

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
ООО «РВК.Бизнес-Сервис»
за 2024 год**

г.Воронеж

1. Общая часть

Бухгалтерская отчетность ООО «РВК.Бизнес-Сервис» составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34 н.

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-Сервис».

Сокращенное наименование предприятия: ООО "РВК.Бизнес-Сервис".

В едином государственном реестре юридических лиц 29.08.2019 г. обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1193668032128; ИНН 3664243045; КПП 366401001

Юридический адрес: 394030, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Донбасская, дом 23, офис 77.

Фактический (почтовый) адрес: 394030, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Донбасская, дом 23, офис 77.

Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и состоит из одной доли. Единственный участник: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РВК-СЕРВИС", владеющий долей в размере 100 процентов уставного капитала. Уставный капитал полностью оплачен.

В отчетном периоде обязанности Генерального директора исполнял Коваленко Андрей Викторович на основании Решения единственного участника №14 от 17.08.2023.

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

Сведения о связанных сторонах - бенефициарах Общества по состоянию на 31.12.2024 г.*:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля косвенного участия в уставном капитале ООО «РВК.Бизнес-Сервис»

* 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.

В отчетном периоде в Обществе осуществлялись следующие основные виды деятельности в соответствии с Уставом:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета и аудита;
- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;

Общество осуществляет также иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 год составила 131 человек, за 2023 - 126 человек.

2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «РВК.Бизнес-сервис» является внутренним документом, определяющим совокупность способов ведения бухгалтерского учета Общества – первичного наблюдения (документация, инвентаризация), стоимостного измерения (оценка и калькуляция), текущей группировки (счета и двойная запись) и итогового обобщения (бухгалтерский баланс и отчетность) фактов хозяйственной деятельности, которые регламентируются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, договорами, внутренними распорядительными документами Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора № Пр.БС-29122023-04 от 29.12.2023 года

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С-Бухгалтерия версия 8.2.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

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 Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, содержащим полный перечень синтетических и аналитических счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. (Приложение)

Аналитический учет по всем счетам бухгалтерского учета ведется в соответствии с указанным выше Рабочим планом счетов. Аналитические данные бухгалтерского учета должны быть тождественны оборотам и остаткам по синтетическим счетам учета на первое число каждого месяца, а также показателям бухгалтерской отчетности.

Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами, и кредиторами по состоянию на 31.12.2024 г проведена на основании приказов № Пр.БС-23102024-02 от 23.10.2024 и Пр.БС-18112024-01 от 18.11.2024.

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).

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если вероятная сумма поступлений от выбытия ОС, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей, не будет являться существенной.

Начисление амортизации производить линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- предполагаемого срока полезного использования этого имущества;
- технических условий их эксплуатации;
- рекомендаций изготовителя;
- договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

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

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). 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.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 30.05.2022 № 86н. Не относятся к НМА: финансовые вложения; результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации; права пользования активом, возникающие из договора аренды; долгосрочные активы к продаже; поисковые активы; средства индивидуализации (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания), созданные собственными силами организации; интеллектуальные и деловые качества персонала организации, его квалификация и способность к труду; информация о покупателях (заказчиках) и иных контрагентах организации, созданная собственными силами организации.

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

Запасы

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

Запасами являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

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

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

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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».

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.

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 за год;

- На оценочные обязательства в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства;

- Прочие оценочные обязательства.

В целях признания оценочных обязательств на оплату отпусков рассматриваются краткосрочные оплачиваемые отпуска (такие как ежегодный оплачиваемый отпуск) в случае, когда отпуск предполагается в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода отработанного работником.

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

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.

Методика оценки обязательств на выплату вознаграждения по итогам работы за год заключается в установлении предполагаемого размера оценочных обязательств на выплату вознаграждения по итогам работы за год, порядка расчета ежемесячных изменений обязательств, а также в установлении других особенностей, связанных с оценкой обязательств на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Предполагаемая сумма расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется по каждому работнику в соответствии с утвержденными в Обществе и действующими в отчетном периоде локальными нормативными актами, предусматривающими выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом сложившейся практики выплаты вознаграждения по результатам работы за год.

Предполагаемая сумма расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год оценивается ежемесячно. Расчет предполагаемой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год производится по правилам расчета ежегодного вознаграждения, установленным соответствующими локальными нормативными актами, с учетом предположения о том, что Обществом на 100 % будут выполнены показатели премирования.

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 потребуются выбытие из компании ресурсов, содержащих экономические выгоды;
- Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

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

Дебиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам отражаются в бухгалтерском учете с использованием счета 63 «Резерв по сомнительным долгам» обеспечивая аналитический учет по «Контрагентам», «Договорам», «Виды начисления резервов».

Начисление резерва по сомнительным долгам производится на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного периода. Результаты инвентаризации дебиторской задолженности оформляются Актом инвентаризации по установленной форме.

Восстановление резерва по сомнительным долгам Общество производит в случае поступления оплаты от должника.

Списание дебиторской задолженности производится за счет созданного ранее резерва по сомнительным долгам в следующих случаях:

- истек срок исковой давности;
- обязательство должника прекращено из-за невозможности его исполнения (ст.416 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено на основании акта государственного органа (ст.417 ГК РФ);

- обязательство должника прекращено в связи с ликвидацией организации (должника) ст.419 ГК РФ;
- обязательство прекращено в связи со смертью должника, и оно не может быть исполнено без его личного участия либо иным образом связано с личностью должника (п.1 ст.418 ГК РФ).

Общество не производит начисление резерва по сомнительным долгам на суммы дебиторской задолженности:

- аффилированных лиц по отношению к Обществу;
- по государственным и муниципальным организациям;
- обеспеченной залогом, поручительством, банковской гарантией;
- обеспеченной кредиторской задолженностью того же Контрагента;
- по выданным авансам по договорам финансовой аренды (лизинга);
- по операциям РЕПО с облигациями
- по договорам страхования

Признание доходов и расходов

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности.

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

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

- доходы от обычных видов деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

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:

- расходы по обычным видам деятельности;
- 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.

3. Изменения классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

В учетную политику внесены изменения в главу «Нематериальные активы» связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 – альтернативный (п.53 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерской отчетности за 2024 год пересчитываются по правилам нового ФСБУ 14:

- остатки на 31.12.2023 в бухгалтерском балансе;
- показатели за 2023 в Отчете о финансовых результатах.

Исправление ошибки прошлых лет

7. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 44 916 тыс. руб., на 31.12.2023 44 300 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности отражена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	1 334	-	1 334	-
	5521	за 2023 г.	1 334	-	1 334	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	1 334	-	1 334	-
	5524	за 2023 г.	1 334	-	1 334	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	42 966	(33)	43 582	(110)
	5530	за 2023 г.	51 451	(49)	42 966	(33)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	37 045	-	38 830	-
	5531	за 2023 г.	46 593	-	37 045	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	933	(33)	653	(110)
	5532	за 2023 г.	442	(49)	933	(33)
Прочая	5513	за 2024 г.	77	-	2 713	-
	5533	за 2023 г.	1 202	-	77	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2024 г.	4 911	-	1 386	-
	5534	за 2023 г.	3 214	-	4 911	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024 г.	-	-	-	-
	5535	за 2023 г.	-	-	-	-
Расчеты по оплате труда	5516	за 2024 г.	-	-	-	-
	5536	за 2023 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	44 300	(33)	44 916	(110)
	5520	за 2023 г.	52 785	(49)	44 300	(33)

Расшифровка просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 661	13 550	12 507	12 474	18 626	18 576
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 725	11 725	12 384	12 384	18 223	18 223
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	483	372	74	40	383	333
прочая	5543	1 453	1 453	50	50	20	20
	5544	-	-	-	-	-	-

8. Денежные средства (строка 1250 баланса)

В бухгалтерском учете Общества были отражены следующие остатки:

тыс.руб.

Счет	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
51	207	36
55	17 900	9 970
ИТОГО	18 107	10 006

9. Капитал и резервы (строка баланса 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 и на 31.12.2023 составлял 10 тыс. руб. и в течение отчетного периода не изменялся.

Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

10. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 26 414 тыс. руб., на 31.12.2023 24 357 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности отражена в таблице ниже

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	24 357	22 495
	5580	за 2023 г.	19 878	24 357
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	5 732	4 699
	5581	за 2023 г.	3 419	5 732
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-
	5582	за 2023 г.	158	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	11 285	12 595
	5583	за 2023 г.	9 402	11 285
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	295	123
	5586	за 2023 г.	116	295
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2024 г.	2 313	3 947
	5587	за 2023 г.	2 406	2 313
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	4 732	5 050
	5588	за 2023 г.	4 378	4 732
Итого	5550	за 2024 г.	24 357	22 495
	5570	за 2023 г.	19 878	24 357

11. Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой, Общество формировало и использовало в текущем периоде резерв на оплату отпусков и годовой премии с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды, с учетом остатка на начало года

В таблице ниже отражены движения по резерву отпусков с учетом страховых взносов

тыс.руб

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 412	25 747	(22 421)	(252)	18 486
в том числе:						
Резервы на годовую премию	5701	7 330	7 132	(7 300)	(196)	6 966
Резервы по отпускам	5702	5 763	12 985	(11 516)	-	7 232

Резервы по страховым взносам на отпуска	5703	1 185	3 478	(2 479)	-	2 184
Резервы по страховым взносам на годовую премию	5704	1 134	2 152	(1 126)	(56)	2 104

12. Забалансовые активы и обязательства

В учете Общества имеются остатки по счету «Арендованные основные средства» по в разрезе Арендодателей в следующем объеме (согласно оценке, указанной в договорах с контрагентами):

Арендодатель	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)
ООО "БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ"	202	202
ООО "Краснодар Водоканал"	118	118
ООО "Тюмень Водоканал"	127	127
РЕНЕССАНС ОАО	6 775	6 775
Итого	7 224	7 224

13. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка общества за 2024 год без учета НДС составила 260 045 тыс. руб., в т.ч. услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета 220 034 тыс.руб. (85 %) и услуги по сопровождению казначейских операций 40 011 тыс.руб. (15 %)

Выручка общества за 2023 год без учета НДС составила 239 644 тыс. руб., в т.ч. услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета 208 284 тыс.руб. (87 %) и услуги по сопровождению казначейских операций 31 360 тыс.руб. (13 %)

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость (строка 2120 ОФР) за 2024 год составила 162 103 тыс. руб., за 2023 год - 0 тыс. руб.

тыс.руб.

Расходы	2024	2023
Амортизационные отчисления по НМА (сч.20)	(99)	
Инвентарь и хоз.принадлежности (сч.20)	(39)	
Информационно-консультационные услуги (сч.20)	(137)	
Командировочные расходы (проезд автотранспортом) (сч.20)	(3)	
Командировочные расходы (проезд воздушным транспортом) (сч.20)	(43)	
Командировочные расходы (проезд ж.д. транспортом) (сч.20)	(84)	
Командировочные расходы (проживание) (сч.20)	(130)	
Командировочные расходы (сверх норм) учитываемые в НУ (сч.20)	(18)	
Командировочные расходы (суточные) (сч.20)	(29)	
Компенсация проезда к месту отдыха и обратно для северных регионов (сч.20)	(81)	
Компенсация расходов дистанционным работникам сч.20	(23)	
Консультационно-информационные услуги (сч.20)	(63)	
Почтовые расходы, курьер (сч.20)	(74)	
Программное обеспечение (до 1 года) (сч.20)	(72)	
Программное обеспечение более 1 года сч.20	(183)	
Расходы на обучение- обязательное обучение (сч.20)	(3)	
Расходы по прочей операционной аренде (нелизинг) (сч.20)	(1 357)	
Резерв по бонусам - производственная категория персонала страховые взносы (сч.20)	(792)	
Резерв по бонусам - производственная категория персонала ФОТ (сч.20)	(2 627)	
Резерв по отпускам - производственная категория персонала страховые взносы (сч.20)	(2 829)	
Резерв по отпускам - производственная категория персонала ФОТ (сч.20)	(10 736)	
Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (сч.20)	(28 009)	
ФОТ - производственная категория (сч.20)	(114 671)	
ИТОГО:	(162 103)	0

Управленческие расходы (строка 2220 ОФР) за 2024 год составили 74 190 тыс. рублей, за 2023 год – 199 566 тыс. руб.

тыс.руб.

Расходы	2024	2023
Амортизационные отчисления по НМА (сч.26)	(290)	0
Амортизационные отчисления по ОС (сч.26)	(362)	(2 221)
Добровольно-медицинское страхование (сч.26)	(4 685)	(4 147)
инвентарь и хоз.принадлежности (сч.26)	(196)	(1 259)
Интернет (сч.26)	(994)	(880)
Информационно-консультационные услуги (сч.26)	(1 391)	(1 399)
Информационно-консультационные услуги (сч.26) (УК РВК)	(2 664)	(2 467)
Канцтовары (сч.26)	(283)	(420)
Командировочные расходы (проезд автотранспортом) (сч.26)	0	(14)
Командировочные расходы (проезд воздушным транспортом) (сч.26)	(88)	(486)
Командировочные расходы (проезд ж.д. транспортом) (сч.26)	(222)	(514)
Командировочные расходы (проживание) (сч.26)	(429)	(847)
Командировочные расходы (сверх норм) учитываемые в НУ (сч.26)	(36)	(82)
Командировочные расходы (суточные) (сч.26)	(55)	(151)
Компенсация проезда к месту использования отпуска и обратно для северных регионов (сч.26)	0	(20)
Компенсация расходов дистанционным работникам сч.26	(9)	(8)
Компенсация расходов дистанционным работникам сч.26 (не учит. в НУ)	0	(15)
Консультационно-информационные услуги (сч.26)	0	(220)
Консультационно-информационные услуги (сч.26) (не учитываемые в НУ)	(188)	0
Консультационно-информационные услуги в виде семинаров/вебинаров (сч. 26)	0	(20)
Малоценные ОС (сч.26)	(763)	(140)
Материалы и запчасти для использования- Прочие работы (сч.26)	(6)	(1)
Моющие средства (охрана труда) (сч.26)	(24)	(26)
Нотариальные (сч.26)	(10)	(28)
Охрана (сч.26)	(982)	(872)
Почтовые расходы, курьер (сч.26)	(76)	(76)
Представительские расходы (сч.26)	(40)	0
Программное обеспечение (более 1 года) (сч.26)	(988)	(909)
Программное обеспечение (до 1 года) (сч.26)	(64)	(386)
Прочие ОТ и ПБ - материалы (сч.26)	(378)	(495)
Расходные материалы (картриджи, платы и т.д.) (сч.26)	(303)	(354)
Расходы на обучение- обязательное обучение (сч.26)	0	(190)
Расходы на обучение- развитие учебной базы (сч.26)	0	(6)
Расходы на подбор персонала (сч.26)	(388)	(120)
Расходы на содержание помещений (обс вентиляции и пр.) (сч.26)	(2 130)	(1 708)
Расходы по прочей операционной аренде (нелизинг) (сч.26)	(5 637)	(8 205)
Резерв по бонусам - АУП страховые взносы (сч.26)	(1 360)	(1 920)
Резерв по бонусам - АУП ФОТ (сч.26)	(4 505)	(7 547)
Резерв по отпускам - АУП страховые взносы (сч.26)	(649)	(2 066)
Резерв по отпускам - АУП ФОТ (сч.26)	(2 248)	(11 147)
Сотовая связь (сч.26)	(165)	(125)
Страховые взносы - ФЗП - АУП (сч.26)	(4 525)	(21 156)
Сувенирная продукция (сч.26)	(17)	0
Транспортные расходы/услуги автотранспорта (сч.26)	(68)	(49)
Услуги ИТ – сервисная поддержка (сч.26)	(11 940)	(4 356)

Услуги ИТ – сервисная поддержка (сч.26) (УК РВК)	0	(4 805)
Услуги подрядчиков - прочие работы (сч.26)	(21)	(37)
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч.26)	(2 797)	(902)
ФОТ - АУП (сч.26)	(22 214)	(116 768)
Итого	(74 190)	(199 566)

15. Прочие доходы и расходы

Информация о составе и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

Расшифровка прочих внереализационных доходов и расходов, раскрытых по строкам Отчета о финансовых результатах за 2023 - 2024 гг.:

тыс. рублей

Доходы (строка 2340 ОФР)	2024г.	2023г.
Недостача (порча) при транспортировке и хранении ТМЦ		4
Доходы прошлых периодов	1	557
Резерв по отпускам - Страховые взносы - АУП (сч.91)		42
Резервы по авансам выданным	206	158
Резерв по бонусам - АУП ФОТ	22	39
Резерв по бонусам - Страховые взносы - АУП	3	777
Резерв по бонусам - Страховые взносы – производственный персонал	56	
Резерв по бонусам – производственный персонал - ФОТ	195	
Резерв по сомнительным долгам	6	720
Сдача имущества в аренду (субаренду)	50	
ИТОГО	539	2 297
Расходы (строка 2350 ОФР)	2024 г.	2023 г.
Дополнительные оплачиваемые выходные дни	(950)	(39)
Расходы прошлых периодов	(367)	(952)
Командировочные расходы	(24)	(44)
Корпоративные праздники	(2 359)	(2 789)
Материальная помощь сотрудникам	(169)	(177)
НДС (не учитыв. в НУ)	(17)	(43)
НДС по безвозмездно переданным товарам, работам, услугам	(22)	(19)
Новогодние подарки для детей работников Общества	(99)	(70)
Обеспечение нормальных условий труда	(1 078)	(727)
Подарки или разовые премии к праздникам	(9)	(11)
Премия работникам, размещенным на Доске почета и награжденных почетными грамотами	(109)	(235)
Приобретение путевок в детские оздоровительные лагеря	(18)	(47)
Прочие расходы (не принимаемые в НУ)	(454)	(298)
Резерв по авансам выданным	(283)	(142)
Резерв по сомнительным долгам	(6)	(719)
РКО, банковские комиссии	(85)	(65)
Спортивные и оздоровительные мероприятия	(1)	(361)
Стоимость списанных ОС		(963)
Страховые взносы	(316)	(61)
Штрафы, пени, неустойки	(18)	(27)
ИТОГО	(6 397)	(7 789)

16. Налоги и платежи к уплате

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

Наименование	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2023 (тыс.руб)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента		696		729
Налог на добавленную стоимость		10 589		11 866
Налог на прибыль	4 911		1 386	
Итого	4 911	11 285	1 386	12 595

17. Расчеты по налогу на прибыль

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

- Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год 6 031 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2024 год 1 897 тыс. руб.

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

- Постоянный налоговый доход за вычетом постоянного налогового расхода 4 134 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль за 2024 год равен 1 628 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Резервы сомнительных долгов	7	46	25	28
Убыток текущего периода	0	251	251	0
Резерв по отпускам	1 153	1 264	610	1 808
Резерв по вознаграждениям	1 466	1 659	1 384	1 742
Резерв по страховым взносам	464	785	177	1 072
Расходы будущих периодов	303	560	485	378
Итого	3 393	4 566	2 931	5 027

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2024 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Нематериальные активы	0	2	5	3
Основные средства	71	32	36	75
Итого	71	34	41	77

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

- Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год 8 960 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год 1 694 тыс. руб.

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

- Постоянный налоговый доход за вычетом постоянного налогового расхода 7 266 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль за 2023 год равен 920 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2023 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Резервы сомнительных долгов	10	158	161	7
Резерв по отпускам	1 073	562	483	1 153
Резерв по вознаграждениям	1 232	1 405	1 172	1 466
Резерв по страховым взносам	407	377	320	464
Расходы будущих периодов		303		303
Итого	2 722	2 805	2 135	3 393

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2023 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Основные средства	623	553	0	71
Резервы сомнительных долгов	0	1	1	0
Итого	623	554	1	71

18. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах полностью раскрыта в Приложении 1 к пояснительной записке. Информация об операциях со связанными сторонами за 2024 год представлена в таблице:

Информация о закупках у связанных сторон за 2024 год

№	№ договора	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.23	Сумма закупок, тыс.руб, в т.ч. НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.24
УК Росводоканал ООО						
1	Договор №Д.ДУК.БС.ФЭД-270121-0001 / Д.ДУК.УК.ФЭД-270121-0001 от 27.01.2021	Информационно-консультационные услуги	734	3 197	3 069	862
2	Договор №Д.НД.БС.А-200123-0001 от 20.01.2023 / Д.НТД.УК.ДПР-111122-0004	Субаренда г. Москва	0	53	53	0
3	Договор №Д.НТД.БС.А-090322-0001 от 10.02.2022	Право использования программных продуктов 1С	90	90	0	0
4	Договор №Д.ТД.БС.А-201124-0002 от 15.11.2024	Организация и проведение КНПК г. Томск	0	375	375	0
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО						
1	Договор №Д.НД.БС.А-271223-0001 от 27.12.2023	Сервисная поддержка	4 080	14 426	15 288	3 218
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО						
1	Договор №Д.НД.БС.ИТ-251124-0001 от 25.11.2024	Покупка компьютерного оборудования	0	907	907	0

Информация о продажах связанным сторонам за 2024 год

№	Контрагент	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.23	Сумма продаж, тыс.руб, в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.24
1	Организации ГК Росводоканал	Услуги ОЦО и ЕКЦ	37 045	619 208	617 424	38 830

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2024 год составила 21 696 тыс. рублей.

Информация об операциях со связанными сторонами за 2023 год представлена в таблице:

№	№ договора	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.22	Сумма закупок, тыс.руб, в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.23
УК Росводоканал ООО						
1	Договор №Д.ДУК.БС.ФЭД-270121-0001 / Д.ДУК.УК.ФЭД-270121-0001 от 27.01.2021	Информационно-консультационные услуги	1 789	6 327	7 382	734
2	Д.НТД.БС.ИТ-010120-0002 от 01.01.2020г.	Сопровождение ИТ систем	617	12 149	12 766	0
3	Договор №Д.НТД.БС.А-090322-0001 от 10.02.2022	Право использования программных продуктов 1С	0	1 811	1 721	90
4	Договор №Д.ТД.БС.А-040423-0001 от 04.04.2023	Участие в спартакиаде	0	400	400	0
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО						
1	Договор №Д.НД.БС.А-271223-0001 от 27.12.2023	Сервисная поддержка	0	4 080	0	4 080

Информация о продажах связанным сторонам за 2023 год

№	Контрагент	Содержание договора	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.23	Сумма продаж, тыс.руб, в т.ч.НДС	Сумма оплаты, тыс.руб.	Задолженность (тыс.руб) на 31.12.24
1	Организации ГК Росводоканал	Услуги ОЦО и ЕКЦ	46 404	584 883	594 242	37 045

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2023 год составила 21 981 тыс. рублей.

19. О рисках хозяйственной деятельности организации

Основные риски Общества тесно связаны с группой компаний «Росводоканал». В связи с чем ему характерны риски, которые актуальны для всей группы компаний.

1. Риски, связанные с политической и макроэкономической ситуацией:

По оценкам аналитиков ЕАБР, мировая экономика в 2025–2027 гг. будет в среднем расти медленнее, чем в 2010-х гг. Рост глобального ВВП будут сдерживать негативные структурные факторы: замедление роста производительности труда на фоне роста зарплат, снижение эффективности распределения рабочей силы и конкурентоспособности, а также фрагментация мировой экономики и ослабление роли внешней торговли как драйвера экономического роста. В этих условиях рост ВВП США замедлится с 2,8% в 2024 г. до 1,6% в 2025 г. Экономическая активность еврозоны будет постепенно восстанавливаться на фоне снижения ставок, оживления промышленности после почти двухлетнего спада и сдержанного роста потребительской активности. Рост ВВП еврозоны составит 1,1% в 2025 г. после 0,7% в 2024 г. Темпы роста экономики Китая ускорятся до 5% в 2025 г. после 4,8% в 2024 г. вследствие широкомасштабных бюджетных стимулов и смягчения денежно-кредитных условий. Инфляция в США и еврозоне останется выше целевых уровней ФРС

и ЕЦБ, что в совокупности с рисками ускорения роста цен потребует поддержания более высоких процентных ставок в развитых экономиках.

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

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

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

Вытекающие из данных прогнозов риски в значительной мере находятся вне контроля Общества, но руководство Общества внимательно следит за ситуацией на рынке, в России и мире для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям, принимая решения на основе различных сценариев развития.

2. Финансовые риски

Управление риском недостаточности капитала

Задачами Группы в области управления капиталом является обеспечение способности Группы 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 Группа может скорректировать сумму дивидендов, выплачиваемых участникам, вернуть капитал участникам или продать активы для снижения задолженности.

3. 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.

4. Правовые риски

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

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

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

20. События после отчетной даты

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

21. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.
Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2023 отсутствовали.

22. Заключение.

Финансовым результатом Общества по итогам 2024 года является прибыль в размере 15 410 тыс. рублей.

Финансовым результатом Общества по итогам 2023 года является прибыль в размере 28 122 тыс. рублей.

В дальнейшем планируется развитие хозяйственной деятельности Общества и увеличение показателей финансовых результатов.

Генеральный директор
ООО «РВК.Бизнес-Сервис»



Коваленко А.В.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общества с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-Сервис»

(полное фирменное наименование общества)

На 3 1 1 2 2 0 2 4

Адрес Общества: 394030, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Донбасская, д. 23, офис 77

(адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,
по которому находится орган или представитель Общества)

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юр.лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия 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-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485
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.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	1052201958973
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 «Томскгидропроект»	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

Сведения о связанных сторонах - бенефициарах Общества по состоянию на 31.12.2024 г.*:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Доля косвенного участия в уставном капитале
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.

Генеральный директор
ООО «РВК.Бизнес-Сервис»

М.П.



А.В. Коваленко
(И.О. Фамилия)

Дата
«21» января 2025 г.