

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «РВК» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «РВК»

1.2. Юридический адрес: 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Казарменный, дом 3, помещение 1/2; тел. +7 (967) 053-93-43

1.3 Адрес для корреспонденции: 109028, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, пер Казарменный, дом 3, помещение 1/2

1.4. Дата государственной регистрации: 11 ноября 2024г., основной государственный регистрационный номер 1247700740649

1.5. Уставный капитал предприятия составляет 10 000 руб. Доли в уставном капитале оплачены в размере 100%. Доли оплачены денежными средствами.

Состав акционеров: единственный акционер физическое лицо Пуляев Андрей Сергеевич. Количество акций выпуска: 10 000 (Десять тысяч) штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги составляет 1 руб.

1.6. Филиалов, представительств, обособленных подразделений организация не имеет.

1.7. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности Общества – Главный бухгалтер.

2. Основные элементы Учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.1.2. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется согласно Классификатору основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008) (утв. приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст).

Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

(Основание: ФСБУ 6/2020, абз. 2 п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 с учетом (пост. Правительства РФ от 07.07.2016 № 640))

- 2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе МПЗ.
- 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- 2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- 2.2.1. Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- 2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- 2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
- 2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.
- 2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.6. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу средней стоимости.
- 2.2.7. Регистры налогового учета составляются на основании данных регистров бухгалтерского учета. При несовпадении данных бухгалтерского и налогового учета составляются отдельные регистры.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

Основным видом деятельности организации является распределение воды для питьевых и промышленных нужд. По основному виду деятельности организация не осуществляла деятельность. Организация планирует приобретение в собственность комплекса, который обеспечивает полный цикл водоподготовки и очистки сточных вод. В учете проведены расходы (РБП) в размере 3 400 тыс. руб. на технологический аудит, бухгалтерский аудит и оценку бизнес этого комплекса. Данные расходы будут признаны в момент приобретения комплекса.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 708 тыс. руб. Общая сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 года составила 1 709 тыс. руб.

3.3 Материально-производственные запасы

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

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Затраты на транспортировку и хранение относятся к расходам на продажу.

Оценка товаров при списании производится по средней себестоимости.

Проценты по кредитам и займам, использованным на приобретение запасов, не включаются в стоимость запасов, а относятся на прочие расходы.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создается.

3.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Авансы, выданные поставщикам с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Сумма дебиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 111 тыс. руб.

3.5 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. руб., указанной в учредительных документах.

По итогам 2025 года сумма непокрытого убытка составила 40 тыс. руб.

Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2025 г. – отрицательное значение -30 тыс. руб.

3.6 Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы первоначально оцениваются в сумме поступивших денежных средств в момент поступления денежных средств.

В 2025 г. общество пользовалось:

- беспроцентным денежным займом от учредителя, по состоянию на 31 декабря 2025г. задолженность по договору беспроцентного займа составила 50 тыс. руб.;
- беспроцентным денежным займом организации ООО "ПРОФИНЖИНИРИНГ", по состоянию на 31 декабря 2025 г. задолженность по договору займа составила 1 850 тыс. руб.

Итоговая сумма задолженности по долгосрочным займам составила 1 900 тыс. руб.

3.7 Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от реализации товаров.

Иные доходы относятся к прочим.

3.8 Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг, продажей товаров.

Управленческие расходы признаются в расходах на продажу продукции, товаров, работ и услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества признаны расходы на услуги банков, другие расходы.

В учете признаны управленческие расходы, которые составили 47 тыс. руб. и прочие расходы (расходы на услуги банков), которые составили 5 тыс. руб.

4. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2025 год
1	Среднесписочная численность работников, чел.	1
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	0

Так как деятельности не велась, зарплате генеральному директору не начислялась.

5. Налоги

Задолженность Общества по налогам и сборам отражается в бухгалтерской отчетности в составе кредиторской задолженности.

5.1 Налог на прибыль

Организация применяет ПБУ 180/2. По данным за 2025 год Налог на прибыль составил 0 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил 12 тыс. руб.

6. Связанные стороны

6.1. Организация контролируется:

6.1.1 Физическое лицо Пуляев Андрей Сергеевич является единственным учредителем, который, является единственным акционером общества владеет 100% доли в уставном капитале организации.

От Пуляева Андрея Сергеевича организацией был получен денежный беспроцентный займ, задолженность по которому на конец периода составила 50 тыс. руб.

6.1.2. Пуляев Андрей Сергеевич является генеральным директором общества.

Заработная плата ему не начислялась и не выплачивалась.

7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые возникли между 31 декабря и датой утверждения бухгалтерской отчетности, исправление ошибок прошлых лет и пересмотр отчетности; форс-мажор в компании, который повлиял на отчетность – не выявлены.

8. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 г РФ № 273-ФЗ (в редакции от 01.03.2023г) и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года № 115-ФЗ (в редакции от 09.01.2023г.) АО «РВК» выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФ- РСФДЮЛ, информационная система «Контур»), и другими доступными способами.

9. Прочие сведения

Судебные споры с участием АО «РВК» в 2025г отсутствуют.

Генеральный директор



Пуляев А.С.