

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

17.03.2026г.

### 1.Сведения об Обществе.

1.1.Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис».

Сокращенное наименование: ООО «РВК.Экосервис».

1.2.Местонахождение Общества в соответствии с уставными документами:

Юридический адрес: 121059, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ КИЕВСКАЯ, Д. 7, К. 1

Фактический адрес: 121059, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ДОРОГОМИЛОВО, УЛ КИЕВСКАЯ, Д. 7, К. 1

1.3.Дата государственной регистрации: 08 декабря 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1052201958973

1.4.Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 2224098476 / КПП 773001001

1.5.Уставной капитал:

Сведения об учредителях:

Учредителем ООО «РВК.Экосервис» по состоянию на отчетную дату является Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сервис». Номинальная стоимость доли учредителя 70 000 рублей, в процентах -100%.

1.6.Информация об аудиторе Общества:

ООО «Аудиторская группа «2К»

ОГРН 1027700322022

117246, г. Москва, ул. Научный проезд, д. 17, стр. 2, этаж 9, помещение 9-34-10

Член СРО Ассоциация «Содружество», аккредитованный при Минфине России, ОРНЗ 11606074413.

1.7. Основной целью Общества является получение прибыли.

Обществом осуществляются следующие виды деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций
- Оптовая торговля

Основным видом деятельности Общества согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности является:

- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения.

1.8. 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 директора.

Ведение бухгалтерского учета и отчетности возложено на ООО «РВК. Бизнес-сервис» в соответствии с Договором №Д.ТД.РЭ.А-040722-0001 от 04.07.2022/Д.НТБ.БС.ФЭД-050422-0002

1.9.Общество имеет обособленные подразделения:

- **ОП в г. Липецк.** Дата постановки на учет обособленного подразделения 14.04.2023г.

Адрес места нахождения: г. Липецк г. ул. Советская, д. 4, кв.510;

- **ОП в г. Калач.** Дата постановки на учет обособленного подразделения 14.08.2025г.

Адрес места нахождения: Воронежская область, Калачеевский район, г. Калач (кадастровый номер земельного участка 36:10:5200001:12, номер кадастрового квартала 36:10:5200001);

- **ОП в г. Краснокамск.** Дата постановки на учет обособленного подразделения 13.11.2025г.

Адрес места нахождения: Пермский край, г. Краснокамск, ул. Шоссейная.

## 2. Сведения о лицензиях и разрешениях

Общество с 2024 по 2025 годы имеет лицензию и является членом саморегулируемых организаций, а именно:

№ п/п	Лицензия	Дата регистрации	Дата окончания срока действия	Регистрационный орган	Вид деятельности
1	0136256	17.10.2024	29.12.2026	УФСБ России по городу Москве и Московской области	проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну

№ п/п	Регистрац. номер члена в реестре членов СРО в составе ЕР	Дата регистрации	Дата окончания срока действия	Регистрационный орган	Вид деятельности
1	4009	28.03.2023	бессрочно	Саморегулируемая организация Ассоциация строительных организаций «Поддержки организаций строительной отрасли», СРО АСО ПОСО	в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)
2	И-013-002224098476-1103	22.03.2021	-	Ассоциации в области инженерных изысканий «Саморегулируемая организация «ЛИГА ИЗЫСКАТЕЛЕЙ» (СРОИ-013-25122009)	в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)

3	П-011-002224098476-1678	30.08.2019	-	Ассоциация в области архитектурно-строительного проектирования «Саморегулируемая организация «СОВЕТ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ» (СРО-П-011-16072009)	. в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных,технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) . в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)
---	-------------------------	------------	---	---	--

### 3. Сведения об организации бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация, (ООО «РВК.Бизнес-сервис»), далее ОЦО, на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета, хранения документов бухгалтерского учета, а также соблюдение законодательства при совершении фактов хозяйственной жизни несет руководитель общества.

В функции ОЦО входит:

- своевременная регистрация и накопление в регистрах бухгалтерского учета данных, содержащихся в первичных учетных документах;
- составление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;
- исполнение, контроль соблюдения требований настоящего документа сотрудниками ОЦО, разработка предложений по его дальнейшему совершенствованию.

Полный объем функций зафиксирован в договоре с ОЦО и приложениях к нему.

Сотрудники Общества обязаны исполнять выданные в письменной форме требования директора организации в отношении соблюдения установленного порядка документального оформления фактов хозяйственной жизни.

Для ведения бухгалтерского учета используются учетная система 1С.8 «Управление производственным предприятием», посредством которой регистрируются все хозяйственные операции Общества, систематизируются в учетных регистрах в разрезе показателей, необходимых для управления финансово-хозяйственной деятельностью и составления отчетности.

Общество использует регистры бухгалтерского учета, предусмотренные программным продуктом 1С.8 «Управление производственным предприятием». Общество имеет право вносить в такие регистры дополнительные реквизиты, а также изменять форму и расположение отдельных полей.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности фактов хозяйственной жизни Общество использует допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни (метод начисления), согласно которому факты хозяйственной жизни

признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

#### **4. Основные элементы учетной политики**

Бухгалтерская отчетность ООО «РВК.Экосервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом руководителя № Пр.РЭ-28122024-02 от 28.12.2024 года.

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 со сроком службы более 12 месяцев стоимостью более 100 000 тыс. руб. (без НДС), за исключением активов, которые можно отнести к объектам недвижимого имущества. Эти активы включаются в состав основных средств независимо от стоимости.

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

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 запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (в том числе бывших в эксплуатации), считать сумму фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты Общества на проведение ремонтов объектов основных средств (за исключением объектов бесхозяйного имущества) с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Существенными по величине затратами признаются:

- капитальные ремонты, осуществляемые силами подрядчиков, при выполнении следующих условий:
- стоимость капитального ремонта одного объекта в рамках одного договора подряда составляет более 300 млн.рублей (без НДС) и включает в себя стоимость работ подрядчика и стоимость давальческих материалов;
- при выполнении работ по капитальному ремонту по рамочным договорам оценка стоимости капитального ремонта проводится в разрезе объектов, на которых выполняется ремонт.

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.

Бесхозяйное 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.

Имущество, полученное по концессионному соглашению, учитывается по остаточной стоимости, сложившейся у собственника имущества на дату передачи основных средств.

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».

Срок полезного использования проверять на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. (п. 37 ФСБУ 6/2020). Проверке подлежит срок полезного использования всех основных средств за исключением объектов основных средств, переданных Обществу собственником имущества в соответствии с законодательством Российской Федерации о концессионных соглашениях. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Срок полезного использования по объектам основных средств в виде существенных затрат на проведение ремонта объектов признается равным межремонтному интервалу.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

### Нематериальные активы

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

Актив, 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.

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.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

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

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

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.

### Запасы

Запасы, включая готовую продукцию, товары, предназначенные для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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

Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной силами Общества предназначенной для собственных нужд Общества, отражается на счете 10 "Материалы" и других аналогичных счетах в зависимости от назначения этой продукции. Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, изготовленной силами Общества и предназначенной для реализации, отражается по дебету счета 43 "Готовая продукция" в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

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.

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».

### Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить обязательную инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в порядке, утвержденном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95 г. № 49.

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

Годовая инвентаризация имущества Общества проводилась в порядке и сроки, установленные приказом № Пр.РЭ-29092023-01 от 29.09.2023г в 2023 году. Годовая инвентаризация ТМЦ, прочих активов и обязательств проводилась в порядке и сроки, установленные приказом № Пр.РЭ-30092025-01 от 30.09.2025г., № Пр.РЭ-30122025-01 от 30.12.2025г.

## Незавершенное строительство

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

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).

Справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

К затратам на строительство и реконструкцию относится: 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 имущества

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.

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

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", устанавливается отдельным приказом по Обществу.

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 31.12.2021г.

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

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

### 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

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

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

В рамках ведения отдельного 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).

Величина выручки по договорам Строительно-монтажных и услуг по Инженерно-техническому проектированию определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором.

Так как сроки выполнения работ/оказания услуг в части инженерно-технического проектирования и строительно-монтажных работ должны быть завершены в один отчетный период, то учет доходов по этим видам деятельности ведется в разрезе номенклатурных групп, которые отражают название договоров по выручке

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.

Общепроизводственные затраты отражаются по счету 25 «Общепроизводственные расходы» по двум направлениям деятельности:

- Инженерно-техническое проектирование
- Строительно-монтажные работы,

в разрезе подразделений и отражаются затраты, которые невозможно напрямую отнести на затраты по выполнению работ/услуг доходных договоров по СМР и ИТП.

Собранные затраты распределяются со счета 25 «Общепроизводственные расходы» на счет 20 «Основное производство» на прямую из подразделения в подразделение с последующим распределением на номенклатурные группы по заключенным доходным договорам пропорционально их плановой себестоимости.

Прямые затраты по СМР и ИТП, такие как затраты по субподрядным договорам, списание материалов напрямую относятся на счет 20 «Основное производство» в разрезе подразделений и номенклатурных групп.

В конце отчетного месяца сформированные на счете 20 «Основное производство» в разрезе видов деятельности (номенклатурных групп) расходы переносятся на счет 90.02 «Себестоимость продаж» с применением соответствующего субконто «Номенклатурные группы».

Так как сроки выполнения работ/оказания услуг в части ИТП и СМР должны быть завершены в один отчетный период, то учет доходов по этим видам деятельности ведется в разрезе номенклатурных групп и в разрезе договоров.

Расходы счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного месяца относятся в полном объеме на счет 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», при этом расходы распределяются по видам деятельности (номенклатурным группам на счете 90.08) пропорционально сумме выручки, кроме затрат, собранных по номенклатурной группе «Выручка от реализации товаров», которые закрываются на счет 90.08 одноименной номенклатурной группы.

#### 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 материальных ценностей.

*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 целях создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей устанавливаются следующие категории, которые подлежат обесценению:*

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

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

К невостребованным относятся материальные запасы, которые не использовались и не предполагается использовать в хозяйственной деятельности. Материальные 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

#### Учет по договорам подряда долгосрочного характера

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

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

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов по таким договорам ведется отдельно по каждому исполняемому договору с применением субконто «Номенклатурная группа».

Общество признает выручку и расходы по таким договорам способом «по мере готовности». Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

При применении способа "по мере готовности" в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

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

Для отражения выручки по таким договорам, рассчитанной способом «по мере готовности», Общество использует счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» в корреспонденции со счетом 90.01.1 «Выручка (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)». НДС с суммы выручки, рассчитанной способом «по мере готовности», отражается на отдельном субсчете бухгалтерского счета 76 «НДС по выполненным, но не сданным работам» в корреспонденции со счетом 90.03 «Налог на добавленную стоимость».

Понесенные на отчетную дату расходы определяются только по выполненным работам, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, в сумму расходов не включается. На конец отчетного периода расходы, рассчитанные способом «по мере готовности», относятся в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» с кредита счетов учета расходов (20,23).

По мере сдачи работ заказчику и подписания актов выполненных работ Общество отражает их стоимость по дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в корреспонденции со счетом 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и отражает задолженность по уплате НДС в бюджет по дебету 76 субсчет «НДС по выполненным, но не сданным работам» в корреспонденции с кредитом 68.02 «Налог на добавленную стоимость».

## 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 Учетной политики вступают в силу с 01.01.2025 г. и действуют до момента утверждения актуализированной версии политики, либо отмены настоящего документа. Учётная политика утверждается приказом Генерального директора Общества.

Изменения в Учётную политику могут иметь место в случаях:

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

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

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

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

## 5. Раскрытие информации о прибылях и убытках.

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

Наименование	Выручка от реализации услуг, товаров, работ (тыс. руб.)	
	2024	2025
Выручка от реализации товаров	188 536	72 271
Инженерно-техническое проектирование	86 135	214 976
Предоставление имущества в аренду	39 296	39 296
Строительно-монтажные работы	2 805 699	2 317 537

Наименование	Выручка от реализации услуг, товаров, работ (тыс. руб.)	
	2024	2025
Прочие услуги	11 789	21 780
Итого	3 131 455	2 665 860

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

Наименование	Себестоимость реализованных услуг, работ, товаров (тыс. руб.)	
	2024	2025
Выручка от реализации товаров	(143 867)	(48 963)
Инженерно-техническое проектирование	(73 570)	(85 037)
Предоставление имущества в аренду	(26 030)	(4 764)
Строительно-монтажные работы	(2 454 286)	(2 018 286)
Прочие услуги	(13)	(209)
Итого	(2 697 766)	(2 157 259)

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

Наименование	Управленческие расходы (тыс. руб.)	
	2024	2025
Выручка от реализации товаров	(11 858)	(16 673)
Инженерно-техническое проектирование	(3 794)	(9 216)
Предоставление имущества в аренду	(1 728)	(721)
Строительно-монтажные работы	(104 247)	(125 549)
Прочие услуги	-	(45)
Итого	(121 627)	(152 204)

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

Расшифровка затрат на производство отражена в *Приложении 10*.

**5.4 Валовая прибыль** за период:

с 01.01.2024г по 31.12.2024г – 433 689 тыс. руб.,

с 01.01.2025г по 31.12.2025г – 508 601 тыс. руб.,

**5.5 Прибыль от продаж** за период:

с 01.01.2024г по 31.12.2024г – 312 062 тыс. руб.

с 01.01.2025г по 31.12.2025г – 356 398 тыс. руб.

**5.6 Прочие доходы и расходы**

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 68 686 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 52 513 тыс. руб., проценты к получению – 16 173 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс. руб.

Общий объем доходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 38 145 тыс. рублей, в т.ч. прочие доходы – 17 918 тыс. руб., проценты к получению – 20 227 тыс. руб., доход от участия в других организациях – 0 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов	2024 г.	2025 г.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств		4
Прочие внереализационные доходы (расходы)	17 918	50 945
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам к получению (уплате)		1 564
всего	17 918	52 513

Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2025 год – 238 965 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 165 641 тыс. руб., проценты к уплате – 73 324 тыс. руб.

Общий объем расходов от прочих видов деятельности Общества за 2024 год – 165 195 тыс. рублей, в т.ч. прочие расходы – 116 084 тыс. руб., проценты к уплате – 49 111 тыс. руб.

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

тыс. руб.

Наименование видов прочих расходов	2024 г.	2025 г.
Списание дебиторской(кредиторской задолженности)		(55)
Налоги и сборы	(41)	(39)
Отчисления в оценочные резервы	(47 788)	(50 788)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(22 603)	(55 829)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(34 249)	(58 430)
Расходы на услуги банков	(9 572)	(500)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(1 831)	
всего	(116 084)	(165 641)

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 в соответствии с указанным методом зачета внутри одного вида прочих доходов и расходов.

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов	До изменени я 2024 г.	После изменени я 2024 г.	Сумма измени й
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 029	0	(2 029)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	18 066	17 918	(148)
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам к получению (уплате)	4 768	0	(4 768)
Отчисления в оценочные резервы	46 510	0	(46 510)
Прибыль (убыток) прошлых лет	318	0	(318)
всего	71 691	17 918	(53 773)

тыс.руб.

Наименование видов прочих расходов	До изменения 2024 г.	После изменения 2024 г.	Сумма изменений
Налоги и сборы	(41)	(41)	0
Отчисления в оценочные резервы	(94 297)	(47 788)	46 509
Прибыль (убыток) прошлых лет	(22 922)	(22 603)	319
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(34 397)	(34 249)	148
Расходы на услуги банков	(9 572)	(9 572)	0
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(6 599)	(1 831)	4 768
Доходы(расходы), связанные с реализацией прочего имущества	(2 028)		2 028
всего	(169 856)	(116 084)	53 772

#### 5.7 Прибыль до налогообложения за период:

с 01.01.2024г по 31.12.2024г составила – 185 012 тыс. руб.,

с 01.01.2025г по 31.12.2025г составила – 186 119 тыс. руб.,

#### 5.8 Чистая прибыль за период:

с 01.01.2024г по 31.12.2024г составила – 148 703 тыс. руб.,

с 01.01.2025г по 31.12.2025г составила – 136 318 тыс. руб.,

## **6. Раскрытие информации о существенных статьях бухгалтерского баланса.**

### **6.1 Нематериальные активы. (строка баланса 1110)**

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена по строке 1110 бухгалтерского баланса. Организация применяет альтернативный подход при переходе на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Расшифровка наличия и движения НМА отражена в *Приложении 3, Таблица №3.1*.  
Переоценка НМА не производилась.

### **6.2. Основные средства (строка баланса 11501, 11502)**

По состоянию на 31.12.2025 остаток Основных средств составил 39 740 тыс. рублей по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2024 остаток Основных средств составил 48 518 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.

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 4 Таблица №4.1*.

### **6.3 Право пользования активом (ППА) (строка баланса 11508)**

Право пользования активом отражено на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01.03 "Основные средства", амортизация на счете 02.03 «амортизация арендованного имущества».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

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

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость ППА составила – 37 843 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024г. остаточная стоимость ППА составила 46 335 тыс. рублей.

Расшифровка наличия и движения прав пользования активами отражена в *Приложении №4 Таблица №4.2*.

### **6.4 Незавершенные капитальные вложения (строка баланса 11503-11507)**

В 2024 и в 2025 году у Общества отсутствовали объекты незавершенного строительства.

Дополнительная информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в **Приложении 4 Таблица №4.5.**

## 6.5 Запасы (строка баланса 1210)

Сумма запасов на отчетную дату 31.12.2025 составляет 485 189 тыс. рублей. Сумма запасов на предыдущую отчетную дату 31.12.2024 составляет 162 188 тыс. рублей.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в **Приложении 6 Таблица №6.1.**

По состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. материально – производственных запасов, переданных в залог, не имеется. Невостребованные запасы в Обществе отсутствуют. Неликвидные запасы (материалы) отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материально – производственных запасов в 2025 и в 2024 не создавался.

## 6.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### - строка баланса 1230

По заключенным договорам между Обществом и организациями-дебиторами возникла дебиторская задолженность:

- со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты по состоянию на 31.12.2024г. – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 0,00 тыс. руб.

- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, отраженной в таблице:

Тыс. руб.

Наименование задолженности	Строка баланса	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12321	444 877	77 323
Расчеты с покупателями и заказчиками	12322	571 136	336 566
Расчеты по налогам и сборам	12323	567	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12324		118
Расчеты с персоналом по оплате труда	12325	51	51
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12326	8 938	38 271
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам СМР и ПИР	12327	641 599	119 088
Итого		1 667 168	571 544

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.

В Обществе создавался резерв по сомнительным долгам. Величина резерва на сумму по дебиторской задолженности, учитываемая по строке 1232 баланса, отражена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
по расчетам с покупателями и заказчиками	706	2

по расчетам с поставщиками и подрядчиками	66 999	18 698
по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами		32
Итого	67 705	18 732

ООО «РВК.Экосервис» в соответствии с ПБУ2/2008 по дебету счета 46 отразили выручку, не предъявленную покупателю по договорам строительно-монтажных работ и инженерно-технического проектирования, а по кредиту счета 76Н - Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет, свернутое сальдо между вышеуказанных счетов включили в строку 1230 актива баланса и составило по состоянию на:

- 31.12.2025г. – 641 599 тыс. руб.
- 31.12.2024г. – 119 088 тыс. руб.

Общество признает выручку и расходы по таким договорам способом «по мере готовности». Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору.

При применении способа "по мере готовности" в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

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

По состоянию на 31.12.2025г, не завершены следующие договоры:

Наименование контрагента	Договор	Плановая себ-ть (без НДС 20%)	Учтенная (текущая) себ-ть (без НДС 20%)	Плановая выручка (без НДС 20%)	Учтенная выручка (текущая) (без НДС 20%)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС 20%)
РВК-ЛИПЕЦК ООО	Договор компл. работ Д.НТД.РЭ.ДС-140224-0002/Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0008	110 895	164 821	203 852	172 023	31 828
РВК-ЛИПЕЦК ООО	Договор № Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008 /Д.ТД.РЭ.А-060724-0001 от 05.07.2024 г.	1 760 106	561 908	1 891 263	247 235	356 644
РВК-ЛИПЕЦК ООО	Договор № Д.РЭ.ДС-160525-0001 / Д.РВКЛ.ДКС-160525-0003 от 16.05.25	2 351 139	9 700	2 542 987		10 426
РВК-САХАЛИН ООО	Договор № ТД.РВКС.ДКС-150724-0006 от 17.07.2024 г.	10 974	11 623	14 220	2 148	12 072
РВК-САХАЛИН ООО	Договор №Д.ТД.РЭ.А-170624-0001 от 17.06.2024	55 944	43 273	73 412	11 581	45 204
РВК-САХАЛИН ООО	Договор №Д.РЭ.ДС-190825-0001 от 19.08.2025	285 469	1 814	319 965		2 048

Наименование контрагента	Договор	Плановая себ-ть (без НДС 20%)	Учтенная (текущая) себ-ть (без НДС 20%)	Плановая выручка (без НДС 20%)	Учтенная выручка (текущая) (без НДС 20%)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС 20%)
РВК-САХАЛИН ООО	Договор № Д.ТД.РЭ.ДС-171024-0002 от 17.10.2024 г.	101 800	1 310	119 500	241	10 850
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР Д.ТД.РВКС.ДКС-251024-0002/Д.НТД.РЭ.ДС-081124-0001 от 25.10.2024	3 047	2 939	4 503	1 205	3 139
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР И СМР Д.НТД.РЭ.ДС-140824-0001 / Д.ТД.РВКС.ДКС-230824-0006 от 23.08.24	212 554	113 349	243 775	115 220	22 110
АДМИНИСТРАЦИЯ КАЛАЧЕЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ВОРОНЕЖСКОЙ ОБЛАСТИ	Муниципальный контракт 001/№ Д.РЭ.ДС-220725-0002 от 22.07.2025 г.	333 579	2 936	376 071		3 309
УКС МКУ	Муниципальный контракт № 62К от 21.10.25	90 721	385	104 713		440
ФУ МО Гулькевичский район (Администрация муниципального образования Гулькевичский район л/с 902410010)	Муниципальный контракт 0118300000623000160/Д.НТД.РЭ.КД-260623-0001	5 967	5 684	7 400	4 836	2 213
(Администрация города Новоалтайска, л/с 05173012030)/Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска	Муниципальный контракт №13-ЭА/Д.ТД.РЭ.КД-021023-0002 от 02.10.2023 г	12 000	15 030	14 274	9 659	4 615
ВОСТОК-МГК ООО	Договор ПИР Д.НТД.РЭ.КД-310124-0001/18012024-1	21 309	37 598	36 750	9 676	27 074
РВК-ТИХОРЕЦК ООО	Рамочный договор ПИР и СМР Д.НТД.РЭ.ДС-221024-0001/№ Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001 от 22.10.24	124 788	105 274	142 552	111 453	11 273
ООО "Тюмень Водоканал"	Договор № Д.ТД.РЭ.А-231024-0001/212ИП-24 от 23.10.2024 г.	106 721	1 951	121 168	400	1 818
ООО "Тюмень Водоканал"	Договор на выполнение полного комплекса работ (ПИР,СМР) Д.РЭ.ДС-021025-0001 от 02.10.2025	46 050	158	49 423		168
ООО "Краснодар Водоканал"	Договор стоит. подряда Д.ТД.РЭ.А-160524-0001 от 16.05.20.24	292 929	288 233	328 540	319 91	3 293

Наименование контрагента	Договор	Плановая себ-ть (без НДС 20%)	Учтенная (текущая) себ-ть (без НДС 20%)	Плановая выручка (без НДС 20%)	Учтенная выручка (текущая) (без НДС 20%)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС 20%)
ООО "Краснодар Водоканал"	Договор стоит. подряда Д.РЭ.ДС-190325-0001/Д.КВК.ДКС-190325-0006 от 19.03.2025	950 707	621 228	1 067 011	654 985	42 200
ООО "Оренбург Водоканал"	Договор ПИР и СМР № Д.РЭ.ДС-280425-0001 от 22.04.2025 / 07-2025/ДКС / Д.ОРВК.ДКС-110425-0001	169 905	119 860	148 834	136 976	3 242
ООО "Оренбург Водоканал"	Договор №ПИР И СМР № Д.РЭ.ДС-190625-0003/10-2025/ДКС/ Д.ОРВК.ДКС-180625-0003 от 19.06.2025	80 800	34 494	96 103	38 001	3 026

По состоянию на 31.12.2024г, не завершены следующие договоры:

Тыс. руб.

Наименование контрагента	Договор	Плановая себ-ть (без НДС 20%)	Учтенная (текущая) себ-ть (без НДС 20%)	Плановая выручка (без НДС 20%)	Учтенная выручка (текущая) (без НДС 20%)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС 20%)
РВК-ЛИПЕЦК ООО	Договор компл. работ Д.НТД.РЭ.ДС-140224-0001/ Д.НТД.РВКЛ.ДКС-140224-0009 от 14.02.2024	136 672	49 664	153 564	52 694	3 111
РВК-ЛИПЕЦК ООО	Договор № Д.ТД.РВКЛ.ДКС-260624-0008 /Д.ТД.РЭ.А-060724-0001 от 05.07.2024 г.	1 862 587	143 417	1 891 263	114 516	31 111
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР Д.НТД.РЭ.КД-210823-0001/Д.ТД.РВКС.ДКС-210823-0002	5 670	5 235	8 400		7 755
РВК-САХАЛИН ООО	Договор СМР Д.НТД.РЭ.КД-300623-0003/Д.ТД.РВКС.ДКС-280623-0003	37 31	16 996	38 383	15 184	2 104
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР Д.НТД.РЭ.ДП-151223-0001/Д.ТД.РВКС.ДКС-151223	2 602	111	3 303		141
РВК-САХАЛИН ООО	Договор №Д.ТД.РЭ.А-170624-0001 от 17.06.2024	55 944	9 688	66 863	9 237	2 344
РВК-САХАЛИН ООО	Договор СМР № Д.ТД.РЭ.А-160724-0002 от 16.07.2024 г.	105 921	811	120 365		927
РВК-САХАЛИН ООО	Договор № Д.ТД.РЭ.ДС-171024-0002 от 17.10.2024 г.	101 790	224	109 582		241
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР Д.ТД.РВКС.ДКС-251024-0002/Д.НТД.РЭ.ДС-081124-0001 от 25.10.2024	3 047	815	4 503		1 205
РВК-САХАЛИН ООО	Договор ПИР И СМР Д.НТД.РЭ.ДС-140824-0001 / Д.ТД.РВКС.ДКС-230824-0006 от 23.08.24	212 554	1 001	243 775		1 146
ОРЕНБУРГРЕМДОР СТРОЙ ГУП	Договор субподряда СМР 20-13/06с-КСМП23/Д.НТД.РЭ.А-140323-0001	77 251	39 764	86 799	41 032	3 644
Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула (комитет по энергоресурсам и газификации города Барнаула, л/с 03173D49870)	Муниципальный контракт на выполнение работ 2023.000509/Д.НТД.РЭ.КД-240423-0006	81 878	90 751	91 726	86 489	5 238
ФУ МО Гулькевичский район (Администрация муниципального образования Гулькевичский район л/с 902410010)	Муниципальный контракт 0118300000623000160/Д.НТД.РЭ.КД-260623-0001	5 967	3 913	7 400	400	4 435

Наименование контрагента	Договор	Плановая себ-ть (без НДС 20%)	Учтенная (текущая) себ-ть (без НДС 20%)	Плановая выручка (без НДС 20%)	Учтенная выручка (текущая) (без НДС 20%)	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС 20%)
АДМИНИСТРАЦИЯ ДОБРИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ЛИПЕЦКОЙ ОБЛАСТИ	Договор Д.НТД.РЭ.КД-120523-0001/Муниципальный контракт 24	3 076	1 081	3 863		1 357
(Администрация города Новоалтайска, л/с 05173012030)/Комитет по финансам, налоговой и кредитной политике Администрации города Новоалтайска	Муниципальный контракт №13-ЭА/Д.ТД.РЭ.КД-021023-0002 от 02.10.2023 г	12 000	8 121	14 274		9 659
ВОСТОК-МГК ООО	Д.НТД.РЭ.КД-290124-0006	60	17	308		308
ВОСТОК-МГК ООО	Договор ПИР Д.НТД.РЭ.КД-310124-0001/18012024-1	21 309	7 087	36 750		12
РВК-ТИХОРЕЦК ООО	Рамочный договор ПИР и СМР Д.НТД.РЭ.ДС-221024-0001/№ Д.ТД.ТИ.ДКС.ОКС-221024-0001 от 22.10.24	124 788	25 483	142 552	27 300	1 809
ООО "Тюмень Водоканал"	Договор № Д.ТД.РЭ.А-231024-0001/212ИП-24 от 23.10.2024 г.	106 721	348	121 168		399
РВК-Воронеж	Договор на выполнение комплекса работ Д.НТД.РЭ.ДС-051224-0001/Д.ТД.ВЖВК.ДКС-021224-0001 от 02.12.2024	276 560	971	306990		1 074
БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Договор строительного подряда Д.НТД.РЭ.КД-020523-0001	4 976	4 565	5 529		5 529
БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Договор строительного подряда Д.ТД.РЭ.КД-030523-0002/Д.ТД.БВК.ДКС-280423-0010	18 953	17 447	21 442	12 203	9 239
БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Договор СМРи ПИР Д.НТД.РЭ.КД-240523-0002/Д.ТД.БВК.ДКС-160523	5 100	5 572	5 667	530	5 137
БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Договор строительного подряда Д.НТД.РЭ.КД-171023-0003	13 923	18 582	18 539	6 717	11 822
ООО "Оренбург Водоканал"	Договор № 26-2024/ДКС/Д.ТД.РЭ.ДС-050824-0002 от 05.08.2024 г.	670 288	8 496	703 871		8 939

Расшифровка наличия и движения дебиторской задолженности по строке 1230 баланса отражена в **Приложении 7 Таблица №7.1**, в том числе просроченной дебиторской задолженности в **Приложении 7 Таблица №7.2**.

**строки баланса 1450, 1510, 1520, 1550**

По заключенным договорам между Обществом и организациями-кредиторами возникла кредиторская задолженность:

- со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты и отражается в составе

**строка баланса 1450:**

А) отражена долгосрочная задолженность в части аванса по договору аренды по состоянию на 31.12.2025г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 6 543 тыс. руб.

Б) обязательства права пользования активов, срок погашения которых свыше 12 мес. по состоянию на 31.12.2025г. – 8 615 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 19 835 тыс. руб.

Расшифровка наличия и движения кредиторской долгосрочной задолженности по строкам 1410, 1450 баланса отражена в *Приложении 8 Таблица №8.1*, в том числе просроченной дебиторской задолженности в *Приложении 8 таблица №8.2*.

- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты, по краткосрочной кредиторской задолженности:

**строка баланса 1510:**

А) краткосрочные кредиты по состоянию на 31.12.2025г. – 423 265 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 227 131 тыс. руб.;

Б) проценты по долгосрочным/краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2025г. – 2 613 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 1 554 тыс. руб.;

**строка баланса 1520** отражена в таблице:

тыс. руб.			
Кредиторская задолженность	Строка баланса	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	425 444	914 655
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	76 132	556 210
Расчеты по налогам и сборам	15203	123 622	58 650
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 225	3 148
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	14 077	22 407
Итого		643 500	1 555 069

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».

**строка баланса 1550**

А) обязательства права пользования активов, срок погашения которых составляет 12 мес. по состоянию на 31.12.2025г. – 7 115 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 29 674 тыс. руб.,

Информация о наличии и изменении кредиторской задолженности, а также о просроченной кредиторской задолженности (со сроком просрочки более трех месяцев) приведена в *Приложении 8 Таблица №8.1, №8.2.*

### 6.7. Налоги и платежи к уплате

Общая сумма налогов и платежей к уплате, сложившаяся по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 31.12.2024		Сальдо на 31.12.2025	
	Дт	Кт	Дт	Кт
Налог на доходы физических лиц (68.01.1)			9	
Налог на добавленную стоимость (68.02)		70 119	433	
Налог на прибыль (68.04)		53 465		58 590
Транспортный налог (68.07)		29		51
Налог на имущество (68.08)		9		9
Расчеты по госпошлине (68.15)	126		125	
<b>Итого</b>	<b>126</b>	<b>123 622</b>	<b>567</b>	<b>58 650</b>

### 6.8 Денежные средства и эквиваленты:

Расшифровка денежных средств и эквивалентов по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 представлена в таблице:

тыс. руб.

Денежные средства	2024 год	2025 год
Касса организации	-	-
Расчетные счета	42 756	23 301
Прочие специальные счета	282 750	11 300
Переводы в пути	-	-
<b>Итого</b>	<b>325 506</b>	<b>34 601</b>

### 6.9 Займы и кредиты:

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность Общества по кредитам и займам составляет 423 265 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. текущая задолженность Общества по процентам за пользование кредитами составляет 2 613 тыс. рублей. Всего начислено процентов – 70 212 тыс. по текущей деятельности.

Организация по состоянию на 31.12.2025г., раскрывает информацию в части возможности привлечь дополнительные денежные средства в таблице:

Наименование банка/Договор	Сумма лимита	Свободный лимит	Остаток задолженности на конец дня	Дата погашения	Процентная ставка строкой	Тип процентной ставки	Цель кредита
----------------------------	--------------	-----------------	------------------------------------	----------------	---------------------------	-----------------------	--------------

<b>Росбанк филиал Акционерного общества «ТБанк»</b>		355 925 929,17					
<b>ДОГОВОР ОВЕРДРАФТА НО/OVR/00756/25 от 30.05.2025</b>	<b>50 000 000</b>	<b>30 617 857,68</b>	<b>19 382 142,32</b>	<b>01.12.2026</b>			
			19 382 142,32	01.12.2026	22,5%	Плавающая	Операционная деятельность
<b>Рамочный договор о предоставлении кредитов НО/RRK/02521/23 от 05.06.2023</b>	<b>350 000 000</b>	<b>13 456 213,15</b>	<b>336 543 786,85</b>	<b>22.08.2028</b>			
НО/RRK/02521026/23 от 15.05.2025			26 452 525,52	15.05.2026	22,44%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521027/23 от 27.05.2025			13 516 578,25	27.05.2026	22,54%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521028/23 от 29.05.2025			24 447 381,06	29.05.2026	22,45%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521029/23 от 02.06.2025			34 800 000	02.06.2026	22,54%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521030/23 от 28.08.2025			36 165 621,97	28.08.2026	22,55%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521031/23 от 03.09.2025			29 701 366,3	03.09.2026	22,55%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521032/23 от 26.09.2025			27 064 868,64	25.09.2026	22,71%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521033/23 от 22.10.2025			29 980 153,1	22.10.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521034/23 от 27.10.2025			32 059 752,87	27.10.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521035/23 от 29.10.2025			17 800 624,21	29.10.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521036/23 от 31.10.2025			11 742 513,98	30.10.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521037/23 от 01.11.2025			17 600 000	30.10.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
НО/RRK/02521038/23 от 25.12.2025			35 212 400,95	25.12.2026	22,67%	Плавающая	Операционная деятельность
<b>СОВКОМБАНК ПАО</b>		67 339 138,72					
<b>Кредитный договор 4861ОФ/РД-ТКЛ/25 от 07.11.2025</b>	<b>100 000 000</b>	<b>32 660 861,28</b>	<b>67 339 138,72</b>	<b>05.11.2027</b>			
4861ОФ/РД-ТКЛ/25 Транш 1 от 27.11.2025			29 735 008,19	27.11.2026	21,75%	Плавающая	Операционная деятельность
4861ОФ/РД-ТКЛ/25 Транш 2 от 28.11.2025			29 206 984,7	27.11.2026	21,75%	Плавающая	Операционная деятельность
4861ОФ/РД-ТКЛ/25 Транш 3 от 24.12.2025			8 397 145,83	24.12.2026	21,75%	Плавающая	Операционная деятельность
<b>Итого</b>			<b>423 265 067,89</b>				

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность Общества по кредитам и займам составляет 227 131 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. текущая задолженность Общества по процентам за пользование кредитами составляет 1 554 тыс. рублей. Всего начислено процентов – 40 764 тыс. по текущей деятельности.

### 6.10 Учет расчетов по налогу на прибыль:

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

Отложенный налог на прибыль за 2025 год – 9 345 тыс. руб. (строка 2412)

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2025 год в сумме (14 910) тыс. руб. сформированы из показателей текущего периода.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2025 год в сумме (5 565) тыс. руб. сформированы из показателей текущего периода.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2025 в балансе отражены отложенные налоговые активы в сумме 58 676 тыс. руб. (строка баланса 1180), отложенные налоговые обязательства в сумме 22 793 тыс. руб. (строка баланса 1420)

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2025 год:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Косвенные производственные расходы		2 596	(1)	2 595
Основные средства	5 081		-	5 081
Оценочные обязательства и резервы прочие	8 910	444		9 354
Резервы сомнительных долгов	14 826	30 469	(21 532)	223 763
Резерв по отпускам	1 523	888	(507)	1 904
Резерв по вознаграждениям	5 014	7 949	(7 636)	5 326
Резерв по страховым взносам	1 549	2 590	(2 376)	1 763
Расходы будущих периодов	113	2 312	(82)	2 342
Арендные платежи	6 750	375	(578)	6 546
<b>Итого</b>	<b>43 766</b>	<b>407 271</b>	<b>(392 361)</b>	<b>58 676</b>

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2025 год:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства	(6 670)	(6 268)	703	(12 235)
Резервы сомнительных долгов	(10 558)			(10 558)
<b>Итого</b>	<b>(17 228)</b>	<b>(6 268)</b>	<b>703</b>	<b>(22 793)</b>

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

Отложенный налог на прибыль за 2024 год –24 403 тыс. руб. (строка 2412)

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год в сумме (27 309) тыс. руб. сформированы из показателей текущего периода и суммы отклонения в размере 8 753 тыс. руб., получившегося от корректировки показателей ОНА по увеличенной ставке налога на прибыль, применяемой с 01.01.2025г.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2024 год в сумме (2 905) тыс. руб. сформированы из показателей текущего периода и суммы отклонения в размере 3 445 тыс. руб., получившегося от корректировки показателей ОНО по увеличенной ставке налога на прибыль, применяемой с 01.01.2025г.

По состоянию на отчетную дату 31.12.2024 в балансе отражены отложенные налоговые активы в сумме 43 766 тыс. руб. (строка баланса 1180), отложенные налоговые обязательства в сумме 17 227 тыс. руб. (строка баланса 1420)

Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2024 год:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Кор-вка показателей по увеличенной ставки налога на прибыль	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Косвенные производственные расходы		3		(1)	2
Основные средства	4 065		1 016	-	5 081
Оценочные обязательства и резервы прочие		7 128	1 782		8 910
Резервы сомнительных долгов	5 776	11 945	2 965	(5 860)	14 826
Резерв по отпускам		1 305	305	(85)	1 523
Резерв по вознаграждениям	1 217	4 407	1 003	(1 613)	5 014
Резерв по страховым взносам	206	1 658	310	(625)	1 549
Расходы будущих периодов		292	23	(202)	113
Арендные платежи	5 193	992	1 349	(786)	6 748
<b>Итого</b>	<b>16 457</b>	<b>27 730</b>	<b>8 753</b>	<b>(9 172)</b>	<b>43 766</b>

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2024 год:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало отчетного периода	Возникло в отчетном периоде	Кор-вка показателей по увеличенной ставки налога на прибыль	Использовано в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного периода
Основные средства	(5 650)	(535)	(1 333)	849	(6 669)
Резервы сомнительных долгов	(8 672)	(4 215)	(2 112)	4 441	(10 558)
<b>Итого</b>	<b>(14 322)</b>	<b>(4 750)</b>	<b>(3 445)</b>	<b>1 290</b>	<b>(17 227)</b>

#### 6.11. Финансовые вложения (строки баланса 1170, 1240):

У Общества имелся краткосрочное финансовое вложение в виде выдачи займа ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ" по Договору займа Д.ФД.УК.ФЭД-181223-0001 от 18.12.2023г. Согласно договора займ выдается на срок до 17.12.2024 под 14,83 % годовых на общую сумму 200 000 тыс. рублей, в декабре 2024г. было заключено доп. соглашение о продлении срока возврата займа до 31.12.2025г.

В 2024г. займ был частично погашен в размере 35 800 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024г. остаток займа составил 94 200 тыс. руб., начисленные проценты нарастающим итогом составили 15 237 тыс. рублей., в том числе за 2024г. – 14 699 тыс. руб.

В 2025г. займ погашен полностью (вместе процентами) в размере 94 200 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025 остаток займа составил 0 руб., начисленные проценты нарастающим итогом составили 18 567 тыс. рублей., в том числе за 2025г. – 3 330 тыс. руб.

Текущая рыночная стоимость по данному вложению не определяется и учитывается по фактической стоимости. Резерв под обесценение не создавался.

Информация о наличии и изменении финансовых вложений приведены в *Приложении 5 Таблица №5.1.*

### 6.13. Оценочные и условные обязательства (строка баланса 1540):

Оценочные обязательства	тыс.руб	
	2025 год	2024 год
Резерв по судебным делам	1 774	35 640
Резервы на годовую премию	21 304	20 054
Резервы по отпускам	6 180	4 656
Резервы по страховым взносам на годовую премию	6 583	6 197
Резервы по страховым взносам на отпуска	1 910	1 439
<b>Итого</b>	<b>37 751</b>	<b>67 986</b>

В 2025 году ранее начисленный резерв был восстановлен в сумме 35 640 тыс. руб. в связи с окончанием исполнительных производств. Обществом создан резерв по судебным разбирательствам, по состоянию на 31.12.2025 г составляет – 1 775 тыс. руб.

Истец	Предмет иска/номер дела	Первоначальная сумма иска	Уточненная сумма иска	Вероятность решения вопроса в пользу Общества	Сумма резерва по судебным разбирательствам на 31.12.2024
ООО "Билд Инжиниринг"	дело №А40-338536/2025	1 775	1 775	10%	1 775

В 2024 году Обществом создан резерв по судебным разбирательствам, по состоянию на 31.12.2024 г составляет – 35 640 тыс. руб.

Истец	Предмет иска/номер дела	Первоначальная сумма иска	Уточненная сумма иска	Вероятность решения вопроса в пользу Общества	тыс.руб
					Сумма резерва по судебным разбирательствам на 31.12.2024
ООО "Тессеракт"	дело №А40-13212/2024	3 973	3 328	0%	3 328
ООО "Тессеракт"	Дело №А40-32819/2024	7 000	7 000	0%	7 000
ООО "ИТ-Сервис"	Дело № А40-142691/24-143-1022	25 632	25 312	0%	25 312

На отчетную дату других условных обязательств и условных активов нет. Расшифровка наличия и движения оценочных обязательств отражена в *Приложении 8 Таблица №8.3.*

## 6.14. Капиталы и резервы

Строка баланса 1300 состоит из суммы стоимости уставного капитала, добавочного капитала, чистой прибыли за минусом уплаченных дивидендов и составляют:

Тыс. руб.

Состав стоимости капитала	2024	2025
Уставной капитал	70	70
Добавочный капитал		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	232 026	253 345
Выплаченные дивиденды	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>232 096</b>	<b>253 415</b>

## 6.15. Расчеты по аренде

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

В бухгалтерском учете Обязательство по аренде отражено на счете 76.07 в разрезе субсчетов.

В состав ППА включаются:

- величина первоначальной оценки обязательства по аренде составила на:

31.12.2024 года – 69 361 тыс. руб., изменения в течение 2024г. составили 11 348 тыс. руб., связанные с изменениями условий аренды (увеличение стоимости платы), а также поступления новых объектов.

31.12.2025 года – 24 394 тыс. руб., изменения в течение 2025г. составили (-4 312) тыс. руб., связанные с изменениями условий аренды (увеличение стоимости платы), а также поступления новых объектов.

- 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.

Стоимость Права пользования активами первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

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

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

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:

- в пределах фактических ставок привлечения кредитов Обществом;
- через запрос актуальных ставок в коммерческих банках;
- 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 договорам на дату начала действия договора аренды.

Остаточная стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025 года составила 37 843 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024г. – 46 335 тыс. руб. и отражена в составе строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Оставшаяся стоимость обязательства по аренде составила:  
по состоянию на 31.12.2024 г. – 49 509 тыс. руб., из них срок погашения которых свыше 12 мес. – 19 835 тыс. руб., срок погашения которых составляет 12 мес. – 29 674 тыс. руб.  
по состоянию на 31.12.2025 г. – 15 730 тыс. руб., из них срок погашения которых свыше 12 мес. – 8 615 тыс. руб., срок погашения которых составляет 12 мес. – 7 115 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов отражена в составе строки 2330 отчета о финансовых результатах и составила за 2025г. – 3 130 тыс. руб., за 2024г. – 8 157 тыс. руб.

Для осуществления основной производственной деятельности ООО «РВК.Экосервис» арендует следующие активы:

1. Финансовая аренда (лизинг) техники у ООО "Совкомбанк Лизинг";
2. Аренда недвижимого имущества у ООО «Бережковский комплекс», ИП Ретунская Фаина Николаевна, ООО «Калибр», ООО УК «Росводоканал», АО «Торус»;
3. Аренда земельных участков у Комитет по земельным ресурсам и землеустройству города Барнаула.

#### 6.16. Ретроспективный пересчет показателей баланса

В 2024 и 2025г. ретроспективный пересчет показателей баланса не производился.

#### 6.17. Изменения строк баланса в межотчетный период

В межотчетный период за 2025 год изменения строк баланса не производились.

#### 6.18. Забалансовые обязательства

В учете Общества на 31.12.2025 года имеются остатки по забалансовым счетам:

тыс. руб.					
Счет	Наименование	Остаток на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	Остаток на 31.12.2025
003	Материалы, принятые в переработку	16 190	147 022	148 756	14 456
002	Товары, принятые на комиссию	5 225		5 225	
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1 434 045	224 551	1 329 336	329 260
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	2 491			2 491
013	Нематериальные активы, полученные в пользование	245	1 108	361	993

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей, полученных и выданных отражена в **Приложении №1** «Обеспечения обязательств полученных».

Расшифровка обеспечения обязательств и платежей выданных

тыс.руб

Контрагент	Договор	2024 год	2025 год
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	Договор залога обеспечений исполн. обяз-ств по договору лизинга № 16024/0121-ДЗ от 29.01.2021 г	2 491	2 491

**7.Сведения о связанных сторонах.**

Сведения о связанных сторонах – участниках ООО «РВК.Экосервис»:

№ п/п	Полное фирменное наименование	Место нахождения юридического лица	Размер доли в уставном капитале, %	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	
					31.12.2024	31.12.2025
1	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	121059, Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, этаж 12, пом. 7.	100 %	31.12.2011	основания не прекращены	основания не прекращены

Сведения о связанных сторонах - бенефициарах Общества по состоянию на \*:

\* 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».

Сведения о связанных сторонах - физических лицах:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Наименование	Дата наступления основания	Дата прекращения основания	
				31.12.2025	31.12.2024
1	Масловский Д.В.	Директор	08.11.2023	прекращены	не прекращены
2	Коротаев Е.В.	Директор	28.02.2025	прекращены	
3	Николаенко О.Н.	Директор	25.03.2025	прекращены	
4	Кузнецов Д.Ю.	Директор	17.07.2025	не прекращены	

Сведения о связанных сторонах - иных аффилированных юридических лицах, по состоянию на 31.12.2024 г.:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юридического лица
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица



1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ» (ООО ХК «РВК»)	1207700023684
2	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	1197746754072
3	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420
4	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	1167746876758
5	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1057200947253
6	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	1057749239580
7	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334
8	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	1117746139499
9	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922
10	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485
11	Михальков Антон Юрьевич	771905528931
12	Козлов Павел Гаврилович	550501440230
13	Коваленко Андрей Викторович	770906312919
14	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952
15	Николаенко Олег Николаевич	561500106746
16.	Масловский Дмитрий Владимирович	253700556237
17.	Путин Сергей Юрьевич	590200546510
18	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992
19	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105
20	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	1193668032128
21	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800
22	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540
23	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061
24	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890
25	Поташев Андрей Петрович	112101277241
26	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010
27	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567
28	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
29	Полного Андрей Сергеевич	222103699865
30	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887
31	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891
32	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344
33	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650
34	Рычков Андрей Владимирович	550405799242
35	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806
36	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406
37	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600
38	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457
39	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235
40	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353
41.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	1217700209506
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005



44.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700
54.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518
55.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920
56.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579
58.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	1215600010658
59.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
60.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550
61.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	1233600022809
62.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355
63.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
64.	Захаров Николай Иванович	232103215528
65.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664
66.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124
67.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703
68.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект»	1197031053570
72.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290
73.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530
74.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
75.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
76.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
77.	Мельников Василий Михайлович	701719222645

Сведения о связанных сторонах - иных аффилированных юридических лицах, по состоянию на 31.12.2025 г.:

№ п/п	Полное и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юр.лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юрлица)
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)
3.	4.	5.
1.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ» (ООО ХК «РВК»)	1207700023684
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-АКТИВ» (ООО «РВК-АКТИВ»)	1197746754072
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ООО «РВК-Инвест»)	1065027020420
5.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-КАПИТАЛ» (ООО «РВК-КАПИТАЛ»)	1167746876758
6.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	1193668032128
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1147799002174
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334
9.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922
12.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931
13.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919
14.	Прокофьев Сергей Вячеславович	772800878105
15.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952
16.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230
17.	Кузнецов Дмитрий Юрьевич	773472333517
18.	Смоленский Алексей Владимирович	672703591055
19.	Перфилов Александр Вячеславович	032307121424
20.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992
21.	Кстенин Вадим Юрьевич	366400402664
22.	Мостовой Алексей Валерьевич	561200628124

23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540
25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890
27.	Поташев Андрей Петрович	112101277241
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567
30.	Негробов Вадим Николаевич	482401410200
31.	Полюго Андрей Сергеевич	222103699865
32.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891
34.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650
36.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Тихорецк» (ООО «РВК-Тихорецк»)	1217700160457
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353
43.	Красноусов Антон Михайлович	550707569703
44.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Армавир» (ООО «РВК-Армавир»)	1217700209506
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005
47.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875

51.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700
57.	Захаров Николай Иванович	232103215528
58.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920
59.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579
61.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649
62.	Макаров Станислав Олегович	591403979007
63.	Дедов Дмитрий Владимирович	366505149592
64.	Едигарев Павел Владимирович	434601283142
65.	Беляев Дмитрий Витальевич	434585990102
66.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550
67.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Промышленные технологии» (ООО «РВК.Промтехнологии»)	1233600022809
68.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Цифровые решения» (ООО «РВК.Цифровые решения»)	1237700192355
69.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскводоканал»	1107017017568
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Городские очистные сооружения»	1157017005650
71.	Общество с ограниченной ответственностью «Томский расчетный центр»	1157017005815
72.	Общество с ограниченной ответственностью «Томскгидропроект»	1197031053570
73.	Общество с ограниченной ответственностью «СибСпецСтрой»	1137017005290
74.	Мажейкин Игорь Алексеевич	701701461530

75.	Брюханцев Евгений Сергеевич	701702216361
76.	Вагина Светлана Эдуардовна	701703659415
77.	Кармалов Александр Иванович	702402030304
78.	Мельников Василий Михайлович	701719222645
79.	Шейн Александр Константинович	270398343563

В 2024 году ООО «РВК.Экосервис» совершены следующие операции со связанными сторонами:

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ООО «РВК, Бизнес-сервис»	Оказание аутсорсинговых услуг (Заказчик- ООО «РВК-Экосервис»)	3 641	573 – кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Реализация ТМЦ (Заказчик ООО РВК.Бизнес-сервис)	756	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
2	БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	9 191	2 108 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	7 949	8 060 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	11 443	11 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	85 852	3 432 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочие услуги (заказчик ООО РВК.Экосервис)	176	211 – кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
3	ООО "Краснодар Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Краснодар водоканал)	7 977	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Краснодар водоканал)	640 809	38 524 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочие услуги (заказчик ООО РВК.Экосервис)	2 932	3 518 – кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
4	ООО "Оренбург Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Оренбург водоканал)	51 323	8 398 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
		СМР (Заказчик ООО Оренбург водоканал)	601 231	95 712 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
	ООО "Оренбург Водоканал"	Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО РВК.Экосервис)	2 913	175 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Экосервис)	36 518	15 386 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
5	ООО "Тюмень Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	27 835	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	2 556	1 554 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	296 437	387 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Экосервис)	1 668	1 056- Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
6	РВК-Архангельск	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Архангельск)	8 863	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Архангельск)	58 617	70 340 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик РВК-Архангельск)	27 813	6 384 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
7	РВК-Воронеж	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Воронеж)	8 987	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		ПИР (Заказчик РВК-Воронеж)	14 951	6 103 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
		СМР (Заказчик РВК-Воронеж)	143 883	12 222 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Реализация ТМЦ (Заказчик РВК.Экосервис)	183	2 317 кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
8	РВК-ЛИПЕЦК ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Липецк)	469	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Липецк)	180 210	68 899 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
9	РВК-ОРСК ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Орск)	13 794	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Орск)	543 047	27 293 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
10	РВК-САХАЛИН ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Сахалин)	2 642		В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Сахалин)	19 940	3 784 – Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		ПИР (Заказчик РВК-Сахалин)	13 579	11 969 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочие услуги (Заказчик РВК.Экосервис)	305	272 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
11	РВК-ТИХОРЕЦК ООО	СМР (Заказчик РВК-Тихорецк)	27 300	1 638 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором  В соответствии с требованиями и действующего законодательства, учетной политикой организации	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
12	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Агентский договор (Заказчик РВК.Экосервис)	18 688	16 452 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик РВК.Экосервис)	1 020		В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Консультационные услуги (Заказчик РВК.Экосервис)	13 988	8 982 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
13	РВК.КАТАЛИЗ ООО	Прочие услуги (Заказчик – РВК.Экосервис)	1 600	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
14	РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	Сервисная поддержка ИТ (Заказчик РВК.Экосервис)	6 275	1 024 – Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

В 2025 году ООО «РВК.Экосервис» совершены следующие операции со связанными сторонами:

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
1	ООО «РВК, Бизнес-сервис»	Оказание аутсорсинговых услуг (Заказчик- ООО «РВК-Экосервис»)	4 759	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
2	БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	10 023	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	49 296	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	11 443	11 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Барнаульский водоканал)	7 141	23 676 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
		Прочие услуги (заказчик ООО РВК.Экосервис)	-	211 – кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочие услуги (заказчик ООО ООО Барнаульский водоканал)	2 634	3 061 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
3	ООО "Краснодар Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Краснодар водоканал)	1 490	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Краснодар водоканал)	680 134	284 208 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочие услуги (заказчик ООО РВК.Экосервис)	2 932	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
4	ООО "Оренбург Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Оренбург водоканал)	16 489	2 720 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Оренбург водоканал)	174 192	100 225 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО Оренбург водоканал)	22 139	12 659 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК.Экосервис)	15 561	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Прочее (Заказчик РВК.Экосервис)	277	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
5	ООО "Тюмень Водоканал"	Реализация ТМЦ (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	-	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Инженерно-техническое проектирование (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	1 573	983 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик ООО Тюмень водоканал)	387	2 863	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации



п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
		СМР (Заказчик РВК-Экосервис)	1 057	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
6	РВК-Архангельск	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Архангельск)	3 825	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Архангельск)	111 667	100 060 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик РВК-Архангельск)	27 813	1 467 Кредиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
7	РВК-Воронеж	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Воронеж)	669	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		ПИР (Заказчик РВК-Воронеж)	-	992 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Воронеж)	305 553	1 327 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
8	РВК-ЛИПЕЦК ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Липецк)	36	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Липецк)	371 444	532 215 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
9	РВК-ОРСК ООО	Реализация ТМЦ (Заказчик РВК-Орск)	4 737	6616	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		СМР (Заказчик РВК-Орск)	27 293	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
10	РВК-САХАЛИН ООО					
		СМР (Заказчик РВК-Сахалин)	154 681	93 866 – Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		ПИР (Заказчик РВК-Сахалин)	15 085	85 763 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

п/п	Наименование связанных сторон	Виды операций	Объем совершенных операций, тыс. руб. без НДС	Объем операций, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, в т.ч. НДС	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.
11	РВК-ТИХОРЕЦК ООО	СМР (Заказчик РВК-Тихорецк)	84 153	22 162 Дебиторская задолженность	В соответствии с договором  В соответствии с требованиями и действующего законодательства, учетной политикой организации	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
12	ООО УК "РОСВОДОКАНАЛ"	Агентский договор (Заказчик РВК.Экосервис)	16 452	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Аренда (Заказчик РВК.Экосервис)	1 587	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Реализация ТМЦ (Заказчик УК Росводоканал)	1 268	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
		Консультационные услуги (Заказчик РВК.Экосервис)	8 982	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации
13	РВК.ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО	Сервисная поддержка ИТ (Заказчик РВК.Экосервис)	7 319	-	В соответствии с договором	В соответствии с требованиями действующего законодательства, учетной политикой организации

Совокупная сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала с учетом страховых взносов составила :

	Общий ФОТ	Отчисления в виде страховых взносов	Удержания (НДФЛ)
2024	22 660	3 687	3 105
2025	28 405	7 003	4 166

К управленческому персоналу относятся следующие должности:

Финансовый директор  
Коммерческий директор  
Директор  
Директор по строительству

Долгосрочное вознаграждение в 2025 и в 2024 годах основному персоналу не начислялось и не выплачивалось.

## **8. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, в том числе незавершенные судебные разбирательства и иные события после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение не выявлены.

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

## **9. Информация о статьях отчета о движении денежных средств**

В бухгалтерском балансе (строка 1250) отражено сальдо денежных средств, которое составляет по состоянию на:

31.12.2025г. – 34 601 тыс. руб.;  
31.12.2024г. – 325 506 тыс. руб.;

В состав денежных потоков от инвестиционной деятельности в 2024 г. Общество включает возврат займа в сумме 35 800 тыс. руб. В 2025 г. возврат займа, отраженный в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности составил 94 200 тыс. руб.

В состав денежных потоков по оплате труда строка 4122 Общество включает выплаты по страховым взносам и взносам в ФСС от несчастных случаев. Сумма этих выплат составило в 2025г. – 201 927 тыс. руб., 2024г. – 138 738 тыс. руб.

В состав прочих платежей по текущим операциям по строке 4129 Общество включает свернутое сальдо по НДС, из них за 2025г. – 96 900 тыс. руб., 2024г. – 25 293 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

## **10. 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 %, развивающихся 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 2025 г. 31 декабря 2024 г. у Общества нет процентных финансовых инструментов с переменными процентными ставками.

#### ***Риск ликвидности***

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

#### ***Кредитный риск***

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

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

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

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

#### ***Правовые риски***

Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов 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.

Директор

---

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Приложение 1 «Обеспечения обязательств полученных»

Организация, которая предоставила обеспечение		№ документа и дата	Вид обеспечения	Сумма обязательства по договору	Сумма обязательства на отчетную дату	Дата возникновения обязательства	Дата окончания действия обязательства	Кредитор/ Гарант/ Банк/ Залогодержатель	Предмет обязательства
Наименование	ИНН								
СКЛ ООО	4800003449	Банковская гарантия 14NT7X от 09.06.2025	Банковская гарантия полученная	22 752 378,67	22 752 378,67	09.06.2025	15.03.2026	АЛЬФА-БАНК АО	Договор строительного подряда № Д.РЭ.ДС-050525-0001СМР от 05.05.2024 г. на «Внутриплощадочные сети» в рамках проекта «Строительство и реконструкция городских очистных сооружений МУП «Липецкая станция аэрации».
Гнб36строй	3661006906	Банковская гарантия 14WC2X от 18.06.2025	Банковская гарантия полученная	15 549 109,15	15 549 109,15	18.06.2025	31.12.2025	АЛЬФА-БАНК АО	Обязательства по Договору строительного подряда № Д.РЭ.ДС-170425-0001 от 18.04.2025 г. на выполнение строительно-монтажных работ на объекте Заказчика: «Подключение (технологическое присоединение) объекта: "Создание инженерно-коммунальной инфраструктуры, необходимой для реализации проекта по реконструкции Петровской набережной (3 очередь), г. Воронеж" к централизованной системе водоснабжения и водоотведения».



## ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

СК НАВИГАТОР ООО	222359266 8	Банковская гарантия 15ZG0X от 04.07.2025	Банковская гарантия полученная	4 593 826,34	4 593 826,34	04.07.2025	31.01.2026	АЛЬФА-БАНК АО	Обязательства по НАРЯДУ-ЗАКАЗУ № Д.РЭ.АД.УСП-270225- 0001/ДС-0001 от 04.06.2025 г. к Договору строительного подряда № Д.РЭ.НД.УСП- 270225-0001 от 27.03.2025 г.
СК НАВИГАТОР ООО	222359266 8	Банковская гарантия 19ZH6X от 30.09.2025	Банковская гарантия полученная	10 583 480,92	10 583 480,92	30.09.2025	01.05.2026	АЛЬФА-БАНК АО	Заключен Рамочный договор подряда № Д.РЭ.КД.УСП-270225- 0001 от 27.03.2025 на выполнение строительно- монтажных работ на «Работы по строительству сетей водоснабжения Д-500 мм для закольцовки водоводов по ул. им. 40-летия Победы и ул. Новороссийской», Наряд-заказ на «Строительство сетей водоснабжения Д-500 мм для закольцовки водоводов по ул. им. 40-летия Победы и ул. Новороссийской» № Д.РЭ.АД.УСП-270225- 001/ДС-0006 от 29.07.2025 к Рамочному договору подряда № Д.РЭ.КД.УСП-270225- 0001 от 27.03.2025.
ПТМ ООО	710606674 1	Банковская гарантия 300319 от 07.08.2025	Банковская гарантия полученная	7 055 688,50	7 055 688,50	30.09.2025	10.03.2026	СОВКОМБАНК ПАО	Обязательства по Договору № Д.РЭ.ДС- 240725-0001 от 25.07.2025 г. «Разработка и реализация программы мероприятий по замене ветхих аварийных сетей водоснабжения на основании статистики аварийности, диагностики и

ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

									гидравлического моделирования» и «Разработка и реализация программы мероприятий по замене ветхих аварийных сетей водоотведения на основании статистики аварийности, диагностики и гидравлического моделирования» 2024-2025 г.
САХГЕОЛОГИЯ ООО	650124639 8	Банковская гарантия 301876 от 22.08.2025	Банковская гарантия полученная	1 032 600,00	1 032 600,00	22.08.2025	31.01.2026	СОВКОМБАНК ПАО	Обязательства по Договору № Д.РЭ.ДП-060825-0001 от 07.08.2025 г. на выполнение изыскательских работ.
САХГЕОЛОГИЯ ООО	650124639 8	Банковская гарантия 302600 от 22.08.2025	Банковская гарантия полученная	1 023 750,00	1 023 750,00	22.08.2025	14.01.2026	СОВКОМБАНК ПАО	Договор № Д.РЭ.ДП-120825-0001 от 13.08.2025. Выполнение инженерно-геодезических, инженерно-геологических, инженерно-экологических и инженерно-гидрометеорологических изысканий на объекте Заказчика: «Реконструкция сетей водоснабжения и водоотведения для подключения Научно-образовательного центра в г. Южно-Сахалинске, расположенного по адресу: Россия, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, в границах земельного участка с кадастровым номером 65:01:0703005:726».



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

169179-ООО "РОСТ"	482406011 8	Банковская гарантия 1D8V3X от 01.12.2025	Банковская гарантия полученная	8 956 049,64	8 956 049,64	01.12.2025	15.05.2026	АЛЬФА-БАНК АО	Обязательства по Договору строительного подряда на выполнение работ по монтажу технологического оборудования и сварке технологических трубопроводов здания ЦОО этапа 5.1 на объекте: «Строительство и реконструкция городских очистных сооружений МУП «Липецкая станция аэрации»
СКЛ ООО	480000344 9	Банковская гарантия 14Z22X от 01.07.2025	Банковская гарантия полученная	8 544 000,00	8 544 000,00	01.07.2025	02.02.2026	АЛЬФА-БАНК АО	ДОГОВОР СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА № Д.РЭ.ДС- 120525-0001 от 13.05.2026 г. на выполнение работ на объекте Заказчика: «Монтаж внутриплощадочных инженерных объектов» в рамках проекта «Строительство и реконструкция городских очистных сооружений МУП «Липецкая станция аэрации».
166048-ООО "Промэлектроника "	482603221 1	Банковская гарантия 4826032211-25-Г3 от 02.12.2025	Банковская гарантия полученная	5 040 000,00	5 040 000,00	02.12.2025	22.06.2026	ПАО "Сбербанк России"	Обязательства по Договору строительного подряда № Д.РЭ.ДС-201125- 0005 от 21.11.2025 г.
АНТЕЙ-СБ ООО	970506295 8	Банковская гарантия 25/КОММ/ASTQD/ММБ/21463 5	Банковская гарантия полученная	4 700 000,00	4 700 000,00	23.12.2025	31.07.2026	ПАО "Сбербанк России"	обязательства по Договору строительного подряда от 03.12.2025 № Д- РЭ.ДС-02122025-0001 на выполнение работ по монтажу объектовой системы оповещения и систем

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

									видеонаблюдения, АПС, СОУЭ.
ИТОГО:					89 830 883,22				

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные	За январь - декабрь	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

организацией - всего	рь 2025 г.													
	За январ ь - декаб рь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. 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	-	-	-

**3.5. 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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	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.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. 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.	-	-	-	-	-

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	993	193	642	543	-
	За январь - декабрь 2024 г.	245	1 108	361	993	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За январь - декабрь 2025 г.	561	193	561	193	-
	За январь - декабрь 2024 г.	104	753	296	561	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Программные продукты	За январь - декабрь 2025 г.	432	-	81	350	-
	За январь - декабрь 2024 г.	141	356	65	432	-
из них исключительные права	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

4. Основные средства  
4.1. Наличие и движение основных средств

Приложение 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	3 608	(1 426)	-	(125)	42	(203)	-	-	-	-	-	3 483	(1 587)
	За январь - декабрь 2024 г.	3 364	(1 177)	244	-	-	(249)	-	-	-	-	-	3 608	(1 426)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	208	(199)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	208	(203)
	За январь - декабрь 2024 г.	208	(194)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	208	(199)
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	390	(178)	-	(125)	42	(77)	-	-	-	-	-	265	(214)

ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

		За январь - декабрь 2024 г.	265	(74)	125	-	-	(104)	-	-	-	-	390	(178)
Сооружения		За январь - декабрь 2025 г.	2 108	(304)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	2 108	(374)
		За январь - декабрь 2024 г.	2 108	(234)	-	-	-	(70)	-	-	-	-	2 108	(304)
Машины и оборудование (кроме офисного)		За январь - декабрь 2025 г.	784	(740)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	784	(784)
		За январь - декабрь 2024 г.	784	(676)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	784	(740)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За январь - декабрь 2025 г.	119	(5)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	119	(13)
		За январь - декабрь 2024 г.	-	-	119	-	-	(5)	-	-	-	-	119	(5)



## ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. 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	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - декабрь 2025 г.	120 321	(73 986)	14 264	(22 039)	3 463	(4 180)	-	-	-	112 546	(74 703)
	За январь - декабрь 2024 г.	111 865	(49 653)	21 577	(13 121)	2 892	(27 225)	-	-	-	120 321	(73 986)
в том числе: Аренда ППА по Договор 2285-3 (аренда 3У по пр-кту Калинина 116, корп.1)	За январь - декабрь 2025 г.	677	(164)	-	-	-	(86)	-	-	-	677	(250)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

		За январь - декабрь 2024 г.	677	(86)	-	-	-	(78)	-	-	-	677	(164)
	Аренда ППА по Договор Д.НТД.РЭ.А-070623-0002	За январь - декабрь 2025 г.	975	(251)	168	-	-	(424)	-	-	-	1 143	(675)
		За январь - декабрь 2024 г.	1 025	(85)	(50)	-	-	(165)	-	-	-	975	(251)
	Аренда ППА по Договор Д.НТД.РЭ.КД-190522-0001	За январь - декабрь 2025 г.	696	(256)	(298)	-	-	(73)	-	-	-	398	(329)
		За январь - декабрь 2024 г.	645	(149)	51	-	-	(107)	-	-	-	696	(256)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0006 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акз-0121/16030	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
		За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0007 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16031	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0008 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16032	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0009 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16033	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0010 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	4 899	(3 599)	-	-	-	(108)	-	-	-	4 899	(3 708)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	(лизинга) № Ак-0121/16034	За январь - декабрь 2024 г.	4 899	(2 400)	-	-	-	(1 200)	-	-	-	4 899	(3 599)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0011 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	5 529	(4 062)	-	-	-	(122)	-	-	-	5 529	(4 184)
	(лизинга) № Ак-0121/16035	За январь - декабрь 2024 г.	5 529	(2 708)	-	-	-	(1 354)	-	-	-	5 529	(4 062)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0012 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	4 286	(3 149)	-	-	-	(95)	-	-	-	4 286	(3 244)
	(лизинга) № Ак-0121/16036	За январь - декабрь 2024 г.	4 286	(2 099)	-	-	-	(1 050)	-	-	-	4 286	(3 149)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0013 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	4 286	(3 149)	-	-	-	(95)	-	-	-	4 286	(3 244)
	(лизинга) № Ак-0121/16037	За январь - декабрь 2024 г.	4 286	(2 099)	-	-	-	(1 050)	-	-	-	4 286	(3 149)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0014 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16038	За январь - декабрь 2025 г.	4 284	(3 147)	-	-	-	(95)	-	-	-	4 284	(3 242)
	За январь - декабрь 2024 г.	4 284	(2 098)	-	-	-	(1 049)	-	-	-	4 284	(3 147)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0015 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16039	За январь - декабрь 2025 г.	1 122	(824)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 122	(849)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 122	(549)	-	-	-	(275)	-	-	-	1 122	(824)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0030 Договор финансовой аренды (лизинга) № А-0121/16053	За январь - декабрь 2025 г.	2 597	(1 908)	-	-	-	(57)	-	-	-	2 597	(1 965)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 597	(1 272)	-	-	-	(636)	-	-	-	2 597	(1 908)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0017 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 196	(879)	-	-	-	(26)	-	-	-	1 196	(905)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

(лизинга) № Ак-0121/16041	За январь - декабрь 2024 г.	1 196	(586)	-	-	-	(293)	-	-	-	1 196	(879)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0018 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16042	За январь - декабрь 2025 г.	7 944	(5 837)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 944	(6 012)
	За январь - декабрь 2024 г.	7 944	(3 891)	-	-	-	(1 946)	-	-	-	7 944	(5 837)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0019 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16043	За январь - декабрь 2025 г.	7 944	(5 837)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 944	(6 012)
	За январь - декабрь 2024 г.	7 944	(3 891)	-	-	-	(1 946)	-	-	-	7 944	(5 837)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-00120 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16044	За январь - декабрь 2025 г.	7 944	(5 837)	-	-	-	(176)	-	-	-	7 944	(6 012)
	За январь - декабрь 2024 г.	7 944	(3 891)	-	-	-	(1 946)	-	-	-	7 944	(5 837)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-00121 Договор финансовой аренды (лизинга) № АкэТН-0121/16045	За январь - декабрь 2025 г.	5 529	(4 062)	-	-	-	(122)	-	-	-	5 529	(4 184)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 529	(2 708)	-	-	-	(1 354)	-	-	-	5 529	(4 062)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0022 Договор финансовой аренды (лизинга) № АкэТН-0121/16046	За январь - декабрь 2025 г.	5 529	(4 062)	-	-	-	(122)	-	-	-	5 529	(4 184)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 529	(2 708)	-	-	-	(1 354)	-	-	-	5 529	(4 062)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0023 Договор финансовой аренды (лизинга) № АкэТН-0121/16047	За январь - декабрь 2025 г.	5 529	(4 062)	-	-	-	(122)	-	-	-	5 529	(4 184)
	За январь - декабрь 2024 г.	5 529	(2 708)	-	-	-	(1 354)	-	-	-	5 529	(4 062)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0024 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 494	(1 098)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 494	(1 131)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

(лизинга) № Ак-0121/16048	За январь - декабрь 2024 г.	1 494	(732)	-	-	-	(366)	-	-	-	1 494	(1 098)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0025 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 493	(1 097)	-	-	-	(33)	-	-	-	1 493	(1 130)
(лизинга) № Ак-0121/16049	За январь - декабрь 2024 г.	1 493	(731)	-	-	-	(366)	-	-	-	1 493	(1 097)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0027 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	4 631	(3 403)	-	-	-	(102)	-	-	-	4 631	(3 505)
(лизинга) № Акэтн-0121/16050	За январь - декабрь 2024 г.	4 631	(2 268)	-	-	-	(1 134)	-	-	-	4 631	(3 403)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0028 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	835	(613)	-	-	-	(18)	-	-	-	835	(632)
(лизинга) № Акэ-0121/16051	За январь - декабрь 2024 г.	835	(409)	-	-	-	(204)	-	-	-	835	(613)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0029 Договор финансовой аренды (лизинга) № АкэТН-0121/16052	За январь - декабрь 2025 г.	2 561	(1 881)	-	-	-	(57)	-	-	-	2 561	(1 938)
	За январь - декабрь 2024 г.	2 561	(1 254)	-	-	-	(627)	-	-	-	2 561	(1 881)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0031 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16054	За январь - декабрь 2025 г.	1 594	(1 171)	-	-	-	(35)	-	-	-	1 594	(1 207)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 594	(781)	-	-	-	(390)	-	-	-	1 594	(1 171)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0033 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16056	За январь - декабрь 2025 г.	800	(588)	-	-	-	(18)	-	-	-	800	(606)
	За январь - декабрь 2024 г.	800	(392)	-	-	-	(196)	-	-	-	800	(588)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0032 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	800	(588)	-	-	-	(18)	-	-	-	800	(606)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	(лизинга) № Акэ-0121/16055	За январь - декабрь 2024 г.	800	(392)	-	-	-	(196)	-	-	-	800	(588)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0016 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 196	(879)	-	-	-	(26)	-	-	-	1 196	(905)
	(лизинга) № Акэ-0121/16040	За январь - декабрь 2024 г.	1 196	(586)	-	-	-	(293)	-	-	-	1 196	(879)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0002 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	(лизинга) № Акэ-0121/16026	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
	ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0001 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	(лизинга) № Акэ-0121/16024	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0026 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16025	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0003 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16027	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0005 Договор финансовой аренды (лизинга) № Акэ-0121/16029	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0034 Договор финансовой аренды	За январь - декабрь 2025 г.	800	(588)	-	-	-	(18)	-	-	-	800	(606)



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

(лизинга) №Акэ- 0121/16057	За январь - декабрь 2024 г.	800	(392)	-	-	-	(196)	-	-	-	800	(588)
ППА по договору Д.НТД.РЭ.А-290121-0004 Договор финансовой аренды (лизинга) № Ак-0121/16028	За январь - декабрь 2025 г.	1 111	(816)	-	-	-	(25)	-	-	-	1 111	(841)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 111	(544)	-	-	-	(272)	-	-	-	1 111	(816)
Аренда ППА по Договор Д.НТД.РЭ.А-010224-0002 от 01.02.2024	За январь - декабрь 2025 г.	22 039	(2 834)	-	(22 039)	3 463	(630)	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22 039	-	-	(2 834)	-	-	-	22 039	(2 834)
ППА по Договор №Д.РЭ.А-131025-0001/Д.УК.ДП Р-131025-002 Договор Субаренды помещения в БЦ Киевская 7, для предоставления юридического	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	14 393	-	-	(847)	-	-	-	14 393	(847)
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

адреса от 13.10.20													
Аренда ППА по Договор КД-230323-0003	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	532	(61)	(462)	(70)	70	(9)	-	-	-	-	-	-
Аренда ППА по Договор Д.НТД.РЭ.ДП Р-051022-0001	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	13 051	(2 284)	-	(13 051)	2 822	(538)	-	-	-	-	-	-

**4.3. 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	39 740	48 518	64 400
в том числе:			
Здания	5	10	14
Право пользования активом	37 843	46 335	62 212
Офисное оборудование	51	211	191
Сооружения	1 734	1 804	1 874



## ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Машины и оборудование (кроме офисного)	-	43	108
Производственный и хозяйственный инвентарь	106	114	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

#### 4.4. 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	-	-	-

#### 4.5. 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.	-	-	14 393	-	-	(14 393)	-	-

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22 283	-	-	(22 283)	-	-
в том числе: Право пользования активом	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	14 393	-	-	(14 393)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	22 039	-	-	(22 039)	-	-
Офисное оборудование	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	125	-	-	(125)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь	-	-	119	-	-	(119)	-	-

		2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость**

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

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
 Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
 ИНН 2224098476 / КПП 773001001

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	94 200	-	-	94 200	-	3 330	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	130 000	-	-	35 800	-	14 697	-	-	94 200	-
в том числе: Займ выданный	За январь - декабрь 2025 г.	94 200	-	-	94 200	-	3 330	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	130 000	-	-	35 800	-	14 697	-	-	94 200	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	94 200	-	-	94 200	-	3 330	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	130 000	-	-	35 800	-	14 697	-	-	94 200	-

5.2. Иное использование финансовых вложений



РОСВОДОКАНАЛ

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

**6. Запасы**

Приложение 6

**6.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	162 188	-	2 634 080	(2 311 079)	-	-	X	X	485 189	-
	За январь - декабрь 2024 г.	37 444	-	3 330 177	(3 205 433)	-	-	X	X	162 188	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За январь - декабрь 2025 г.	162 188	-	470 892	(153 821)	-	-	-	-	479 259	-
	За январь - декабрь 2024 г.	37 444	-	632 411	(507 667)	-	-	441 471	-	162 188	-
Товары для перепродажи	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	54 893	(48 963)	-	-	-	-	5 930	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	143 867	(143 867)	-	-	12	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 108 295	(2 108 295)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2 553 899	(2 553 899)	-	-	-	-	-	-

**6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.



РОСВОДОКАНАЛ

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

**7. Дебиторская задолженность**

Приложение 7

**7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	590 276	(18 732)	1 734 874	(67 706)
	За январь - декабрь 2024 г.	376 530	(6 584)	590 276	(18 732)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	336 568	(2)	571 843	(707)
	За январь - декабрь 2024 г.	262 008	(301)	336 568	(2)
Авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	96 021	(18 698)	511 876	(66 999)
	За январь - декабрь 2024 г.	83 129	(5 304)	96 021	(18 698)

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Прочая	За январь - декабрь 2025 г.	157 687	(32)	651 155	-
	За январь - декабрь 2024 г.	31 072	(979)	157 687	(32)
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	590 276	(18 732)	1 734 874	(67 706)
	За январь - декабрь 2024 г.	376 530	(6 584)	590 276	(18 732)

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	504 065	436 360	309 911	291 179	138 336	131 753
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	271 450	270 743	197 610	197 608	66 800	66 499
расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 385	159 386	95 432	76 734	65 454	60 150
прочая	6 230	6 230	16 869	16 837	6 083	5 104

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	26 378	8 615
	За январь - декабрь 2024 г.	49 933	26 378
в том числе: прочие	За январь - декабрь 2025 г.	26 378	8 615
	За январь - декабрь 2024 г.	49 933	26 378
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	901 859	1 988 062
	За январь - декабрь 2024 г.	637 690	901 859
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	425 444	914 655
	За январь - декабрь 2024 г.	252 093	425 444

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	76 132	556 210
	За январь - декабрь 2024 г.	34 104	76 132
расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	127 848	61 798
	За январь - декабрь 2024 г.	26 615	127 848
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	228 685	425 878
	За январь - декабрь 2024 г.	289 796	228 685
прочие	За январь - декабрь 2025 г.	43 751	29 522
	За январь - декабрь 2024 г.	35 083	43 751
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	928 237	1 996 677
	За январь - декабрь 2024 г.	687 623	928 237

**8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	788 155	367 629	302 580
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	220 471	290 547	250 181
расчеты с покупателями и заказчиками	551 522	76 132	51 941
прочие	16 162	950	458

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

**8.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	67 985	57 959	(70 722)	(17 471)	37 751
	За январь - декабрь 2024 г.	7 113	77 216	(16 055)	(289)	67 985
в том числе: Резервы на годовую премию	За январь - декабрь 2025 г.	20 054	31 795	(17 659)	(12 887)	21 304
	За январь - декабрь 2024 г.	6 085	23 506	(9 308)	(229)	20 054
Резервы по отпускам	За январь - декабрь 2025 г.	4 656	10 722	(9 198)	-	6 179
	За январь - декабрь 2024 г.	-	8 554	(3 897)	(1)	4 656
Резервы по страховым взносам на отпуска	За январь - декабрь 2025 г.	1 439	3 273	(2 769)	(33)	1 909
	За январь - декабрь 2024 г.	-	2 260	(819)	(2)	1 439
Резервы по судебным делам	За январь - декабрь 2025 г.	35 640	2 344	(35 640)	(569)	1 775
	За январь - декабрь 2024 г.	-	35 640	-	-	35 640



## ООО «РВК.Экосервис»

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

Резервы по страховым взносам на годовую премию	За январь - декабрь 2025 г.	6 197	9 825	(5 456)	(3 982)	6 583
	За январь - декабрь 2024 г.	1 029	7 257	(2 032)	(57)	6 197

**9. Обеспечения обязательств**

Приложение 9

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	89 831	6 258	248 077
в том числе: Поручительства полученные	89 831	6 258	248 077
Выданные - всего	2 491	2 491	2 491
в том числе: Поручительства выданные	2 491	2 491	2 491

**ООО «РВК.Экосервис»**

121059, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Дорогомилово,  
Бережковская наб, домовладение 38, строение 1  
ИНН 2224098476 / КПП 773001001

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Приложение 10

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	(189 196)	(2 571 750)
Затраты на оплату труда	(204 108)	(139 179)
Отчисления на социальные нужды	(42 225)	(35 157)
Амортизация	(4 383)	(27 484)
Прочие затраты	(1 869 551)	(45 823)
Итого по элементам	(2 309 463)	(2 819 393)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2 309 463)	(2 819 393)