 8 379,926 тыс. руб.
4. Завершены работы на объекте: «Подводящие сети водоснабжения и водоотведения к территории под развитие ОЭЗ ППТ «Оренбуржье». Вода ДУ315 – 94м, канализация ДУ355-3586м:
 - Подводящие сети водоотведения – 92 895,761 тыс. руб.
 - Подводящие сети водоснабжения – 8 046,655 тыс. руб.
5. Оформление и получение комплексного экологического разрешения для объекта НВОС 1 категории- Очистные сооружения канализации г. Орска – 4 530,0 тыс. руб.
6. Разработка НДС – 410, 000 тыс. руб.

Раздел 11. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

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

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 31.12.2023 года.

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Раздел 12. Информация о рисках

Риски, связанные с политической и макроэкономической ситуацией:

В 2024 году сформировался ряд проблем, которые могут стать хроническими и определить динамику развития российской экономики на ближайшие годы.

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 Минэкономразвития РФ, 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 чело-век 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%).

Минэкономразвития РФ 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.

Вытекающие из данных ситуаций 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. 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 судебно-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 занимается Федеральная налоговая служба, имеющая правоналагать 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.

**Исполнительный директор
ООО «РВК - Орск»**

«21»марта 2025г.

Тавокин



Stamp: * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РВК-ОРСК»
ОГРН 1195658014485
ИНН 5614083960
Р.О. Оренбургская обл., г. Орск * 04/12/2019

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло	Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	652	-	-	(206)	-	652	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	652	-	-	(206)	-	652	(206)
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	652	-	652	
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	652	-	652	
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	
Право на использование программы Office Std Dev							
SL AAA-03499							



Руководитель _____

(подпись)

21 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	5240	за 2024 г.	220 772	390 631	(24 968)	(278 574)	307 861
	5250	за 2023 г.	88 995	308 826	(20 936)	(156 113)	220 772
Оборудование к установке (стр.11504)	5241	за 2024 г.	4 765	46 947	-	(31 169)	20 543
	5251	за 2023 г.	-	45 459	(40 694)	-	4 765
ТМЦ для строительства (стр.11505)	5242	за 2024 г.	769	-	(769)	-	-
	5252	за 2023 г.	1 438	864	-	(1 533)	769
Дебиторская задолженность подрядчиков по строительству /реконструкции (стр.11507)	5243	за 2024 г.	248	-	(248)	-	-
	5253	за 2023 г.	1 105	2 349	-	(3 206)	248
ВСЕГО незавершенных капитальных вложений	5244	за 2024 г.	226 554	437 578	(25 985)	(309 743)	328 404
	5254	за 2023 г.	91 538	357 498	(61 630)	(160 852)	226 554

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. 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	3 933	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



(Handwritten signature)

Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 21 марта 2025 г.

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 в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024 г.	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-
	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
	5504	за 2024 г.	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024 г.	370 161	(170 711)	718 363	(298 213)
	5530	за 2023 г.	272 337	(94 449)	370 161	(170 711)
	5511	за 2024 г.	353 483	(169 534)	619 416	(291 059)
	5531	за 2023 г.	265 784	(93 708)	353 483	(169 534)
	5512	за 2024 г.	5 259	(157)	84 374	(648)
	5532	за 2023 г.	1 805	(248)	5 259	(157)
	5513	за 2024 г.	11 419	(1 020)	14 573	(6 506)
	5533	за 2023 г.	4 748	(493)	11 419	(1 020)
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	370 161	(170 711)	718 363	(298 213)
	5520	за 2023 г.	272 337	(94 449)	370 161	(170 711)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	537 605	239 390	274 578	103 865	175 156	80 707
в том числе:							
десчеты с покупателями и заказчиками	5541	448 392	157 322	268 405	98 871	172 701	78 993
десчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	76 902	76 254	3 458	3 301	820	672
прочая	5543	12 321	5 814	2 713	1 693	1 635	1 142
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на	
			начало года	конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	484 261	594 332
в том числе:	5571	за 2023 г.	606 804	484 261
кредиты	5552	за 2024 г.	120 109	131 189
займы	5572	за 2023 г.	132 159	120 109
	5553	за 2024 г.	0	0
	5573	за 2023 г.	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	0	0
	5574	за 2023 г.	-	-
Расчеты в рамках концессионного соглашения (долгосрочная часть) с КУИ г.Омска	5555	за 2024 г.	355 479	332 383
Обязательства по аренде	5575	за 2023 г.	378 034	355 479
Расчеты с покупателями и заказчиками	5556	за 2024 г.	6 059	5 764
	5576	за 2023 г.	5 010	6 059
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5557	за 2024 г.	2 614	124 966
в том числе:	5577	за 2023 г.	91 601	2 614
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2024 г.	393 363	642 249
авансы полученные	5560	за 2023 г.	215 590	393 363
	5561	за 2024 г.	178 620	367 592
	5581	за 2023 г.	129 059	178 620
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2024 г.	106 559	23 449
	5582	за 2023 г.	9 085	106 559
кредиты	5563	за 2024 г.	13 375	101 329
	5583	за 2023 г.	49 172	13 375
займы	5564	за 2024 г.	75 150	127 229
	5584	за 2023 г.	0	75 150
Прочие по долгосрочным и краткосрочным кредитам	5565	за 2024 г.	559	0
	5585	за 2023 г.	559	0
Прочие по долгосрочным и краткосрочным займам	5566	за 2024 г.	524	1 107
	5586	за 2023 г.	392	924
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2024 г.	16	16
	5587	за 2023 г.	12	16
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами организации	5568	за 2024 г.	10 326	7 503
	5588	за 2023 г.	17 088	10 326
Прочая кредиторская задолженность	5569	за 2024 г.	7 637	11 302
	5589	за 2023 г.	7 751	7 637
Прочие обязательства всего	5570	за 2024 г.	1 156	2 722
	5590	за 2023 г.	2 272	1 156
в том числе:		за 2024 г.	24 662	24 609
в том числе:		за 2023 г.	24 717	24 662
Расчеты в рамках концессионного соглашения (краткосрочная часть) (стр)		за 2024 г.	23 667	23 255
Обязательства по аренде		за 2023 г.	23 512	23 667
		за 2024 г.	995	1 354
		за 2023 г.	805	995
Итого	5550	за 2024 г.	877 624	1 261 190
	5570	за 2023 г.	822 194	877 624

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	195 661	101 984	67 238
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	189 008	99 297	64 431
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 319	2 022	2 036
прочая	5593	2 334	665	771



Руководитель _____
(подпись)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	260 838	49 868
Расходы на оплату труда	5620	243 074	211 128
Отчисления на социальные нужды	5630	73 162	63 317
Амортизация	5640	45 682	35 628
Прочие затраты	5650	173 433	398 230
Итого по элементам	5660	796 189	758 171
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	796 189	758 171



Руководитель
 Геннадий Владимирович Иванов
 (расшифровка подписи)

(подпись)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	42 762	55 716	(38 259)	(9 908)	50 310
в том числе:						
Резервы на годовую премию	5701	12 520	14 883	(6 932)	(6 816)	13 655
Резервы по отпускам	5702	9 665	21 744	(17 325)	(106)	13 978
Резервы по страховым взносам на отпуска	5703	2 919	6 569	(5 205)	(48)	4 235
Резерв по судебным делам	5704	13 877	8 013	-	(7 586)	14 304
Резервы по страховым взносам на годовую премию	5705	3 781	4 506	(1 847)	(2 302)	4 138



Руководитель

(подпись)

21 марта 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	553	1 410
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	-	553	1 410
Выданные - всего	5810	3 251 514	3 259 601	3 260 398
в том числе:				
договоры Залога	5811	3 251 514	3 259 601	3 260 398



Руководитель Тавокин Сергей Геннадьевич
 (расшифровать подпись)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код		за 2024 г.		за 2023 г.	
	5900	5905	995 244	995 244	-	-
Получено бюджетных средств - всего						
в том числе:						
на текущие расходы	5901		995 244			
на вложения во внеоборотные активы	5905					
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910					
в том числе:	5920					
за 2024 г.	5911					
за 2023 г.	5921					



Руководитель

(подпись)

21 марта 2025 г.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск»

(полное фирменное наименование общества)

5 6 1 4 0 8 3 9 6 0

ИНН

1 1 9 5 6 5 8 0 1 4 4 8 5

ОГРН

на 3 1 1 2 2 0 2 4

(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц общества)

Адрес общества: 462431, Оренбургская обл., г. Орск, ул. Крупской, д. 15

(адрес, указанный в едином государственном реестре юридических лиц)

Исполнительный директор ООО «РВК-Орск»
(наименование должности уполномоченного лица общества)

“ 21 ” *сентября* 20 *25* г.

М.П.

С.Г. Тавокин
(И.О. Фамилия)



№ 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-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540
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.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567
28.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
29.	Полюго 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.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	1217700209506
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005
44.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721

47.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700
54.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518
55.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920
56.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579
58.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	1215600010658
59.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
60.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550
61.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	1233600022809
62.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355
63.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
64.	Захаров Николай Иванович	232103215528
65.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664
66.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124
67.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскигидропроект»	1197031053570

72.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290
73.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530
74.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
75.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
76.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
77.	Мельников Василий Михайлович	701719222645

Сводная таблица текущего искового производства ООО «РВК Орск»**(по состоянию на «31» декабря 2024 года)****1. Перечень исков по которым ООО "РВК Орск" является ИСТЦОМ**

№ п/п	ОТВЕТЧИК	ИНН	Предмет иска	Номер дела	Первоначальная сумма иска в тыс. руб.	Дата следующего заседания, комментарий	Оценка руководством компании и вероятности вынесения решения в пользу Общества
1	Администрация г. Орска	5613000376	О взыскании суммы	А47-13471/2023	8 249 927,16	11.02.2025	90%
2	ИП Арапова О.И.	561601516428	О взыскании суммы	А47-16456/2023	4 141 819,55	06.02.2025	80%
3	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-16458/2023	1 716 231,60	20.01.2025	80%
4	ИП Маркин А.А.	561500102727	О взыскании суммы	А47-20070/2023	1 255 727,08	03.02.2025	80%
5	ИП Лисичко С.М.	561603442740	О взыскании суммы	А47-21243/2023	1 526 441,14	10.01.2025	80%
6	ООО "Промстрой"	5615019044	О взыскании суммы	А47-17636/2024	1 316 427,32	29.01.2025	60%
7	ОАО "Российские железные дороги"	7708503727	О взыскании суммы	А47-11718/2024	7 688 682,09	22.01.2025	70%
8	ИП Перцев А.В.	561601070408	О взыскании суммы	А47-15834/2024	1 207 163,47	27.01.2025	40%
9	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-16458/2023	16 441 593,7	15.01.2025	70%
10	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-15855/2024	110 549 500,65	11.02.2025	60%
11	ИП Мамедов Р.Н.о	522881471847	О взыскании суммы	А47-20496/2024	2 240 427,23	15.01.2025	80%

12	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	○ взыскании суммы	A47- 15857/2024	35 399 244,67	21.01.2025	40%
13	ООО "Информационно- технический центр ЖКХ"	5614066010	○ взыскании суммы	A47- 15847/2024	825 857,96	20.02.2025	90%
14	ООО "Успех"	5614042555	○ взыскании суммы	A47- 15844/2024	501 799,17	26.02.2025	90%

2. Перечень исков по которым ООО "РВК Орск" является ОТВЕТЧИКОМ по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	ИСТЕЦ	ИНН	Предмет иска	Номер дела	Первоначал ная сумма иска в руб.	Дата следующег о заседания, комментар ии	Оценка руково дством компан ии вероят ности вынесе ния решени я в пользу Общест ва
1	ИП Демидов А.В..	560707927306	○ взыскании суммы	A47- 17497/2023	2 340 943,14	15.01.2025	60%
2	АО «Энергосбыт Плюс»	5612042824	○ взыскании суммы	A47- 15412/2024	501 471,87	30.01.2025	30%
3	ООО «Водоканал Орска»	5615021332	○ взыскании суммы	A47- 10862/2024	1 825 734,46	15.01.2025	20%
4	ООО «Водоканал Орска»	5615021332	○ взыскании суммы	A47- 22941/2024	678 529,07	Не назначено	20%
5	ИП Гасанов А.М.о	56150640563 0	○ взыскании суммы	2-1655/2024	990 800,00	28.01.2025	60%
6	Южно-Уральское межрегиональное управление Росприроднадзора	278007626	○ взыскании суммы	A47- 20466/2023	4 469 852,83	28.01.2025	60%

Сводная таблица текущего искового производства ООО «РВК Орск»

(по состоянию на «30» января 2025 года)

1. Перечень исков по которым ООО "РВК Орск" является ИСТЦОМ

№ п/п	ОТВЕТЧИК	ИНН	Предмет иска	Номер дела	Первоначальная сумма иска в тыс. руб.	Дата следующего заседания, комментарий	Оценка руководством компании и вероятности вынесения решения в пользу Общества
1	Администрация г. Орска	5613000376	О взыскании суммы	А47-13471/2023	8 249 927,16	11.02.2025	90%
2	ИП Арапова О.И.	561601516428	О взыскании суммы	А47-16456/2023	4 141 819,55	06.02.2025	80%
3	ИП Маркин А.А.	561500102727	О взыскании суммы	А47-20070/2023	1 255 727,08	03.02.2025	80%
4	ИП Лисичко С.М.	561603442740	О взыскании суммы	А47-21243/2023	1 526 441,14	17.02.2025	80%
5	ООО "Промстрой"	5615019044	О взыскании суммы	А47-17636/2024	1 316 427,32	04.03.2025	60%
6	ОАО "Российские железные дороги"	7708503727	О взыскании суммы	А47-11718/2024	7 688 682,09	25.02.2025	70%
7	ИП Перцев А.В.	561601070408	О взыскании суммы	А47-15834/2024	1 207 163,47	03.03.2025	40%
8	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-16458/2023	16 441 593,7	17.02.2025	70%
9	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-15855/2024	110 549 500,65	11.02.2025	60%
10	ИП Мамедов Р.Н.о	522881471847	О взыскании суммы	А47-20496/2024	2 240 427,23	26.02.2025	80%
11	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	А47-15857/2024	35 399 244,67	27.02.2025	40%
12	ООО "Информационно-технический центр ЖКХ"	5614066010	О взыскании суммы	А47-15847/2024	825 857,96	20.02.2025	90%
13	ООО "Успех"	5614042555	О взыскании суммы	А47-15844/2024	501 799,17	26.02.2025	90%

14	ООО "ОРСКБЫТСЕРВИС"	5614090372	О взыскании суммы	A47- 604/2025	795 151,73	24.02.2025	90%
15	ПАО "ОРСКНЕФТЕОРГСИН ТЕЗ"	5615002700	О взыскании суммы	A47- 658/2025	38 881 007,6	27.02.2025	70%
16	ООО "Орский завод тракторных прицепов"	5614080871	О взыскании суммы	A47- 982/2025	507 353,94	Не назначено	70%

2. Перечень исков по которым ООО "РВК Орск" является ОТВЕТЧИКОМ по состоянию на 30.01.2025 г.

№ п/п	ИСТЕЦ	ИНН	Предмет иска	Номер дела	Первоначал ьная сумма иска в руб.	Дата следующег о заседания, комментар ии	Оценка руково дством компан ии вероят ности вынесе ния решени я в пользу Общест ва
1	ИП Демидов А.В..	560707927306	о взыскании суммы	A47- 17497/2023	2 340 943,14	05.03.2025	60%
2	АО «Энергосбыт Плюс»	5612042824	о взыскании суммы	A47- 15412/2024	501 471,87	11.03.2025	30%
3	ООО «Водоканал Орска»	5615021332	о взыскании суммы	A47- 10862/2024	1 825 734,46	19.02.2025	20%
4	ООО «Водоканал Орска»	5615021332	о взыскании суммы	A47- 22941/2024	678 529,07	Не назначено	20%
5	ИП Гасанов А.М.о	56150640563 0	о взыскании суммы	2-1655/2024	990 800,00	Иск удовлетвор ен, в силу не вступил	60%
6	Южно-Уральское межрегиональное управление Росприроднадзора	278007626	о взыскании суммы	A47- 20466/2023	4 469 852,83	Иск удовлетвор ен, в силу не вступил	60%

7	Южно-Уральское Межрегиональное Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора)	0278007626	о взыскании суммы	A47-717/2025	1 768 955,76	19.03.2025	60%
8	МУП "ОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ТЕПЛОВЫХ СЕТЕЙ" АДМИНИСТРАЦИИ Г. ОРСКА	5615002393	о взыскании суммы	A47-618/2025	1 185 718,67	17.03.2025	60%

Исполнительный директор
ООО «РВК Орск»



С.Г. Тавокин

