

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

25.02.26 г

1.1 Полное наименование:

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

1.2 Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:

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

1.3 Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: Общество зарегистрировано 13.04.2021 года, присвоен основной государственный номер 1217700177353

1.4 Идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 7730263904, КПП 482601001

1.5 Уставный капитал:

10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек и состоит из одной доли. Единственным участником ООО «РВК-Липецк», владеющим долей в размере 100 (сто) процентов уставного капитала, является - Общество с ограниченной ответственностью ХК «РВК». Местонахождение: РФ, 115191, г.Москва, Бережковская наб., д.38, стр.1, пом 7, ОГРН: 1207700023684.

Высший орган управления Обществом – Общее собрание участников Общества.

1.6 Информация об аудиторе Общества:

ООО «Аудиторская группа «2К»

ОГРН 1027700322022

117246, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, помещ. 34/9

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России,

ОРНЗ 11606074413.

1.7 Основной целью Общества является получение прибыли.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- Водоснабжение, сбор, очистка и распределение воды;
- Оказание услуг по канализации стоков, удалению отходов и санитарной обработке;
- Оказание коммунальных услуг юридическим и физическим лицам;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

1.8 Среднесписочная численность ООО «РВК-Липецк» за 2024 года составляет – 1065,48 человек, за 2025 год составляет 1041,72 человека.

1.9 Решением единственного участника ООО «РВК-Липецк» от 03.12.2021 г №2/ВКК-04 утвержден Устав Общества в новой редакции. Изменения в Устав в 2025 году не вносились.

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

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

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

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

1.11. Общество не имеет филиалов и представительств.


Документ
Microsoft Word (2).doc

2. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕНЗИЯХ И РАЗРЕШЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие виды лицензий:

№ п/п	Название документа/Вид деятельности	Уполномоченный орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1.	Осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	Управление Федеральной службы безопасности России по Липецкой области	ГГ № 0101862	13.05.2022	13.05.2027
2.	Лицензии на пользование недрами	Департамент по недропользованию по ЦФО	ЛПЦ 005708 ВЭ	26.07.2022	28.03.2031
			ЛПЦ 005709 ВЭ	26.07.2022	01.01.2046
			ЛПЦ 005710 ВЭ	26.07.2022	01.02.2035
			ЛПЦ 005711 ВЭ	26.07.2022	31.07.2039
			ЛПЦ 005712 ВЭ	26.07.2022	23.09.2033
			ЛПЦ 005713 ВЭ	26.07.2022	01.01.2046
			ЛПЦ 005704 ВР	26.07.2022	01.07.2047
			ЛПЦ 005705 ВР	26.07.2022	01.07.2047
			ЛПЦ 005706 ВЭ	26.07.2022	01.10.2026
			ЛПЦ 005707 ВЭ	26.07.2022	01.04.2035
2.1	Пользование недрами	Министерство природных ресурсов и экологии Липецкой области	ЛПЦ 034820 ВП	08.07.2025	08.07.2030
3.	Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и	ГУ МЧС России по Липецкой области Приказ № 243 от 02.05.2023	48-06-2023-001613 (Л014-00101-48/00649319)	02.05.2023	бессрочно

	сооружений				
4.	Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Липецкой области	48.01.01.001.Л.000034.09.25 (ЕРУЛ № Л015-00111-48/03180942)	12.09.2025	

По состоянию на 31.12.2025 года Общество имеет следующие виды разрешений:

№ п/п	Вид деятельности	Выдавший орган	Номер	Дата выдачи	Срок действия
1	Решение о предоставлении водного объекта р. Воронеж в пользование для сброса сточных вод	Управление экологии и природных ресурсов Липецкой области	№ 48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2025-74089/ 00	28.08.2025	30.09.2030
2	Строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства	Ассоциация саморегулируемая организация в строительстве «Строители Липецкой области»	СРО-С-066-11112009	21.07.2022	—
3	Инженерные изыскания, осуществление подготовки проектной документации, строительство,	Ассоциация Саморегулируемая организация «Проектные организации Липецкой области»	СРО-П-061-20112009	16.08.2022	

	реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства				
4	Лабораторные испытания в утвержденной области аккредитации	Федеральная служба по аккредитации	RA.RU.21PB61	12.09.2023	-

3. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, согласно нормам ФСБУ №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденных приказом Министерства финансов России №157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № Пр.РВКЛ-28122024-03 от 28.12.2024 года.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям признания основного средства, со сроком службы более 12 месяцев стоимостью более 100 тыс. руб.

Основные средства, полученные Обществом от собственника имущества или созданные (приобретенные) в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, учитываются на балансе Общества в качестве основных средств, обособляются от основных средств Общества путем организации соответствующего аналитического учета.

Активы, соответствующие условиям признания основного средства, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, в отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости.

Не включается в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.

Исключение составляет порядок формирования первоначальной стоимости объектов инвестиционной программы, в стоимость включаются общехозяйственные расходы, нормы капитализации данных расходов утверждаются отдельным приказом по предприятию. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных от собственника имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, признается остаточная стоимость основного средства, сложившаяся у собственника имущества на дату передачи основных средств.

В случае достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, полученного от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, результат (результаты) достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации учитывать в качестве самостоятельного объекта основных средств, при этом производить отметку о произведенных изменениях в инвентарной карточке объекта основных средств.

Бесхозное муниципальное имущество, принимаемое в эксплуатацию, учитывается в бухгалтерском учете забалансом, по стоимости, указанной в актах приема-передачи, в случаях отсутствия стоимости передаваемого имущества в акте, указанное имущество принимается к учету в условной оценке «один рубль» за единицу.

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации отражается по дебету счетов учета затрат на производство и кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация основных средств, полученных от собственника имущества, в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях, отражается по дебету счетов учета затрат на производство (для основных средств 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».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы

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

Запасами являются:

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

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

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

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

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

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия 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.

Запорно-регулирующая арматура и фасонные части к ней относятся к запасам независимо от стоимости приобретения.

Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением запасов;

- затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

- расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

К затратам, непосредственно связанным с приобретением запасов, в том числе относится стоимость услуг агента по поиску (выбору) поставщика запасов. Себестоимость единицы запасов, приобретенной при участии агента по выбору (поиску) поставщика, увеличивается на величину агентского вознаграждения за исключением налога на добавленную стоимость, приходящегося на единицу запасов, в момент оприходования запасов на основании акта оказания услуг и отчета агента, а при их отсутствии на основании акта о приемке материалов, составляемого Обществом самостоятельно в момент поступления запасов. Для определения величины агентского вознаграждения, приходящейся на единицу запасов, стоимость поступившей единицы запасов согласно первичному документу на поступление от поставщика умножается на процент вознаграждения агента, рассчитанный для договора поставки указанного запаса. По итогам отчетного месяца производится сверка размера вознаграждения агента, указанного в поступивших акте на оказание услуг, отчете агента и учтенного в стоимости запасов на основании акта о приемке материалов.

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

Оценка приобретенных товаров осуществляется по стоимости приобретения без использования счета 42 «Торговая наценка».

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

Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить обязательную инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49 (до 31.03.2025), ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом 13.01.2023 №4н (вступил в действие с 01.04.2025).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, библиотечных фондов – один раз в пять лет.

Годовая инвентаризация активов, обязательств, имущества Общества проводилась в порядке и сроки, установленные приказами № Пр.РВКЛ-29092025-02 от 29.09.2025г., № Пр.РВКЛ-01102025-03 от 01.10.2025г., № Пр.РВКЛ-01102025-04 от 01.10.2025г., Пр.РВКЛ-20102025-01 от 20.10.2025г., Пр.РВКЛ-18122025-04 от 18.12.2025г.

Незавершенное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами о приеме-передаче основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств,

инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты

К затратам на строительство и реконструкцию относится также заработная плата, отчисления в государственные внебюджетные фонды с заработной платы работников, занимающихся организацией, обслуживанием и контролем процесса строительства/реконструкции с учетом коэффициента трудового участия в инвестиционной деятельности каждого из этих работников, а также работников, занимающихся разработкой и реализацией инвестпрограммы. Порядок включения данных затрат в стоимость объектов строительства/реконструкции устанавливается приказом по Обществу.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Классификация объектов учета аренды производится на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором (далее – дата предоставления предмета аренды), или дату заключения договора аренды.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Амортизация начисляется линейным способом.

При определении срока полезного использования права пользования активом Общество исходит из принципа наиболее вероятного реального срока сохранения арендных отношений. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Порядок определения, пересмотра и закрепления сроков договоров аренды в целях применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", установлен приказами № Пр.РВКС-18022022-02 от 18.02.2022 «Об утверждении состава комиссии и определения показателей для расчета активов и обязательств по правилам учета ФСБУ 25/2018» и № Пр.РВКЛ-16022023-03 от 16.02.2023 «О внесении изменений в приказ «Об утверждении состава комиссии и определения показателей для расчета активов и обязательств по правилам учета ФСБУ 25/2018» № Пр.РВКЛ-18022022-01 от 18.02.2022г.»

Расходы по амортизации ППА отражаются в учете с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой отражались бы арендные платежи по договорам аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Порядок определения такой ставки определяется приказом по Обществу.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной для расчета приведенной стоимости будущих арендных платежей. Проценты рассчитываются на дату уплаты арендных платежей (в соответствии с договором аренды) и на отчетную дату (в зависимости от условий договора это может быть –год, квартал, месяц). Начисляются в учете проценты ежемесячно, на последний день отчетного месяца.

Расходы в виде процентов отражаются в составе расходов (за исключением той их части, которая включается в стоимость актива) с соблюдением принципов раздельного учета в той же логике (по тем же видам деятельности и в той же пропорции), в которой бы отражались арендные платежи по договорам аренды.

Нематериальные активы

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

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

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

Критерии признания.

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

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

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

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

Нематериальные активы классифицируются по видам:

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

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

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

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

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

Оценочные обязательства

Для целей бухгалтерского учета Общество признает оценочные обязательства:

- ✓ На оплату отпусков;
- ✓ На выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- ✓ На оценочные обязательства в случае неблагоприятного ожидания исхода судебного разбирательства;
- ✓ Прочие оценочные обязательства.

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

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

Оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за год признаются исходя из предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год, определяемой в соответствии с локальными

нормативными актами, предусматривающими выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год с учетом сложившейся практики выплаты вознаграждения по результатам работы за год.

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

Резерв создаётся при одновременном выполнении следующих условий:

1. Есть существующее обязательство, юридическое (т.е. проистекающее из договора, законодательства или иных правовых норм) или обусловленное сложившейся практикой (и создающее таким образом у других сторон обоснованные ожидания, что обязательство будет выполнено), возникшее в результате прошлого события, исполнения которой невозможно избежать;
2. Представляется вероятным, что для урегулирования данного обязательства потребуется выбытие из компании ресурсов, содержащих экономические выгоды;
3. Возможно провести надёжную расчётную оценку данного обязательства.

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

Компания определяет наличие оценочных обязательств раз в квартал, на последнее число каждого квартала.

Ожидаемое выбытие экономических выгод, связанное с потенциальными юридическими доначислениями, на конец каждого квартала оценивают специалисты Департамента по правовым вопросам.

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

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

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. В зависимости от характера оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

Признание доходов и расходов

В соответствии с Федеральным законом от 7 декабря 2011 г. N 416-ФЗ "О водоснабжении и водоотведении", Приказом Минстроя РФ от 25.01.2014 № 22/пр «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций, осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системы классификации таких затрат» Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по осуществляемым видам деятельности.

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

В рамках ведения раздельного учёта действует приоритет прямого отнесения (при возможности прямого отнесения) доходов и расходов на осуществляемые виды деятельности на основании данных первичных документов.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Порядок учета расходов и определения себестоимости продукции (работ, услуг) зависит от конкретного вида деятельности в Обществе и связана с технологией производства, его организацией, особенностями оказания услуг, выполнения работ.

В Обществе для определения себестоимости каждого вида работ, услуг, продажи товаров применяются следующие способы учета:

Способ суммирования расходов - себестоимость продукции (работ, услуг) определяют суммированием фактических расходов в момент их возникновения по отдельным стадиям процесса производства, переделам. Применяется для тарифных, инвестиционных и целевых видов деятельности;

Способ прямого счета – себестоимость продукции (работ, услуг) определяется на основе прямого учета расходов. Применяется в тех видах деятельности, где выпускается один вид продукции (работ, услуг). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым не применяются плановые калькуляции;

Способ исключения расходов на продукцию (работы, услуги) состоит в том, что расходы по этой продукции (работам, услугам) исключаются из общих расходов по тарифным видам деятельности (водоснабжение, водоотведение) по заранее установленным ценам (плановым калькуляциям). Применяется для прочих и внереализационных видов деятельности, по которым применяются плановые калькуляции.

При формировании расходов по обычным видам деятельности затраты группируются по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты в разрезе подразделений и статей затрат.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным и выданным займам от Компаний Группы «РВК» производится с учётом дня поступления денежных средств на расчётный счёт. При этом день возврата займа не учитывается.

Резервы

В соответствии с ПБУ «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (Приказ Министерства Финансов от 29.07.1998г. №34н) формирует резервы:

- по сомнительным долгам;
- под снижение стоимости запасов.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Начисление резерва по сомнительным долгам происходит в случае, когда:

- организация имеет конструктивное обязательство и существует высокая вероятность (более 50%) оттока экономических выгод, а также когда сумму возникшего обязательства можно надежно оценить;
- организация имеет юридическое обязательство, возникающее либо в результате заключенного договора, либо в силу требования действующего законодательства.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода (месяц, квартал, год). Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок погашения (срок возникновения просроченной дебиторской задолженности);
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты (ОД) до даты формирования резерва.

Резерв по сомнительным долгам начисляется по каждому договору, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода, исходя из ряда критериев, установленных учетной политикой.

В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В целях создания резерва под снижение стоимости запасов устанавливаются следующие категории, которые подлежат обесценению:

- неликвидные запасы,
- невостребованные запасы,
- запасы, по которым снизилась текущая рыночная стоимость.

Неликвидными признаются запасы, не пригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального или физического устаревания, потери потребительских свойств.

К невостребованным относятся запасы, которые не использовались и не предполагается использовать в хозяйственной деятельности. Запасы относятся к этой категории, если их использование не производилось в течение отчетного года и не предполагается их использование на следующий год. Не считаются невостребованными аварийные запасы, предназначенные для производственных нужд, в том числе для локализации, ликвидации аварий и проведения аварийно-восстановительных работ.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Для целей учета текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Расчеты с покупателями и поставщиками

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками вести на счете 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками».

Аналитический учет по счету 60 "Расчёты с поставщиками и подрядчиками" вести в разрезе контрагентов, договоров. В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров поставщиков и подрядчиков.

Учет расчетов с покупателями и заказчиками вести на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Аналитический учет по счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками " ведется по контрагентам, договорам

В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» и суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в отношении договоров с покупателями и заказчиками

Сведения об изменениях в Учетной политике

Учетная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учётная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, документами в области регулирования бухгалтерского учета.

Положения настоящей политики вступают в силу с 01.01.2023 г. и действуют до момента утверждения актуализированной версии политики, либо отмены настоящего документа. Учётная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Учётную политику могут иметь место в случаях:

- изменения требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработки или выборе Руководством Общества нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;

- существенного (существенных) изменения условий деятельности Общества, в том числе при реорганизации (слиянии, разделении, присоединении); смене собственников; изменении видов деятельности.

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

Последствия изменения настоящей Учётной политики, если они не вызваны изменениями законодательства РФ и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету, и оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение общества, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев, когда оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

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

Годовая инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49 (до 31.03.2025), ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом 13.01.2023 №4н (вступил в действие с 01.04.2025). Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

5.1. Доходы ООО «РВК-Липецк» без учета НДС в 2024 году составили 2 447 840 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1 374 132 тыс. руб. (56%), от реализации услуг по водоотведению – 835 261 тыс. руб. (34%).

Доходы ООО «РВК-Липецк» без учета НДС в 2025 году составили 3 417 601 тыс. руб., в т.ч. доходы от реализации услуг по водоснабжению – 1 796 175 тыс. руб. (53%), от реализации услуг по водоотведению – 1 241 585 тыс. руб. (36%).

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

Вид деятельности	Сумма выручки без НДС за 2024 год (тыс.руб)	Сумма выручки без НДС за 2025 год (тыс.руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
РУ - Питьевое водоснабжение тариф 1	1 374 132	1 796 175	422 043
РУ - Водоотведение тариф 1	835 261	1 241 585	406 324
РУ-Прочая и внереализационная деятельность	126 787	171 255	44 468
Прочие	111 660	208 586	96 926

итого	2 447 840	3 417 601	969 761
-------	-----------	-----------	---------

Выручка от оказания услуг признавалась в бухгалтерском учете Общества в соответствии с условиями, определенными в п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», в сумме, исчисленной в денежном выражении, включая условия договоров.

5.2. Общая величина себестоимости услуг Общества в 2024 году составляет 1 745 262 тыс. рублей.

Общая величина себестоимости услуг Общества в 2025 году составляет 2 017 664 тыс. рублей.

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

Наименование вида деятельности	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	2025 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	(960 336)	(1 068 717)	(108 381)
РУ - Водоотведение тариф 1	(653 168)	(768 891)	(115 723)
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	(52 699)	(111 233)	(58 534)
Прочие	(79 059)	(68 823)	10 236
Итого	(1 745 262)	(2 017 664)	(272 402)

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

Расшифровка затрат на производство отражена в Приложении №5.

В состав Прочих затрат на производство, отраженных в Приложении 5 по строке 5650 в 2025 году, входят:

Статья затрат	Сумма расходов 2024 (тыс. руб)	Сумма расходов 2025 (тыс. руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
Расходы по прочей операционной аренде	(4 506)	(3 872)	634
Услуги подрядчиков – прочие услуги сторонних организаций	(236 556)	(221 685)	14 871
Услуги по доставке счетов извещений до абонентов	(9 115)	(9 677)	(562)
Охрана	(48 477)	(55 849)	(7 372)
Водный налог	(44 291)	(53 491)	(9 200)
Транспортировка сточных вод по канализационным сетям сторонних организаций	(3 053)	(2 912)	141
Лабораторные исследования	(13 127)	(4 524)	8 603
Плата за загрязнение окружающей среды	(56 847)	(6 652)	50 195
Информационно-консультационные услуги	(119 647)	(125 127)	(5 480)
Услуги ИТ – сервисная поддержка	(27 147)	(28 616)	(1 469)
Электроэнергия	(519 581)	(595 201)	(75 620)
Теплоэнергия	(10 190)	(9 879)	311

Газ	0	(5 446)	(5 446)
Утилизация илового осадка	0	(34 860)	(34 860)
Услуги по транспортировке илового осадка	0	(11 140)	(11 140)
Прочие	(152 480)	(223 651)	(71 171)
Всего	(1 245 017)	(1 392 582)	(147 565)

5.3. Валовая прибыль Общества за 2024 год – 702 578 тыс. руб., за 2025 год – 1 399 936 тыс. руб.

5.4. Общая величина управленческих расходов Общества в 2024 году – 490 349 тыс. рублей, в 2025 году – 490 387 тыс. руб.

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

Наименование вида деятельности	2024 год Сумма расходов (тыс.руб)	2025 год Сумма расходов (тыс.руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
РУ - Водоотведение тариф 1	(243 605)	(259 243)	(15 638)
РУ - Питьеовое водоснабжение тариф 1	(203 894)	(219 650)	(15 756)
РУ - Прочая и внереализационная деятельность	(42 850)	(11 494)	31 356
Итого	(490 349)	(490 387)	(38)

5.5. Прибыль от продаж Общества за 2024 год – 212 229 тыс. руб., прибыль от продаж за 2025 год – 909 549 тыс. руб.

5.6. Показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются внутри одного вида прочих доходов и расходов без учета статей прочих доходов и расходов, за исключением доходов (расходов) связанных с участием в других организациях, процентов к получению (уплате), прочих внереализационных доходов (расходов). Показатели видов доходов (расходов), связанных с участием в других организациях, процентов к получению (уплате) показываются развернуто по соответствующим строкам отчета о финансовых результатах. Показатели вида Прочие внереализационные доходы(расходы) зачитываются с учетом статей прочих доходов и расходов, т.е. в разрезе каждой статьи. За 2024 год прочие доходы и расходы показаны ретроспективно.

Изменение показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год в связи с изменением учетной политики, тыс.руб.

Наименование показателя	код	2024 до изменения	2024 после изменения	Отклонения
Прочие доходы	2340	686 669	394 211	(292 458)
Прочие расходы	2350	(480 023)	(187 565)	292 458

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 433 259 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 394 211 тыс. руб., проценты к получению – 39 048 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс.руб.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 486 478 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 430 740 тыс. руб., проценты к получению – 55 738 тыс. руб., доход от

участия в других организациях – 0 тыс. руб.

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

Прочие доходы	Сумма прочих доходов за 2024 год (тыс.руб)	Сумма прочих доходов за 2025 год (тыс.руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
Возмещение убытков к получению (уплате)	0	79 447	79 447
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	0	563	563
Прибыль (убыток) прошлых лет	31 163	55 736	24 573
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	7 618	7 156	(462)
Возмещение расходов (принимаемые в НУ)	150 013	50 901	(99 112)
Доход от возврата госпошлин	3 899	16 874	12 975
Доход по прочей операционной аренде	7 753	5 825	(1 928)
Комиссионное и агентское вознаграждение (сч.91)	4 006	2 520	(1 486)
Компенсация затрат при реконструкции линейного объекта	0	27 998	27 998
Корректировка денежного обязательства перед концедентом	137 482	118 686	(18 796)
Прочие доходы (сч. 91)	32 865	45 907	13 042
Резерв по бонусам - АУП ФОТ (сч. 91)	5 001	8 656	3 655
Резерв по бонусам - Страховые взносы - АУП (сч.91)	1 906	3 188	1 282
Резерв по бонусам - Страховые взносы – производственный персонал - (сч.91)	2 605	1 698	(907)
Резерв по бонусам – производственный персонал - ФОТ (сч. 91)	8 604	5 585	(3 019)
Электроэнергия субабонентам	1 296	0	(1 296)
Итого	394 211	430 740	36 529

5.7. Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 314 094 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 187 565 тыс. руб., проценты к уплате – 126 529 тыс. руб.

Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 445 124 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 292 024 тыс. руб., проценты к уплате – 153 100 тыс. руб.

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

Прочие расходы	Сумма прочих расходов за 2024 год (тыс.руб)	Сумма прочих расходов за 2025 год (тыс.руб)	Изменения (3-2)
1	2	3	4
Возмещение убытков к получению (уплате)	(3 014)	0	3 014
Налоги и сборы	(42 390)	(61 439)	(19 049)
Отчисления в оценочные резервы	(84 685)	(150 654)	(65 969)
Вознаграждение за выдачу, комиссии по займам по ИД (сч. 91)	(1 587)	(2 864)	(1 277)
Госпошлина (сч.91)	(6 505)	(29 503)	(22 998)
Корпоративные праздники (сч. 91)	(2 016)	(2 319)	(303)
материальная помощь по другим причинам (сч.91)	(14 579)	(17 722)	(3 143)
Прочие расходы (не принимаемые в НУ) (сч. 91)	(1 138)	0	1 138
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	(24 346)	(19 239)	5 107
Страховые взносы - ФОТ - АУП (сч.91)	(2 108)	(2 606)	(498)
Страховые взносы - ФОТ - производственная категория (сч. 91)	(1 272)	(1 774)	(502)
Электроэнергия (сч.91)	(1 296)	0	1 296
Прочие	(2 629)	(3 904)	(1 275)
Итого	(187 565)	(292 024)	(104 459)

5.8 Прибыль до налогообложения за 2024 год составила 331 395 тыс. руб., прибыль до налогообложения за 2025 год 950 903 тыс. руб.

Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2024 год составила 382 642 тыс. руб., Величина прибыли Общества, с учетом начисленного налога на прибыль и отражения отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год составила 750 303 тыс. руб.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЬЯХ БАЛАНСА.

6.1 Основные средства (строка баланса 11501, 11502)

По состоянию на **31.12.2024** остаток Основных средств составил 2 683 565 тыс. рублей по остаточной стоимости

В 2025 году в связи с исправлением существенной ошибки за 2024 год в Бухгалтерский баланс за 2024 год внесены изменения, связанные с отражением поступления основных средств по Договору №Д.ДРТ.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-191022-0012/ДС-0001/ДС-0002/ДС-003 от 19.09.2022 Концессия/О заключении дополнительного соглашения к Концессионному соглашению.

Поступление основных средств отражено в учете в декабре 2025 года, всего на сумму 400 518 тыс.руб. по остаточной стоимости в бухгалтерском учете.

Изменение показателей Бухгалтерского баланса
в связи с исправлением существенной ошибки 2024 года, тыс.руб.

Наименование показателя	код	2024 до изменения	2024 после изменения	Отклонения
Основные средства в организации, полученные по концессионному соглашению, созданные (приобретенные) при исполнении концессионного соглашения	11502	2 291 697	2 683 565	400 518
Расчеты в рамках концессионного соглашения	14501	1 744 602	2 145 120	400 518

По состоянию на **31.12.2025** остаток Основных средств составил 3 128 812 тыс. рублей по остаточной стоимости

В составе основных средств Общества отражены здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

По состоянию на 01.01.2025 Общество не переоценивало основные средства.

Стоимость основных средств в бухгалтерском учете за отчетный период погашалась путем начисления амортизации линейным способом, в соответствии с Учетной политикой Общества.

Срок полезного использования определяется по каждому основному средству в момент ввода в эксплуатацию.

Расшифровка наличия и движения основных средств отражена в *Приложении № 2.1*, арендованных основных средств *в Приложении № 2.2*.

Сроки полезного использования и стоимость ОС по группам за 2025 год

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	СПИ по группе ОС (месяцев)
Здания	123 054	(14 679)	108 376	от 126 до 480
Сооружения	3 064 781	(241 742)	2 823 039	от 36 до 600
Машины и оборудование (кроме офисного)	409 023	(227 143)	181 880	от 14 до 432
Офисное оборудование	3 202	(1 418)	1 784	от 36 до 60
Транспортные средства	13 908	(223)	13 685	от 60 до 84
Производственный и хозяйственный инвентарь	156	(106)	49	от 30 до 60
Итого	3 614 124	(485 311)	3 128 813	х

Сроки полезного использования и стоимость ОС по группам за 2024 год

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

6.2 Право пользования активом (ППА) (строка баланса 1 1508)

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

По состоянию на **31.12.2025** остаток ППА составил 221 820 тыс. рублей по остаточной стоимости.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Расшифровка наличия и движения ППА отражена в **Приложении № 2.2.**

Стоимость ППА за 2024 год:

	Наименование ППА	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
1	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	1 616	(1 616)	
2	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	1 651	(1 651)	
3	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0012/ДГ-1010-10105-04-23 от 14.09.2023	799	(799)	
4	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	338	(19)	319
5	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-	36 222	(1 528)	34 694

	0002/13-23 от 01.07.2023			
6	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	3 255	(321)	2 934
7	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	6 495	(123)	6 372
8	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-131022- 0002/7 от 11.10.2022	5 767	(5 767)	
9	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	33 972	(1 042)	32 930
10	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230924- 0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	21	(0,5)	20
11	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523- 0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	248	(8)	241
12	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	174 260	(29 416)	144 844
13	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	5 073	(257)	4 816
14	ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	9 705	(2 754)	6 951
15	ППА по Договору №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-160124-0001 от 16.01.24	1 047	(439)	607
16	ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Велик	8 457	(4 714)	3 743
17	ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-210422-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	26 795	(6 752)	20 042
	Итого	315 721	(57 207)	258 514

Стоимость ППА за 2025 год:

	Наименование ППА	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025
1	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	248	(13)	235
2	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	5 529	(360)	5 169
3	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	70	(25)	45
4	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	32 177	(2 180)	29 997
5	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	10 156	(742)	9 414
6	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	33 972	(1 736)	32 236
7	ППА по Договору №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-160124-0001 от 16.01.24	1 047	(1 047)	0
8	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _ О заключении договора субаренды земельных участков	6 528	(255)	6 273
9	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230924-0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	21	(1)	20
10	ППА по Договор №Д.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-220825-0001 от 12.08.2025 Соглашение о передаче прав и обязанностей по договору аренды ЗУ	151	(1)	150
11	ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-210422-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	24 349	(7 138)	17 211
12	ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Велик	8 457	(6 755)	1 702

13	ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	146 379	(32 158)	114 221
14	ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	8 817	(3 670)	5 147
	Итого	277 901	(56 081)	221 820

6.3 Нематериальные активы (строка баланса 1110)

Сроки полезного использования и стоимость НМА за 2025 год

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2025	СПИ (месяцев)
Права использования программ для ЭВМ "Zulu"	1 770	(1 011)	759	42
Итого	1 770	(1 011)	759	x

Сроки полезного использования и стоимость НМА за 2024 год

Наименование группы объектов основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024	СПИ (месяцев)
Права использования программ для ЭВМ "Zulu"	1 770	(506)	1 264	42
Итого	1 770	(506)	1 264	x

6.4 Вложения во внеоборотные активы (строка баланса 11504)

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

По состоянию на 31.12.25г. остаток по счету «Вложения во внеоборотные активы» составил 2 920 тыс. рублей.

Расшифровка вложений во внеоборотные активы в разрезе объектов незавершенного строительства отражена в **Приложения № 2.5, 2.6**

6.5 Материально- производственные запасы (строка баланса 1210)

По состоянию на 31.12.24г. остаток материально-производственных запасов составил 71 356 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.25г. остаток материально-производственных запасов составил 83 459 тыс. рублей.

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

Остаток резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2024г. 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 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 № 3.1.*

6.6 Денежные средства (строка баланса 1250)

Бухгалтерский учет по валютным счетам Общества, а также по операциям в иностранной валюте производить в рублях, в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату совершения операции. Одновременно обеспечить учет в валюте расчетов и платежей.

В бухгалтерском учете Общества были отражены следующие остатки:

Счет	Остаток на 31.12.2024 (тыс.руб)	Остаток на 31.12.2025 (тыс.руб)	Изменения (тыс.руб) (3-2)
1	2	3	4
50	8	15	7
51	1 720 475	936 498	(783 977)
55	272 000	337 500	65 500
57	150	3	(147)
ИТОГО	1 992 634	1 274 016	(718 618)

6.7. Капитал и резервы (строка баланса 1310)

Уставный капитал Общества на 31.12.24 и на 31.12.25 составлял 10 тыс. рублей и в течение отчетного периода не изменялся.

Добавочный капитал и резервный капитал образованы не были.

6.8 Финансовые вложения (строка баланса 1170)

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025 отсутствуют.

6.9 Обязательства

Дебиторская задолженность на 31.12.24 по строке 1230 баланса отражена в размере 505 844 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 196 467 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 15 544 тыс. рублей, покупателей и заказчиков – 400 647 тыс. рублей, прочих дебиторов – 19 977 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 31.12.25 по строке 1230 баланса отражена в размере 681 792 тыс. руб. в т.ч. просроченная – 380 733 тыс. руб. Задолженность поставщиков и подрядчиков составила 15 950 тыс. рублей, покупателей и заказчиков – 592 382 тыс. рублей, прочих дебиторов – 58 779 тыс. рублей.

В бухгалтерском балансе сумма дебиторской задолженности по авансам выданным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» и суммы резерва по сомнительным долгам.

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности отражена в *Приложении № 4.1*, в том числе просроченной дебиторской задолженности в *Приложении № 4.2*.

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

обязательства по аренде – 273 022 тыс. руб.

Общий объем кредиторской задолженности на 31.12.25 по строкам 1520,1550 и 1450 баланса составил 3 744 961 тыс. рублей, в том числе краткосрочной – 1 522 593 тыс. руб. (в том числе просроченной – 469 737 тыс. руб.) Задолженность поставщикам и подрядчикам составила – 853 198 тыс. рублей, покупателям и заказчикам – 316 662 тыс. рублей, бюджету по налогам и сборам – 131 194 тыс. рублей, задолженность перед внебюджетными фондами – 16 648 тыс. рублей, перед персоналом организации – 24 973 тыс. рублей, задолженность перед прочими кредиторами – 8 849 тыс. рублей, задолженность в рамках концессионного соглашения – 2 152 047 тыс. руб., задолженность обязательства по аренде – 241 390 тыс. руб. В бухгалтерском балансе сумма кредиторской задолженности по авансам полученным отражается за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого на счете 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Расшифровка наличия и движения кредиторской задолженности отражена в *Приложении № 4.3*, в том числе просроченной кредиторской задолженности в *Приложении № 4.4*.

6.10 Расчеты по аренде

В ООО «РВК-Липецк» были заключены договора аренды, по которым в дальнейшем было сформировано ППА:

Договор аренды (номер и дата)	Содержание арендных отношений
Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	Арендные отношения по договору с 163623-МУП "Липецктеплосеть" квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 27.12.2031 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230924-0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	Арендные отношения по договору с 168742-МУП "Липецкий районный водоканал" квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 19.10.2071 года. Предметом договора аренды является артезианская скважина лит. VIII с общей площадью 2 кв.м., входящая в состав объекта недвижимости «Комплекс водоснабжения и водоотведения» с кадастровым номером 48:13:0000000:3084, расположенного по адресу: Липецкая область, р-н Липецкий, с/п Кузьмино-Отвержский сельсовет, в районе с. Кузьминские Отвержки, д. Копцевы Хутора, п. Северный рудник, в целях оказания услуг холодного водоснабжения, расположенное на территории п. Северный Рудник.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	Арендные отношения по договору с АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА квалифицированы Обществом как долгосрочные

	на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 01.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.08.2026 года. Предметом договора аренды являются нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются земельные участки для выполнения деятельности по водоснабжению и водоотведению.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-131022-0002/ДС-0002 от 11.10.2022	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.11.2024 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-160124-0001/ДС-001 от 16.01.24 Договор аренды движимого имущества № 5 полуприцепа-тяжеловоза и генератора	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.12.2025 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-210422-0004/2/ДС-0001/ДС-0002/ДС-0003/ДС-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 19.10.2071 года. Предметом договора аренды являются нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	Арендные отношения по договору с АО «Липецкая городская энергетическая компания» квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 22.12.2070 года. Предметом договора аренды являются движимое имущество и нежилые помещения для выполнения своей текущей деятельности.

Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды (Мин-во имущ.и зем.отношений)	Арендные отношения по договору с МИНИСТЕРСТВОМ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 01.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть») от 28.06.2023	Арендные отношения по договору с МИНИСТЕРСТВОМ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 23.08.2038 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-220825-0001 от 12.08.2025 Соглашение о передаче прав и обязанностей по договору аренды ЗУ	Арендные отношения по договору с МИНИСТЕРСТВОМ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 19.10.2071 года. Предметом договора аренды является земельный участок для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23/ДС-002 от 14.09.2023	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.12.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ДГ-1010-10107-04-23/ДС-001 от 14.09.2023- Соглашение о расторжении договора аренды зу по объекту: «Строительство к	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.12.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0012/ДГ-1010-10105-04-23-0001 от 14.09.2023	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.12.2024 года. Предметом договора аренды является часть земельного участка для строительства резервного коллектора.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	Арендные отношения по договору с НЛМК ПАО квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 01.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.

Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-050723-0002/13-23 от 01.07.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 30.06.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	Арендные отношения по договору с УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА квалифицированы Обществом как долгосрочные на основании того, что срок сохранения арендных отношений определен до 31.05.2072 года. Предметом договора аренды являются сети воды и канализации для выполнения своей текущей деятельности.

В связи с этим на дату начала действия договоров аренды Общество сформировало Право пользования активом и обязательство по аренде по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Право пользования активом отражено на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". В состав ППА были включены:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде – величина составила 277 901 тыс. руб., изменения в течение 2025 года в сторону уменьшения составили – 37 820 тыс. руб.
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты; - отсутствовали;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях – отсутствовали;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды – отсутствовало.

Обязательство по аренде было отражено на счете 76.07 и составило 2 445 015 тыс. руб., изменения по обязательствам в 2025 году в сторону увеличения составило – 37 790 тыс. руб.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

В Обществе применяется обоснованная методика определения ставки дисконтирования для расчета стоимости права пользования активами (ППА) по договорам аренды в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее – ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п. 15 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 настоящего Стандарта, которые учтены в составе арендных платежей. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с первым абзацем настоящего пункта, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды».

В соответствии с п. 9 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором.

При определении ставки дисконтирования, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, необходимо учитывать следующие факторы:

- приведенную стоимость арендных платежей, рассчитанную по договорам в соответствии со сроками действия и стоимостью обязательств;
- ставку по привлекаемым кредитам с учетом условий привлечения кредитов, в том числе наличия залога, поручительства или иных форм обеспечений суммы, срока кредита;
- изменения ставки в зависимости от даты выдачи кредита, т.к. ставка зависит от установленной ключевой ставки ЦБ РФ и прочие условия.

Для определения размера ставки дисконтирования рассмотрены следующие способы определения ставки:

1. в пределах фактических ставок привлечения кредитов Обществом
2. через запрос актуальных ставок в коммерческих банках
3. на основе иной обоснованной методики определения ставки.

При разработке способа определения размера ставки дисконтирования и ее последующего применения в учете оказались неприменимыми первый и второй способы, в результате была разработана и применена обоснованная методика определения ставки дисконтирования с учетом норм Постановления Правительства РФ от 13 мая 2013 г. N 406 "О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения", позволяющая применить обоснованный и прозрачный подход к определению процентной ставки, максимально приближенным к реалиям финансового и инвестиционного рынков, срокам и иным существенным условиям кредитования Общества.

В качестве базы для формирования ставки дисконтирования Обществом была определена ключевая ставка ЦБ РФ с коэффициентом маржи по следующим обоснованным причинам:

- ключевая ставка ЦБ РФ меняется с учетом изменения уровня инфляции и волатильности финансового и инвестиционных рынков;

- ставка публикуется незамедлительно после ее применения и приближена к текущим реалиям рынков в любую дату;
- ключевая ставка является основным инструментом формирования процентных ставок по выдаваемым кредитам коммерческими банками, в целях определения рыночной процентной ставки на дату привлечения кредита, и максимально соответствует нормам ФСБУ 25/2018.

В результате анализа уровня фактических процентных ставок за несколько лет по ранее привлеченным кредитам, а также условиями действующих кредитных договоров, было определено, что они сопоставимы следующим условиям: по краткосрочным кредитам от 1 до 5 лет средняя ставка зафиксирована на уровне «ключевая ставка+ 3%», по долгосрочным кредитам свыше 5 лет – «ключевая ставка + 4%».

Утверждена следующая обоснованная методика для определения ставки дисконтирования для расчета приведенной стоимости арендных платежей:

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 1 года, но менее 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 3 подпункта,

-Ставка по договорам аренды со сроком действия более 5 лет определяется по формуле – Размер ключевой ставки ЦБ РФ на установленную дату + 4 подпункта.

Ставка дисконтирования определяется по новым договорам на дату начала действия договора аренды, а по договорам, заключенным до 31.12.2021г. – по состоянию на 31.12.2022г.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2024 года остаточная стоимость ППА составила 258 514 тыс. руб. и отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2024 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

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

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

Контрагент	Договор	На 31.12.2023	НДС на 31.12.2023	поступило	проценты начислены	выбыло	на 31.12.2024	НДС на 31.12.2024
163623-МУП "Липецктеплосеть"	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	16 386	2 731		1 245	(2 051)	14 335	2 389
168742-МУП "Липецкий районный водоканал"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-230924-0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	0		219	2	(2)	217	
АДМИНИСТРАЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	1 327		-1	27	(27)	1 298	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	2 473	412	7 418	2 574	(3 709)	6 182	1 030

АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	0		70 457	1 213	(1 465)	68 992	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-131022-0002/ДС-0002 от 11.10.2022	3 161	527	0	101	(3 161)	0	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-160124-0001/ДС-001 от 16.01.24 Договор аренды движимого имущества № 5 полуприцепа-тяжеловоза и генератора	0		1 469	122	(657)	812	135
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-210422-0004/2/ДС-0001/ДС-002 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	238 110	39 685	2 558	4 204	(5 035)	235 633	39 272
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	1 583 344	263 891	-3 650	29 526	(33 823)	1 545 870	257 645
ЛИПЕЦКВОДОК АНАЛ МУП	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) МУП	5 608	935	0	913	(5 608)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	0		2 066	106	(2 066)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	0		2 111	108	(2 111)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0012/ДГ-1010-10105-04-23 от 14.09.2023	0		1 022	52	(1 022)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	56 149	9 358	2 488	976	(1 173)	57 464	9 577
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-050723-0001/14-23 от 01.07.2023	6 978		-4 008	62	(72)	2 898	

УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ОСОД-050723- 0002/13-23 от 01.07.2023	356 960		63	7 339	(7 361)	349 662	
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ОСОД-230623-0002 от 01.06.2023	182 190		0	3 751	(3 760)	178 430	
УПРАВЛЕНИЕ ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ОСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	8 826		375	582	(628)	8 572	
Итого		2 461 511	317 538	82 587	52 903	(73 731)	2 470 367	310 049

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

По состоянию на 31.12.2025 года остаточная стоимость ППА составила 221 820 тыс. руб. и отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:

- Со сроком погашения более 12 мес. (в составе строки 1450 бухгалтерского баланса) – 238 748 тыс. руб.

- Со сроком погашения менее 12 мес. (в составе строки 1550 бухгалтерского баланса) – 2 642 тыс. руб.

Контрагент	Договор	На 31.12.202 4	НДС на 31.12.2024	поступ ило	проценты начис лены	выбыл о	на 31.12.2025	НДС на 31.12.2025
163623-МУП "Липецктеплосет ь"	Договор аренды б/н от 26.12.2021 (163623-МУП "Липецктеплосеть")	14 335	2 389	(175)	1 245	(2 035)	12 125	2 021
168742-МУП "Липецкий районный водоканал"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ОСОД-230924- 0002/7/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	217	36	5	4	0	213	35
АДМИНИСТРА ЦИЯ ГРЯЗИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬ НОГО РАЙОНА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ОСОД-300523- 0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	1 298		9	1 059	(1 308)	0	0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ- 121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а, 4 этаж)	6 182	1 030	0	655	(3 709)	2 473	412

АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-121022-0014 от 12.10.2022 _О заключении договора субаренды земельных участков	68 992	11 499	346	1 221	(1 467)	67 871	11 312
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-131022-0002/ДС-0002 от 11.10.2022	0		0	0	0	0	
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-160124-0001/ДС-001 от 16.01.24 Договор аренды движимого имущества № 5 полуприцепа-тяжеловоза и генератора	812	135	0	55	(812)	0	0
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-210422-0004/2/ДС-0001/ДС-002 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	235 633	39 272	9 463	4 323	(5 190)	239 907	39 984
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (1210/21/1) ЛГЭК	1 545 870	257 645	2 446	28 035	(33 665)	1 514 652	252 442
МИНИСТЕРСТВО ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды (Мин-во имущ.и зем.отношений)			1 298	27	(27)	1 271	
МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Липецктеплосеть") от 28.06.2023	8 572		21 917	1 348	(1 434)	29 056	
МИНИСТЕРСТВО ЛЕСНОГО ХОЗЯЙСТВА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор №Д.РВКЛ.ДПВ.ООС ОД-220825-0001 от 12.08.2025 Соглашение о передаче прав и обязанностей по договору аренды ЗУ			1 378	12	(13)	1 364	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	0		432	10	(432)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923-0011/ ДГ-1010-10107-04-23/ДС-001 от 14.09.2023- Соглашение о расторжении договора аренды зу по объекту:	0		441	10	(441)	0	

	«Строительство к							
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС- 210923-0012/ДГ-1010- 10105-04-23 от 14.09.2023	0		214	5	(214)	0	
НЛМК ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛиСА")	57 464	9 577	2 545	1 021	(1 225)	58 783	9 797
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-050723- 0001/14-23 от 01.07.2023	2 898		(2 524)	49	(49)	541	
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-050723- 0002/13-23 от 01.07.2023	349 662		(216)	7 352	(7 357)	342 089	
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВЕН НЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ АДМИНИСТРА ЦИИ ГОРОДА ЛИПЕЦКА	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ. ООСОД-230623-0002 от 01.06.2023	178 430		0	3 738	(3 760)	174 669	
Итого		2 470 367	321 584	37 790	50 168	(63 142)	2 445 015	316 004

6.11 Налоги и платежи к уплате

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2025 года Общество имеет следующие остатки по счетам расчетов с бюджетом:

Наименование	Сальдо на 31.12.2024(тыс.руб)		Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Налог на доходы физических лиц		3 615		3 663
Налог на добавленную стоимость	44 769		2 679	
Налог на прибыль	24 808			90 620
Транспортный налог				1
Налог на имущество		11 666		22 936
Расчеты по госпошлине				
Водный налог		11 603		13 974
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду		41 987	11 854	
Итого	69 577	68 871	14 533	131 194

6.12 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

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

Разницы между данными бухгалтерского и налогового учета по расчетам по налогу на прибыль за 2025 год:

- Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год 357 479 тыс. руб.
- Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год 119 753 тыс. руб.

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

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

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

- Постоянные налоговые активы (ПНА) за вычетом постоянных налоговых обязательств (ПНО) 39 976 тыс. руб.
- Текущий налог на прибыль за 2025 год равен 212 744 тыс. рублей.

Отложенный налог на прибыль за 2024 год (строка 2412 ОФР) составил 53 100 тыс. руб., в том числе из перерасчета, связанного с изменением налоговой ставки налога на прибыль в сумме 21 569 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль за 2025 год – 14 994 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Косвенные производственные расходы	7 932	38 601	(32 986)	13 548
Оценочные обязательства и резервы прочие	716	1 982	(535)	2 163
Резервы сомнительных долгов	33 456	39 968	(11 831)	61 594
Резерв по отпускам	2 112	3 559	(2 109)	3 561
Резерв по вознаграждениям	6 240	8 463	(6 812)	7 892
Резерв по страховым взносам	2 522	2 965	(2 029)	3 459
Налоговые убытки прошлых лет	0			
Арендные платежи	1 637	11 508	(9 440)	3 705
Основные средства	569	17 862	(121)	18 309
Расходы будущих периодов	367	662	(341)	688
Итого	55 551	125 570	(66 203)	114 918

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2025 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Косвенные производственные расходы	13 548	48 778	(50 262)	12 064
Оценочные обязательства и резервы прочие	2 163	2 074	(316)	3 921
Резервы сомнительных долгов	61 594	50 103	(14 457)	97 240
Резерв по отпускам	3 561	3 808	(3 156)	4 213
Резерв по вознаграждениям	7 892	9 856	(10 187)	7 561
Резерв по страховым взносам	3 459	3 124	(3 027)	3 556
Расходы будущих периодов	688	165	(347)	505
Арендные платежи	3 705	12 497	(11 232)	4 970
Основные средства	18 309	0	0	18 309
Итого	114 918	130 404	(92 984)	152 339

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2024 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы	0	(45)	45	0
Нематериальные активы	0	0	1	1
Основные средства	92	(4 467)	11 446	7071
Резерв на ремонт	0	(57)	57	0
Арендные платежи	712	0	-712	0
Итого	804	(4 569)	10 837	7 072

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2025 год:

Наименование	Остаток на начало отчетного периода (тыс.руб)	Использовано в отчетном периоде (тыс.руб)	Возникло в отчетном периоде (тыс.руб)	Остаток на конец отчетного периода (тыс.руб)
Материалы	0	(89)	89	0
Нематериальные активы	1	(1)	0	2
Основные средства	7 071	(30 791)	8 366	26 496

Резерв на ремонт	0	(74)	74	0
Итого	7 072	(30 956)	8 529	29 498

6.13 Оценочные обязательства

Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств отражена в *Приложении № 6*.

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

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

В Обществе в 2025 году признавались краткосрочные оценочные обязательства на оплату отпусков, на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. На конец отчетного периода 31.12.2025 оценочные обязательства составили:

- оценочные обязательства на оплату отпусков – 21 941 тыс. руб.,
- оценочные обязательства на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год – 39 375 тыс. руб.

В 2024 году Обществом был создан резерв по судебным разбирательствам:

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

В 2025 году Обществом был создан резерв по судебным разбирательствам:

Сальдо на 31.12.2024	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2025
8 653,0	8 896,0	(0)	(1 864,0)	15 685,0

В 2024 году Обществом был создан резерв по капитальным вложениям в объекты строительства:

Сальдо на 31.12.2023	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на 31.12.2024
0,0	603,7	0,00	0,0	603,7

В 2025 году Обществом был создан резерв по капитальным вложениям в объекты строительства:

Сальдо на	Начислено	Использовано	Восстановлено	Сальдо на
-----------	-----------	--------------	---------------	-----------

31.12.2024				31.12.2025
603,7	0,0	0,00	0,0	603,7

6.14 Учет кредитов и займов

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2024:

Наименование банка/валюта кредита	Общий лимит, руб.	Остаток задолже нности на 31.12.202 4, руб.	Пога шено	Неиспольз ованный лимит, руб.	Примечание				Цель кредита
					№ договора (ген. соглашения)	Дата дог. (ген. соглаш ения)	% став ка	Дата погаш ения креди та	
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	423 25 2,00	67 291,00	0,00	355 961,00	Кредитное соглашение №2023/1715	23.05.2 023	11,50 %	22.12. 2042	Инвестиционная деятельность
		106,00							
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	607 93 7,00	0,00	0,00	607 937,00	Кредитное соглашение №2023/1716	23.05.2 023	11,50 %	22.12. 2042	Инвестиционная деятельность
Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»	800 000,00	322 766,0 0	0,00	477 234,00	Кредитное соглашение №2023/1717	23.05.2 023	13,20 %	22.12. 2032	Операционная деятельность
		1 164,00							
СПЕЦИАЛИЗИРОВ АННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИ Я ДОМ.РФ	2 694 37 6,00	109 000,00	0,00	2 585 376,00	Договор займа № 968-38-01	05.06.2 023	4,40 %	31.12. 2042	Инвестиционная деятельность
СПЕЦИАЛИЗИРОВ АННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИ Я ДОМ.РФ	2 431 746,00	329 610,00	0,00	2 102 136,00	Договор займа № 944-74-01	02.06.2 023	4,50 %	31.12. 2042	Инвестиционная деятельность
ППК "Фонд развития территорий"	1 503 508,00	1 503 508,00	0,00	0,00	Договор займа №245Д/ФНБ	23.05.2 022	3,00 %	25.10. 2037	Инвестиционная деятельность
		8 280,00							
ИТОГО	8 460 819,00	2 332 175,00	0,00	6 128 644,00					

Расшифровка строки баланса 1410 и 1510 на 31.12.2025:

Наименование банка/валюта кредита	Остаток на 31.12.25, тыс. руб.	Общий лимит, тыс.руб.	Неиспользов анный лимит, тыс.руб	Примечание				Цель кредита
				№ договора (генерального соглашения)	Дата дог. (генерального соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
ВЭБ.РФ	73115,40	423251,81	350136,41	2023/1715	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
	106641,63	607936,60	501294,97	2023/1716	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
	171284,65	800000,0	577881,19	2023/1717	23.05.2023	13,2	30.03.202 6	Операцион ная деятельнос ть
	50834,20						18.07.202 6	

СОПФ (ДОМ.РФ)	204873,41	2694376,0	2489502,59	944-74-01	02.06.2023	4,4	31.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
	881277,90	2431746,40	1550468,50	968-38-01	05.06.2023	4,5	31.12.204 2	Инвестицио нная деятельнос ть
ФОНД РАЗВИТИЯ ТЕРРИТОРИ Й ППК	1503508,00	1503508,0	0,00	№245Д/ФНБ	23.05.2023	3,0	25.04.204 8	Инвестицио нная деятельнос ть

6.15 Забалансовые счета

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

Арендодатель	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб)
163623-МУП "Липецктеплосеть"	102	102
АО "Липецкая городская энергетическая компания"	71 860	72 005
ДЖКХ АДМИНИСТРАЦИИ Г. ЛИПЕЦКА	3	3
ЛИПЕЦКВОДОКАНАЛ МУП	8 884	8 884
Итого	80 849	80 994

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

Группы основных средств	Сальдо на 31.12.2024 (тыс.руб)	Сальдо на 31.12.2025 (тыс.руб)
Сооружения	11 661	11 806
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 930	25 930
Офисное оборудование	8 238	8 238
Транспортные средства	34 786	34 786
Производственный и хозяйственный инвентарь	235	235
Итого:	80 849	80 994

Обеспечения обязательств и платежей, полученные на 31.12.2025:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
ООО "СЭНТО"	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-280225-0006 от 28.02.2025-Рамочный договор на выполнение ПИР. "Работы выполняются на объектах Заказчика по разработке технической	0	2 166

ООО "РУС СОШКИ"	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-300525-0004/ДС-01 от 30.05.2025-Договор строительного подряда по объекту: «Строительство зон санитарной охраны	0	3 042
МТС ПАО	Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-090124-0001 /ДС-0001 от 09.01.2024 - Договор на выполнение комплекса работ "под ключ" по объекту: «Разработка и внедрение АСУ	0	44 670
Общество с ограниченной ответственностью "Первая сетевая компания"	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-271025-0007 от 27.10.2025- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ по объекту: «Реконструкция ВНС №3» (строительство новой	0	20 481
ООО "РЕМСТРОЙМОНТАЖ"	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-300425-0001 от 30.04.2025- Рамочный договор строительного подряда. Работы выполняются на объектах Заказчика по строительству / реко	0	13 191
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-160525-0003 от 16.05.2025- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ по объекту: «ФРТ». «Строительство и реконструкция городс	0	152 588
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008/ДС-001/ДС-002/ДС-003/ДС-004 от 05.07.2024 - Нетиповой Договор на выполнение комплекса работ по объекту	0	777 199
СИТИСТРОЙСЕРВИС ООО	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-220725-0014 от 22.07.2025/ ДС-01 Договор строительного подряда по объекту: «Строительство водопровода от ВНС № 5 до п. ЛТЗ»	0	5 465
ЭНЕРГОКОМПЛЕКС ООО	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-110725-0006/ДС-001/ДС-002 от 11.07.2025 - Договор строительного подряда на выполнение строительно-монтажных работ	0	19 558
ЭНЕРГОКОМПЛЕКС ООО	Договор №Д.РВКЛ.ДКС-131125-0010/ДС-001 от 13.11.2025-Договор строительного подряда по	0	13 152

	объекту: «Реконструкция КНС №1 (инв. №100060Л)»		
Абсолют Банк АКБ (ПАО)	Банковская гарантия 10811338 от 14.06.2024	3 977	0
АО "АЛЬФА - БАНК"	Банковская гарантия 07K07R013 от 05.07.2024	226 952	0
АО "АЛЬФА-БАНК"	Банковская гарантия 0UQ01X от 11.12.2024	6 602	0
АО "АЛЬФА-БАНК"	Банковская гарантия 01TM3R014 от 26.03.2024	35 733	0
БАНК УРАЛСИБ ПАО	Банковская гарантия 9991-4S1/1766436 от 16.10.2024	2 200	0
КУБАНЬ КРЕДИТ ООО КБ	Банковская гарантия 413842 от 12.12.2024	4 401	0
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	Банковская гарантия M337253 от 15.03.2024	9 604	0
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	Банковская гарантия 9991-4S1/1517042 от 21.03.2024	2 201	0
ПАО РОСБАНК	Банковская гарантия № IGT24-R00/43481 от 17.09.2024	663 723	0
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4824019790-24-Г2 от 10.10.2024	4 063	0
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4826105854-24-Г2 от 13.11.2024	4 817	0
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия 4826105854-24-Г3 от 13.11.2024	4 964	0
ПАО СБЕРБАНК	Банковская гарантия №7805342031-23-Г3 от 30.08.2023	119 928	0
ПАО СОВКОМБАНК	Банковская гарантия 1429/РД-Г-3/23 от 19.02.2024	9 604	0
ПАО СОВКОМБАНК	Банковская гарантия 1429/РД-Г-4/23 от 19.02.2024	7 476	0
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	Банковская гарантия 22805-24-10 от 24.05.2024	2 232	0
Итого:	х	1 108 477	1 051 511

Обеспечения обязательств и платежей, выданные на 31.12.2025:

Контрагент	Договор	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав б/н от 12.10.2023 в отношении прав требования по концессионному соглашению от 12.04.2023г.	10	0
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав б/н от 12.10.2023 в отношении прав требования по концессионному соглашению от 19.10.2022г.	10	0
ВЭБ.РФ	Договор последующего	12 511	14 304

	залога прав №2023/1715/1716/1717- ДЗП/РС от 12.10.2023		
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/236-24 в отн. прав треб. по Дого. страхов. гр. ответ-ти при осущ. СД № 240E0D00R2805	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/280-23 по дог. залогового счета	27 028	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/282-23 по дог. залогового счета	2 000	2 225
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/322-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дого. страх. СМР № 2426018130021 от 27.06.24	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/323-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дого.(полису) №Д- 14850010-5.0-000041-24 (ТВЭС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/324-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Полису №427-566- 125511/24 (РВК.Экосервис)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/393-24 в отн. прав треб. по Д. страхов. гр. ответ-ти при СМР	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/395-24 в отн. прав треб. по БГ № IGT24- R00/43481 от 17.09.2024	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/399-24 в отн. прав треб. по Гарантии №07K07R013 от 05.07.2024	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/400-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дого.(полису) №Д- 14850010-5.0-000101-24 (ТВЭС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	ДЗП ИО-15/401-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дого.(полису) №Д- 14850010-5.0-000102-24	10	10

ДОМ.РФ	(ТВЭС)		
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/402-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №Д- 14850010-5.0-000103-24 (ТВЭС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/405-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/406-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/407-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/408-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/409-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР (ССС)	10	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/510-23 отн. ДСИ № 8891F/919/50030/23 от 23.11.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/279-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	2 852	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДОГОВОР № ИО-15/281-23 ЗАЛОГА ПРАВ ПО ДОГОВОРАМ ЗАЛОГОВОГО СЧЕТА от 12.10.2023	24 770	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО- 15/274-23 от 12.10.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО- 15/275-23 от 12.10.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ	Договор Залога Прав № ИО-	10	0

ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	15/276-23 от 12.10.2023		
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/277-23 от 12.10.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/278-23 от 12.10.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/507-23 от 27.12.2023	10	0
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	Договор Залога Прав № ИО-15/509-23 от 27.12.2023	10	0
ВЭБ.РФ	Договор послед залога прав по КС (ВИВ) 12.10.2023	0	10
ВЭБ.РФ	Договор послед залога прав по КС (ОСК) от 12.10.2023	0	10
ВЭБ.РФ	Договор последующего залога прав №2023/1715/1716/1717-ДЗПБС/ДОМ.РФ от 12.10.2023	0	3 674
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/134-25 в отн. прав треб.по дог. страхов. гр. ответ-ти при СМР Д-14850010-5.0-000088-25 от 17.02.2025	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/135-25 в отн. прав треб.по дог. страхов. гр. ответ-ти при СМР Д-14850010-5.0-000089-25 от 17.02.2025	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/266-25 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования СМР	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/274-23 в отн. прав треб. по Концесс. согл. от 12.04.2023	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	ДЗП ИО-15/275-23 в отн. прав треб. по Концесс. согл. от 19.10.2022	0	10

ДОМ.РФ			
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/276-23 в отн. прав треб. по Гарантии №7805342031-23-ГЗ от 30.08.2023	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/277-23 по ДП от 01.06.2023 № ДГ-1010-6309- 05-23	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/278-23 от 12.10.2023 в отн. прав треб. по Дог. № Д.ТД.РВКЛ.ДКС- 310823-0001 от 31.08.23	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/279-23 по дог. залогового счета	0	9 780
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/281-23 по дог. залогового счета	0	3 674
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/291-25 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог. (полису) комбин. страхования строительно- монтажных работ	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/292-25 в отн. прав по Дог. № Д.РВКЛ.ДКС-160525-0003 (32413863596-01-1) между ООО «РВК-Липецк» (в качестве заказчика) и ООО «РВК.Экосервис» (в	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/293-25 в отн. прав требования по Гарантии № 00JY1R003 от 03.06.2025 г.	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/321-24 в отн. прав треб. выгодоприобр-ля по Дог.(полису) №13150010- 50-2-000579-24 (СЛ)	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/393-25 в отн. прав по Дог. строит-го подряда № Д.РВКЛ.ДКС- 110725-0006 (ЭК)	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ	ДЗП ИО-15/394-24 в отн. прав треб. заказчика на выпол. комплекса р-т (РВК.Экосервис)	0	10

ДОМ.РФ			
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/394-25 в отн. прав треб. по Гарантии № 1231664-ЭБГ10/25 от 13.10.2025 г.	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/434-25 в отн. прав по Дого. № Д.РВКЛ.ДКС-271025-0007 от 27.10.2025	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/435-25 в отн. прав треб. по Гарантии № № ЭБГ-186532/25 от 31.10.2025	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/507-23 отн. прав ДС СМР № 27850011- 9689253-192-002878	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/509-23 отн. прав по Гарантии № 5674216 от 01.11.2023	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/510-23 отн. ДСИ № 8891F/919/50030/23 от 23.11.2023	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/76-25 в отн. прав требования по Гарантии № 4826105854-24-Г2 от 13.11.2024	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/77-25 в отн. прав требования по Гарантии № 4826105854-24-Г3 от 13.11.2024	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/78-25 в отн. прав по Дого. строит-го подряда №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-021124- 0002 от 02.11.24 (ЭК)	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/79-25 в отн. прав по Дого. строит-го подряда №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-021124- 0003 от 02.11.24 (ЭК)	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/80-25 в отн. прав требования выгодоприобретателя по дог. страхования	0	10
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ	ДЗП ИО-15/95-25 в отн. прав	0	10

ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	треб. выгодоприобр-ля по Дог. страхов. гр. ответ-ти при осущ. СД № 250E0D00R0340		
СПЕЦИАЛИЗИРОВАННОЕ ОБЩЕСТВО ПРОЕКТНОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДОМ.РФ	ДЗП ИО-15/96-25 в отн. прав треб.по дог. страхов. гр. ответ-ти при СМР №8891F/778/50003/24 от 28.12.2024	0	10
Итого:	x	69 411	34 097

7. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

7.1 Перечень аффилированных лиц Общества на 31.12.2025г:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юр.лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Количество принадлежащих аффилированному лицу голосов, приходящихся на голосующие акции/доли, составляющие уставный капитал общества/ количество принадлежащих обществу голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) аффилированного лица (%)
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)		
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ» (ООО ХК «РВК»)	1207700023684	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале данного лица. 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества.	100/-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	1197746754072	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	1065027020420	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	1167746876758	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис»	1193668032128	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1057200947253	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
9.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	1117746139499	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	1052201958973	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
13.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
14.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
15.	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
16.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
17.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
18.	Кузнецов Дмитрий Юрьевич	773472333517	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
19.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
20.	Перфилов Александр Вячеславович	032307121424	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
21.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
22.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
23.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
27.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
28.	Поташев Андрей Петрович	112101277241	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
31.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества. 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества.	-
32.	Полюго Андрей Сергеевич	222103699865	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
33.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
34.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
35.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
36.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
37.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
43.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
44.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Армавир» (ООО «РВК-Армавир»)	1217700209506	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
57.	Захаров Николай Иванович	232103215528	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
58.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
59.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
61.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
62.	Макаров Станислав Олегович	591403979007	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
63.	Дедов Дмитрий Владимирович	366505149592	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
64.	Едигарев Павел Владимирович	434601283142	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

65.	Беляев Дмитрий Витальевич	434585990102	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
66.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
67.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	1233600022809	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
68.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект»	1197031053570	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
73.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
74.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
75.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
76.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
77.	Кармалов Александр Иванович	702402030304	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
78.	Мельников Василий Михайлович	701719222645	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
79.	Шейн Александр Константинович	270398343563	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

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

7.2 Бенефициарные владельцы

Доступ к сведениям о бенефициарах Общества ограничен на основании ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 № 129-ФЗ и в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 16.09.2022 г. № 1625. С учетом вышеизложенного в соответствии с п. 16 11/2008 ПБУ «Информация о связанных сторонах» информация о связанных сторонах в части сведений о бенефициарных владельцах Общества представлена в ограниченном объеме.

7.3 Операции со связанными сторонами

Информация о закупках у связанных сторон за 2024 год

Контрагент, договор	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Кредиторская задолженность на 31.12.2024
ООО "РВК-Воронеж"	0	0	98,12	98,12
Договор №Д.НД.РВКЛ.ТД.ОРСС-300323-0004 от 16.05.2023 - Оказание услуг по исследованию и обнаружению утечки ХВС по ул. Лучистая	0	0	98,12	65 000,00
ООО "РВК-Капитал"	75 000,00	10 000,00	0	65 000,00

Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДПВ-190522-0001/ДС - 0001 от 08.04.2022- Возмездное оказание услуг по концессионному проекту	75 000,00	10 000,00	0	3 371,15
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	4 778,39	32 146,45	30 739,20	0
Д.НД.БС.ФЭД-130421-0001/ДС-0001/Д.НД.2ВКК.А-130421-0002/ДС-0002/ДС-0003 от 13.04.2021 _возмездное оказание услуг - Дополнительное соглашение	4 778,39	4 778,39	0	3 371,15
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ФД-060224-0017 от 06.02.2024 - Договор возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского, налогового учета и подготовке финансово	0	27 368,05	30 739,20	276 869,77
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	223 198,49	102 260,00	155 931,27	63 401,48
Договор №Д.ДУК.РВКЛ.ОУСС-231221-0001/Д.ДУК.УК.ДУСС-231221-0003/ДС-0002 от 23.12.2021 - Агентский договор на оказание услуг в области снабжения	23 331,01	3 135,00	43 205,46	23 160,37
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-010122-0003/Д.ДУК.УК.ИТ-010122-003 от 01.01.2022 - Договор на оказание услуг по предоставлению доступа и сервисной поддержке ин	23 160,37	0	0	7 248,07
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-010323-0003 от 01.03.2023/Д.ДУК.УК.ИТ-16.1222-0001/ДС 0002 от 16.12.2022- Договор на оказание ИТ услуг	7 248,07	0	0	504,00
Договор №Д.НТД.УК.ССО-150822-0002 от 15.08.2022 - Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака	168,00	0	336,00	0
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ДПР.ОПОРП-221124-0004 от 22.11.2024 - Участие в КНП сотрудников РВК-Липецк	0	125,00	125,00	182 555,85

Договор оказания услуг в сфере стратегического управления № Д.ДУК.УК.ФЭД-041021-0003/Д.НД.РВКЛ.ФЭД-041021-0001 от 04.10.2021г	169 291,04	99 000,00	112 264,81	156,48
Договор №Д.НТД.УК.ДПР-130421-0001 от 13.04.2021_Договор аренды	156,48	0	0	3 467,78
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	0	35 505,40	38 973,19	470,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-140724-0001 от 03.09.2024- Договор на внедрение ПО «Автоматизированная система по расчету платы за нормативы по составу сточных	0	0	470,00	0
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ИТ-210324-0007 от 01.08.2023- Договор на оказание ИТ услуг (сопровождения информационных систем) с 01.08.2023г по 31.01.2024г	0	9 128,94	9 128,94	2 997,78
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ИТ-210324-0013 от 01.02.2024- Договор на оказание ИТ услуг (сопровождения информационных систем) с 01.02.2024г по 31.12.2028г	0	26 376,46	29 374,24	11 821,37
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	857,60	205 850,85	216 814,62	390,00
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008 от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство канализационно	0	7 410,00	7 800,00	11 431,37

Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0009 от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ "под ключ" по объекту: «Строительство водопроводных	0	59 601,25	71 032,62	0
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008/ДС-001 от 05.07.2024 - Нетиповой Договор на выполнение комплекса работ по объекту: «Строительство и реконструкция	0	137 419,19	137 419,19	0
Итого:	303 990,97	385 762,70	442 556,41	132 827,38
Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2024
ВЭБ.РФ		6 637,00	6 640,00	3,00
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФД-050623-0003/11711/000000 от 06.06.2023 - Заключение договора банковского счета между ООО "РВК-Липецк" и ВЭБ.РФ		9,00	10,00	1,00
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФЭД-310523-0003/2023/1715 от 23.05.2023 - ООО "РВК-Липецк". Заключение кредитного соглашения с ВЭБ.РФ. Лимит фин. 423 251 810 руб.,		39,00	39,00	
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФЭД-310523-0004/2023/1716 от 23.05.2023 - ООО "РВК-Липецк". Заключение кредитного соглашения с ВЭБ.РФ. Лимит фин 607 936600.00		240,00	240,00	
коммисия за ответ на запрос (аудиторская проверка)		2,00		2,00
Кредитное соглашение №2023/1715 от 23.05.2023		166,00	166,00	
Кредитное соглашение №2023/1716 от 23.05.2023		237,00	237,00	

Кредитное соглашение №2023/1717 от 23.05.2023		3 104,00	3 104,00	
КС № 2023/1715 от 23.05.2023		168,00	168,00	
КС № 2023/1716 от 23.05.2023		248,00	248,00	
КС № 2023/1717 от 23.05.2023		2 425,00	2 425,00	
Итого:		6 637,00	6 640,00	3,00

Информация о закупках у связанных сторон за 2025 год

Контрагент, договор	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
ООО "Оренбург Водоканал"	0	2 400,00	2 400,00	0
Договор №Д.РВКЛ.ДПР. ООиРП-040825-0004 от 05.08.2025-Оказание услуг по подготовке и проведению выездного семинара для сотрудников ООО «РВК-Липецк»	0	2 400,00	2 400,00	0
ООО "РВК-Воронеж"	98,12	98,12	0	0
Договор №Д.НД.РВКЛ.ТД.ОРСС-300323- 0004 от 16.05.2023 - Оказание услуг по исследованию и обнаружению утечки ХВС по ул. Лучистая	98,12	98,12	0	0
ООО "РВК-Капитал"	65 000,00	10 000,00	44,00	55 044,00
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДПВ- 190522-0001/ДС - 0001 от 08.04.2022- Возмездное оказание услуг по концессионному проекту	65 000,00	10 000,00	0	55 000,00
Госпошлина по Письму б/н от 21.12.2021г	0	0	44,00	44,00

ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	3 371,15	34 504,86	36 011,46	4 877,74
32313043446-01-1/ Д.ТД.РВКЛ.ФД-060224-0017/ Д.НТД.БС.А-130224-0002	3 371,15	34 504,86	36 011,46	4 877,74
ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	277 527,03	132 684,10	168 150,91	312 993,61
Договор №Д.ДУК.РВКЛ.ОУСС-231221- 0001/Д.ДУК.УК.ДУСС-231221- 0003/ДС-0002 от 23.12.2021 - Агентский договор на оказание услуг в области снабжения	63 401,48	26 728,00	56 627,45	93 300,92
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ- 010122-0003/Д.ДУК.УК.ИТ- 010122-003 от 01.01.2022 - Договор на оказание услуг по предоставлению доступа и сервисной поддержке ин	23 160,37	0	0	23 160,37
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ- 010323-0003 от 01.03.2023/Д.ДУК.УК.ИТ-16.1222- 0001/ДС 0002 от 16.12.2022- Договор на оказание ИТ услуг	7 248,07	0	0	7 248,07
Договор №Д.НТД.УК.ССО- 150822-0002 от 15.08.2022 - Лицензионный договор о предоставлении права использования товарного знака	504,00	0	168,00	672,00
Договор оказания услуг в сфере стратегического управления № Д.ДУК.УК.ФЭД-041021- 0003/Д.НД.РВКЛ.ФЭД-041021- 0001 от 04.10.2021г	182 555,85	105 956,00	111 355,47	187 955,22
Договор №Д.НТД.УК.ДПР- 130421-0001 от 13.04.2021_Договор аренды	156,48	0	0	156,48
Договор №Д.ФД.РВКЛ.ФД.ФО-080622- 0001 от 06.04.2022 - Поручительство УК к договору СБербанка/Д.НТД.УК.ФЭД- 060422-0002	500,55	0	0	500,55
РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	3 467,78	30 287,50	32 645,98	5 826,27

Договор №Д.НТД.РВКЛ.ИТ-140724-0001 от 03.09.2024- Договор на внедрение ПО «Автоматизированная система по расчету платы за нормативы по составу сточных	470,00	470,00	0	0
Договор №Д.РУК.РВКЛ.ИТ-210324-0013 от 01.02.2024- Договор на оказание ИТ услуг (сопровождения информационных систем) с 01.02.2024г по 31.12.2028г	2 997,78	29 817,50	32 645,98	5 826,27
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	11 821,37	484 701,69	545 755,75	75 875,43
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008/ДС-1от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство	390,00	160 843,25	206 427,98	45 974,72
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0009 /ДС - 1 от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ "под ключ" по объекту:	11 431,37	83 928,39	80 051,22	7 554,19
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008/ДС-001/ДС-002/ДС-003/ДС-004 от 05.07.2024 - Нетиповой Договор на выполнение комплекса работ по объекту	0	239 894,03	259 240,54	19 346,52
Договор №Д.ТД.РВКЛ.ОУСС-130323-0001 от 13.03.2023 - Рамочный договор на поставку запорно- регулирующей арматуры в 2023-1 квартале 2026 года		36,00	36,00	
ООО ХК «РВК»	0	0	12,05	12,05
Письмо б/н от 06.10.2021	0	0	2,50	2,50
Письмо б/н от 21.07.2021	0	0	9,55	9,55

ВЭБ.РФ	0	157,85	80,65	77,20
07/2013 от 30.06.2025 до 31.07.2026	0	78,92	40,32	38,60
Гарантия 07/2018 от 30.06.2025	0	78,92	40,32	38,60
Итого:	361 285,45	694 834,12	785 044,75	454 706,30
Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2025
ВЭБ.РФ	3,00	7 480,32	7 478,10	1,20
Д.ФД.РВКЛ.ФД-050623- 0003/11711/000000 от 03.08.2023	1,00	12,95	13,13	1,20
коммисия за ответ на запрос (аудиторская проверка)	2,00	7,20	4,80	0
КС № 2023/1715 от 23.05.2023		1 104,29	1 104,29	
КС № 2023/1716 от 23.05.2023		1 399,15	1 399,15	
КС № 2023/1717 от 23.05.2023		4 956,73	4 956,73	
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	93 428,75	680 743,10	281 786,97	492 384,89
Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДКС- 140224-0008/ДС-1от 14.02.2024- Нетиповой договор на выполнение комплекса работ «под ключ» по объекту: «Строительство	0	41 892,94	41 892,94	0

Договор №Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008/ДС-001/ДС-002/ДС-003/ДС-004 от 05.07.2024 - Нетиповой Договор на выполнение комплекса работ по объекту	93 428,75	638 850,16	239 894,03	492 384,89
Договор №Д.РВКЛ.ТД.ЭМС-200125-0002/ДС-0004 от 27.11.2024	0	370,89	271,13	99,76
Итого:	93 431,75	688 223,42	289 265,07	492 386,09

Информация о продажах связанным сторонам за 2024 год

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

Информация о продажах связанным сторонам за 2025 год

Контрагент, договор	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Сумма оплата, тыс. руб.	Сумма закупок тыс. руб., в т.ч. НДС	Дебиторская задолженность на 31.12.2025
ООО "РВК.Бизнес-Сервис"	15	175	175	15
№ Д.НД.БС.А-010122-0005 - договор субаренды нежилого помещения	15	175	175	15
РВК.ЭКОСЕРВИС ООО	0	143	143	0
Договор №Д.РВКЛ.ТД.ЭМС-200125-0002/ДС-0004 от 27.11.2024	0	143	143	0
Итого:	15	318	318	15

Информация о кредитах/займах у связанных сторон за 2024 год

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

Информация о кредитах/займах у связанных сторон за 2025 год

Наименование банка/валюта кредита	Остаток на 31.12.25, тыс. руб.	Общий лимит, тыс.руб.	Неиспользо- ванный лимит, тыс.руб	Примечание				Цель кредита
				№ договора (генерального соглашения)	Дата дог. (генерального соглашения)	% ставка	Дата погашения кредита	
ВЭБ.РФ	73115,40	423251,81	350136,41	2023/1715	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио- нная деятельнос- ть
	106641,63	607936,60	501294,97	2023/1716	23.05.2023	11,5%	22.12.204 2	Инвестицио- нная деятельнос- ть
	171284,65	800000,0	577881,19	2023/1717	23.05.2023	13,2	30.03.202 6	Операцион- ная деятельнос- ть
	50834,20						18.07.202 6	

7.4 Вознаграждение управленческому персоналу

Виды выплат	Краткосрочное 2024 год (тыс. руб.)	Долгосрочное 2024 год (тыс. руб.)	Краткосрочное 2025 год (тыс. руб.)	Долгосрочное 2025 год (тыс. руб.)
Оплата труда	(46 423)	0	(52 464)	0
Материальная помощь	(103)	0	(142)	0
Разовая премия, Награждение почетной грамотой, благодарственным письмом, благодарностью УК, Общества	(23)	0	(19)	0
Больничный лист за счет работодателя	(36)	0	(34)	0
Дополнительный оплачиваемый выходной день в случае смерти близкого родственника	0	0	0	0
Доход в натуральной форме	0	0	0	0
Страховые взносы	(11 348)	0	(13 298)	0
НДФЛ	(6 163)	0	(7 550)	0
ИТОГО	(64 096)	0	(73 507)	0

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Годовые дивиденды между отчетной датой и датой представления отчетности не были объявлены. Незавершенные судебные разбирательства и иные события после отчетной даты,

способные существенно повлиять на финансовое положение Общества не выявлены.

У общества отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности. Общество намеренно в дальнейшем осуществлять деятельность.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Требования для отражения информации по сегментам Общества – отсутствуют.

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

В результате деятельности ООО «РВК-Липецк» в области природопользования и охраны окружающей среды в 2024 году был проведен ряд природоохранных мероприятий:

1. Получено Решение о предоставлении в пользование водного объекта р. Воронеж № P032-01435-48/02961575 (48-05.01.01.005-Р-РСБХ-С-2025-74089/00) от 25 августа 2025г.

2. Производственный лабораторный контроль состава и свойств сточных вод - ЦОСК 2025 год – 1 606,26 тыс. руб.

3. Работы по сбору, транспортировке, утилизации, размещению отходов – 57 091,82 тыс. руб.

11.ИНФОРМАЦИЯ О СТАТЬЯХ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.

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

В состав прочих платежей по текущим операциям (строка 4129) Общество включает выплаты по налогам и сборам.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 01.01.2025 года (строка 4450 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 года (строка 4500 Отчета о движении денежных средств) равняется строке 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

12.УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ.

Риски, связанные с макроэкономической ситуацией:

Согласно прогнозу Минэкономразвития на 2026 год и на плановый период 2027-2028 гг. нас ждут следующие темпы развития мировой экономики: 2024 г. экономическая ситуация в мире оставалась нестабильной, рост мирового ВВП в 2024 г. замедлился до 3,3 % (после 3,5 % годом ранее), но в целом оставался устойчивым. В начале 2025 г. вместо ожидаемого постепенного восстановления мировая экономика столкнулась с новым шоком в виде роста неопределенности на фоне жесткой риторики о протекционистской политике администрации США, а также возможных мер их основных торговых партнеров. На горизонте до 2028 г., по прогнозу МВФ, ожидается постепенное восстановление темпов роста мировой экономики до 3,2 % (развитых стран – до 1,7 %, развивающих стран – до 4,1 %) по мере адаптации бизнеса к новым условиям внешней торговли, снижения инфляции и смягчения финансовых условий. Рост экономики США достигнет 2,1 % за счет развития импортозамещающих производств и увеличения инвестиций в основной капитал. Ожидается восстановление роста экономики стран еврозоны до 1,3 % после стагнации 2022-2024 годов. Экономический рост в Китае сохранится на уровне порядка 4 % с учетом переориентации торговых потоков, а экономики Индии – около 6,5 % на фоне роста населения и высокой инвестиционной привлекательности страны. Прогнозные параметры развития мировой экономики исходят из темпов роста, близких к оценкам МВФ.

По мнению экспертов в 2026 году российскую экономику ждет умеренный рост в пределах 0,5–1%, восстановительный эффект предыдущих лет исчерпан, а экономика фактически достигла пределов по производственным мощностям и кадровым ресурсам.

Ключевые процессы в 2026 году будут во многом повторять 2025-й, многие инвесторы приостановят реализацию новых проектов. Наиболее устойчивыми отраслями останутся оборонно-

промышленный комплекс, IT-сектор, финансовые услуги и золотодобыча. Давление на рост экономики оказывают жесткие финансовые условия, логистические ограничения и дефицит рабочей силы. Также многое будет зависеть от дефицита бюджета и переговоров по вопросам мирного урегулирования.

Ключевая ставка будет снижаться, но без спешки. После серии снижений в 2025 году — с 21% до 16% годовых — Банк России намерен продолжать смягчение денежно-кредитной политики, но без автоматизма. Глава ЦБ РФ Эльвира Набиуллина ранее подчеркнула, что «снижения в режиме автопилота» не будет и регулятор готов делать паузы. Согласно прогнозу Банка России, средняя ключевая ставка в 2026 году может составить 13–15%. Наиболее значимыми среди рисков, которые могут помешать дальнейшему снижению ключевой ставки, эксперты считают высокие инфляционные ожидания граждан, колебания курса рубля и инфляцию предложения из-за слишком сильного спада в экономике.

По прогнозам Банка России, инфляция в 2026 году может снизиться до 4–5%, с последующим возвратом к целевым 4%. При этом рост цен продолжит ощущаться в повседневных расходах. Повышение тарифов ЖКХ даст разовый вклад в инфляцию, но дополнительно увеличит издержки малого бизнеса — прежде всего в сфере услуг. Еще один уровень влияния — инфляционные ожидания. Рост тарифов приводит к росту инфляционных ожиданий населения и отчасти бизнеса, что способствует более высокой инерционности инфляции и осложняет работу Центробанку по дезинфляции.

После мощного укрепления в 2025 году эксперты ожидают, что в 2026-м рубль начнет постепенно сдавать позиции. Прежнюю крепость рубля связывают прежде всего с высокой ключевой ставкой, сжатием импорта и активной продажей валютной выручки экспортерами.

По мнению экспертов курс около 90 рублей за доллар не станет проинфляционным фактором. А вот более заметное ослабление рубля может заставить ЦБ приостановить снижение ставки. Если рубль, наоборот, будет еще крепче, он продолжит быть дезинфляционным фактором, однако для бюджета это будет негативным компонентом. Федеральный бюджет на 2026 год сверстан исходя из среднего курса 92,2 рубля за доллар.

Несмотря на охлаждение экономики, дефицит кадров остается. По данным Росстата, в 2024–2025 годах реальные зарплаты росли быстрее инфляции, и в 2026 году эта тенденция, вероятно, сохранится.

По декабрьскому макроэкономическому опросу аналитиков Банком России, номинальные зарплаты в 2026 году могут вырасти на 8,2%, при прогнозируемой инфляции 5,1%. Это означает продолжение роста реальных доходов населения, хотя и гораздо более умеренными темпами.

Таким образом 2026 год для российской экономики станет переломной точкой. Рост будет слабым, ставка — постепенно снижаться, рубль — умеренно ослабевать, а доходы населения — расти без ощущения прорыва. Граждане будут еще больше работать и экономить. Главными рисками остаются инфляционные ожидания, курс рубля и геополитика.

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

Финансовые риски

Управление риском недостаточности капитала

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

Основные категории финансовых инструментов

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

Процентный риск

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

Риск ликвидности

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

Кредитный риск

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

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

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

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

Правовые риски

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

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые

обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.

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

Генеральный директор

Негробов В.Н.

г. Липецк



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		пересчета				переклассифицировано		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	1 770	(506)	-	-	-	(506)	-	-	(1 011)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 770	-	-	-	-	(506)	-	-	(506)
в том числе:										
Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2025 г.	1 770	(506)	-	-	-	(506)	-	-	(1 011)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 770	-	-	-	-	(506)	-	-	(506)
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		пересчета				переклассифицировано		накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	759	1 264	1 770
в том числе:			
Лицензии и разрешения	759	1 264	1 770
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	3 785	1 325	1 776	3 334	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 535	3 779	5 528	3 785	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	3 768	1 307	1 759	3 316	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4 050	3 762	4 044	3 768	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Базы данных	За январь - декабрь 2025 г.	18	18	18	18	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	18	-	18	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Программные продукты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 485	-	1 485	-	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение								
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	315 721	(57 207)	(27 105)	(10 715)	10 715	(9 589)	-	-	-	-	-	277 901	(56 081)
	За январь - декабрь 2024 г.	367 643	(41 581)	(46 543)	(5 379)	628	(16 254)	-	-	-	-	-	315 721	(57 207)
в том числе: ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 300523-0003/383 от 30.05.2023 - О заключении договора аренды	За январь - декабрь 2025 г.	248	(8)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	248	(13)
	За январь - декабрь 2024 г.	247	(3)	1	-	-	(5)	-	-	-	-	-	248	(8)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 310723-0011 от 01.07.2023 (ранее 14754 МУП "ЛИСА")	За январь - декабрь 2025 г.	5 073	(257)	456	-	-	(103)	-	-	-	-	-	5 529	(360)
	За январь - декабрь 2024 г.	8 820	(60)	(3 747)	-	-	(197)	-	-	-	-	-	5 073	(257)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 050723-0001/14-23 от 01.07.2023	За январь - декабрь 2025 г.	338	(19)	(267)	-	-	(6)	-	-	-	-	-	70	(25)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 296	(11)	(960)	-	-	(8)	-	-	-	-	-	338	(19)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 050723-0002/13-23 от 01.07.2023	За январь - декабрь 2025 г.	36 222	(1 526)	(4 045)	-	-	(652)	-	-	-	-	-	32 177	(2 180)
	За январь - декабрь 2024 г.	66 420	(566)	(30 198)	-	-	(962)	-	-	-	-	-	36 222	(1 528)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 080823-0007 (ранее 102 от 28.09.2013 МУП "Типецктепелосеть") от 28.06.2023	За январь - декабрь 2025 г.	3 255	(321)	6 901	-	-	(422)	-	-	-	-	-	10 156	(742)
	За январь - декабрь 2024 г.	4 460	(99)	(1 205)	-	-	(222)	-	-	-	-	-	3 255	(321)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 230623-0002 от 01.06.2023	За январь - декабрь 2025 г.	33 972	(1 042)	-	-	-	(694)	-	-	-	-	-	33 972	(1 736)
	За январь - декабрь 2024 г.	33 972	(347)	-	-	-	(694)	-	-	-	-	-	33 972	(1 042)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923- 0012/ДГ-1010-10105-04-23 от 14.09.2023	За январь - декабрь 2025 г.	799	(799)	173	(972)	972	(173)	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	799	-	-	(799)	-	-	-	-	-	799	(799)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923- 0011/ДГ-1010-10107-04-23 от 14.09.2023	За январь - декабрь 2025 г.	1 651	(1 651)	358	(2 009)	2 009	(358)	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 651	-	-	(1 651)	-	-	-	-	-	1 651	(1 651)
ППА по Договор №д.НТД.РВКЛ.ДКС-210923- 0010/ДГ-1010-10108-04-23 от 14.09.2023	За январь - декабрь 2025 г.	1 616	(1 616)	350	(1 966)	1 966	(350)	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 616	-	-	(1 616)	-	-	-	-	-	1 616	(1 616)
ППА по Договору №д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ООСОД- 160124-0001 от 16.01.24	За январь - декабрь 2025 г.	1 047	(439)	-	-	-	(607)	-	-	-	-	-	1 047	(1 047)

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	1 047	-	-	-	(439)	-	-	1 047	(439)
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-121022-0014 от 12.10.2022 О заключении договора субаренды земельных участков	За январь - декабрь 2025 г.	6 495	(123)	32	-	-	-	(132)	-	-	6 528	(255)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	6 495	-	-	-	(123)	-	-	6 495	(123)
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-230924-00027/06/2024 от 01.08.2024 МУП "Липецкий районный водоканал"	За январь - декабрь 2025 г.	21	-	-	-	-	-	-	-	-	21	(1)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	151	-	-	-	(1)	-	-	151	(1)
ППА по Договор №Д.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-220825-0001 от 12.08.2025 Соглашение о передаче прав и обязанностей по договору аренды ЗУ	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-210422-0004 от 21.04.2022 О заключении договора аренды помещений	За январь - декабрь 2025 г.	26 795	(6 752)	(2 446)	-	-	-	(386)	-	-	24 349	(7 138)
	За январь - декабрь 2024 г.	42 702	(9 256)	(15 907)	-	-	-	2 503	-	-	26 795	(6 752)
ППА по договору Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ-121022-0003 от 11.10.2022 - О заключении договора аренды на помещения лаборатории (г. Липецк, пл. Петра Велик	За январь - декабрь 2025 г.	8 457	(4 714)	-	-	-	-	(2 041)	-	-	8 457	(6 755)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 580	(1 209)	2 876	-	-	-	(3 505)	-	-	8 457	(4 714)
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-131022-00027 от 11.10.2022	За январь - декабрь 2025 г.	5 767	(5 768)	-	(5 768)	5 768	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 768	(1 250)	-	-	-	-	(4 518)	-	-	5 767	(5 768)
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (12/10/21/1) ЛГЭК	За январь - декабрь 2025 г.	174 260	(29 416)	(27 882)	-	-	-	(2 742)	-	-	146 379	(32 158)
	За январь - декабрь 2024 г.	183 292	(25 858)	(9 032)	-	-	-	(3 558)	-	-	174 260	(29 416)
ППА по Договор аренды б/н от 26.12.2021	За январь - декабрь 2025 г.	9 705	(2 754)	(887)	-	-	-	(915)	-	-	8 818	(3 669)
	За январь - декабрь 2024 г.	9 705	(1 668)	-	-	-	-	(1 086)	-	-	9 705	(2 754)
ППА по Договор №Д.НТД.РВКЛ.ДПВ.ОСОСД-300921-0001 от 30.09.2021 Аренда (12/10/21/1) МУП	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 379	(1 255)	-	(5 379)	628	-	628	-	-	-	-

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 350 632	2 950 728	2 362 173
в том числе:			
Транспортные средства	13 685	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	181 880	148 074	205 297
Офисное оборудование	1 784	735	1 117
Производственный и хозяйственный инвентарь	49	80	111
Право пользования активом	221 820	258 514	326 062
Здания	108 376	113 800	119 040
Сооружения	2 823 039	2 429 525	1 710 545
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)									
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2 810	-	16 098	-	-	-18 908,00	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 872	-	413 262	-	-	-416 471,00	2 810	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	2 810	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	5 521	-	770	-	-	-	2 810	-
Право пользования активом	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	151	-	-	(151)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	11 297	-	-	(11 297)	-	-
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	400 518	-	-	-400 518,00	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 040	-	-	(4 850)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	351	-	677	-	-	(4 656)	-	-
Транспортные средства	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	13 908	-	-	(13 908)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	662 979	-	907 777	-	-	(414 708)	1 156 049	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	427 426	-	534 871	-	-	(299 318)	662 979	-
	За январь - декабрь 2024 г.	36 261	-	1 636	-	-	(34 977)	2 920	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	2 657	-	33 604	-	-	-	36 261	-
	За январь - декабрь 2024 г.	626 718	-	906 141	-	-	(379 730)	1 153 129	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025 г.	-	-	-	-
	5521	за 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025 г.	-	-	-	-
	5522	за 2024 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025 г.	-	-	-	-
	5523	за 2024 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025 г.	-	-	-	-
	5524	за 2024 г.	-	-	-	-
	5505	за 2025 г.	-	-	-	-
	5525	за 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025 г.	744 696	(238 852)	1 060 012	(378 221)
	5530	за 2024 г.	563 679	(167 282)	744 696	(238 852)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025 г.	633 514	(232 867)	952 935	(360 553)
	5531	за 2024 г.	517 063	(166 447)	633 514	(232 867)
Авансы выданные	5512	за 2025 г.	19 607	(4 063)	28 987	(13 038)
	5532	за 2024 г.	9 432	(509)	19 607	(4 063)
Прочая	5513	за 2025 г.	91 575	(1 922)	78 090	(4 630)
	5533	за 2024 г.	37 184	(326)	91 575	(1 922)
	5514	за 2025 г.	-	-	-	-
	5534	за 2024 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2025 г.	744 696	(238 852)	1 060 012	(378 221)
	5520	за 2024 г.	563 679	(167 282)	744 696	(238 852)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.			На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	759 857	380 733	431 584	196 467	361 491	198 456	
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	680 125	326 241	398 735	169 601	306 790	144 589	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	25 567	4 919	13 308	9 246	41 146	47	
прочая	5543	54 165	49 573	19 541	17 620	7 555	7 230	
	5544	-	-	-	-	-	-	

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	4 661 435	4 991 794
	5571	за 2024 г.	2 911 068	4 661 435
в том числе: кредиты	5552	за 2025 г.	289 409	179 757
	5572	за 2024 г.	100 647	289 409
займы	5553	за 2025 г.	1 942 118	2 589 659
	5573	за 2024 г.	480 000	1 942 118
прочая	5554	за 2025 г.	15 493	30 847
	5574	за 2024 г.	141 276	15 493
Расчеты с Администрацией в рамках концессионного соглашения	5555	за 2025 г.	2 145 120	1 952 773
	5575	за 2024 г.	1 865 128	2 145 120
Обязательства по аренде	5556	за 2025 г.	269 295	238 748
	5576	за 2024 г.	324 017	269 295
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	1 713 702	1 754 361
	5580	за 2024 г.	1 128 002	1 713 702
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	683 826	853 198
	5581	за 2024 г.	678 411	683 826
авансы полученные	5562	за 2025 г.	669 581	285 815
	5582	за 2024 г.	84 405	669 581
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025 г.	68 871	131 194
	5583	за 2024 г.	127 701	68 871
кредиты	5564	за 2025 г.	101 917	223 488
	5584	за 2024 г.	364	101 917
займы	5565	за 2025 г.	8 280	8 280
	5585	за 2024 г.	3 827	8 280
прочая	5566	за 2025 г.	8 780	8 849
	5586	за 2024 г.	44 436	8 780
Расчеты по социальному страхованию	5567	за 2025 г.	15 949	16 648
	5587	за 2024 г.	19 914	15 949
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2025 г.	24 806	24 973
	5588	за 2024 г.	20 076	24 806
Обязательства по аренде	5569	за 2025 г.	3 727	2 642
	5589	за 2024 г.	6 357	3 727
Расчеты с Администрацией в рамках концессионного соглашения		за 2025 г.	127 965	199 275
		за 2024 г.	142 511	127 965
Итого	5550	за 2025 г.	6 375 137	6 746 155
	5570	за 2024 г.	4 039 070	6 375 137

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	469 737	427 222	315 458
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	269 214	346 932	253 215
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	196 346	76 015	22 266
прочая	5593	4 177	4 275	39 977

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	5610	139 262	132 354
Расходы на оплату труда	5620	605 066	536 204
Отчисления на социальные нужды	5630	180 188	159 779
Амортизация	5640	190 953	162 257
Прочие затраты	5650	1 392 582	1 245 017
Итого по элементам	5660	2 508 051	2 235 611
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 508 051	2 235 611

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	68 903	120 302	(107 132)	(4 469)	77 605
в том числе:						
Резервы на годовую премию	5701	31 566	42 906	(42 235)	(1 996)	30 241
Резервы по отпускам	5702	14 245	42 798	(40 191)	-	16 852
Резервы по страховым взносам на отпуска	5703	4 302	12 746	(11 953)	(5)	5 090
Резерв по судебным делам	5704	8 653	8 896	-	(1 864)	15 685
Резервы по страховым взносам на годовую премию	5705	9 533	12 956	(12 753)	(604)	9 132
Резерв по капитальным вложениям в объекты строительства	5706	604	-	-	-	604

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	1 051 511	1 108 477	940 507
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	34 097	69 411	3 876
в том числе:				
	5811	-	-	-