



Аудиторская группа «2К»

**Общество с ограниченной ответственностью
«РВК-Инвест»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2021 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью «РВК-Инвест»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (ОГРН 1057749239580, 121059, г. Москва, Бережковская наб., д. 38, стр. 1), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г., Отчета о финансовых результатах за 2021 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2021 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» по состоянию на 31 декабря 2021 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Обесценение финансовых вложений.

В составе финансовых вложений Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» отражены выданные займы и значительные инвестиции в капитал зависимых компаний. Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе 5 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Наши аудиторские процедуры включали в себя проверку стоимостной оценки данных вложений. Ценные бумаги, не обращающиеся на рынке ценных бумаг, отражены по

первоначальной стоимости приобретения. Принимая во внимание наличие неотъемлемого риска существенных искажений финансовых вложений, связанного с проверкой условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, требующего вынесения профессиональных суждений от руководства Общества, данный вопрос был отнесен к ключевым вопросам. Наши аудиторские процедуры включали в себя проверку документации, подготовленной руководством, в отношении проверки наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Мы провели проверку оценки классификации руководством финансовых вложений в части отнесения их к долгосрочным активам. Мы получили информацию, что данные активы не предназначены для дальнейшей реализации и являются долгосрочной инвестицией. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом, о применяемой Учетной политике в соответствующей части.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы не получили прочую информацию до даты аудиторского заключения, но предполагаем получить прочую информацию после даты аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 марта 2021 г.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать

аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»,
руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение**



**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,
117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

17 марта 2022 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций

Организационно-правовая форма / форма собственности

ООО / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

121059, Москва, Бережковская наб, дом № 38, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АГ 2К"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

79483674

7705701907

94.11

12300

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 181 335	3 282 371	260 647
	Отложенные налоговые активы	1180	290	1 616	21 232
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 572	2 790	4 011
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 572	2 790	4 011
	Итого по разделу I	1100	3 183 197	3 286 777	285 891
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	117
	Дебиторская задолженность	1230	57 070	54 078	87 621
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	279 700	3 000	336 838
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	82 656	123 644	4 643
	Прочие оборотные активы	1260	1 245	1 250	1 247
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 245	1 250	1 247
	Итого по разделу II	1200	420 671	181 972	430 466
	БАЛАНС	1600	3 603 868	3 468 750	716 357

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	378 201	378 201	471 444
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	141 636	10 282	240 801
	Итого по разделу III	1300	519 937	388 583	712 345
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 000 000	3 000 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 000 000	3 000 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	79 919	79 336	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 013	831	3 971
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	41
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 931	80 167	4 012
	БАЛАНС	1700	3 603 868	3 468 750	716 357

Руководитель

Лихолет Денис Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16.03.2022 г.



Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2021
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"	по ОКПО 79483674		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7705701907		
Вид экономической деятельности	Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций	по ОКВЭД 2 94.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
ООО / Частная собственность		по ОКЕИ 384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(7 860)	(8 957)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 860)	(8 957)
	Доходы от участия в других организациях	2310	608 274	291 070
	Проценты к получению	2320	241 260	102 032
	Проценты к уплате	2330	(214 483)	(79 336)
	Прочие доходы	2340	13 450	213 492
	Прочие расходы	2350	(5 433)	(266 253)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	635 208	252 048
	Налог на прибыль	2410	(5 712)	(19 616)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 385)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 327)	(19 616)
	Прочее	2460	1 858	49
	в том числе:			
	Налог на прибыль прошлых лет		1 858	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	631 354	232 481

10

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	631 354	232 481
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Лихолет Денис Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16.03.2022 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций	по ОКПО	31	12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	ИНН	79483674	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7705701907	
		по ОКФС	94.11	
		по ОКЕИ	12300	16
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	100	-	471 444	-	240 801	712 345
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	232 482	232 482
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	232 482	232 482
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(93 243)	-	(463 000)	(556 243)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(93 243)	X	-	(93 243)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(463 000)	(463 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	100	-	378 201	-	10 282	388 583
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	631 354	631 354
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	631 354	631 354
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	100	-	378 201	-	141 636	519 937

13

Форма 0710004 с.3

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	519 937	388 582	712 345

Руководитель

(подпись)

16.03.2022 г.

Лихолет Денис
Евгеньевич

(подпись)



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций
Организационно-правовая форма / форма собственности ООО / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
79483674		
7705701907		
94.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 124	4 061
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 124	4 061
Платежи - всего	4120	(219 670)	(19 833)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 552)	(5 839)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 478)	(2 202)
процентов по долговым обязательствам	4123	(213 900)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(6 377)
НДС	4125	(680)	(911)
прочие платежи	4129	(60)	(4 504)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(216 546)	(15 772)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 138 522	768 803
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 120
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	295 468	371 668
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	843 054	396 015
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(462 964)	(3 170 655)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 800)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(462 964)	(3 168 855)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
вклад в имущество дочерней компании	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	675 558	(2 401 852)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	2 999 625
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	2 999 625
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(500 000)	(463 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(500 000)	(463 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(500 000)	2 536 625
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(40 988)	119 001
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	123 644	4 643
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	82 656	123 644
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Лихолет Денис Евгеньевич

(расшифровка подписи)

16.03.2022 г.

МОСКВА

17

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
ООО «РВК-ИНВЕСТ»
за 2021 год**

Москва

1. Общая часть

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

Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест» (далее по тексту Общество).
Сокращенное наименование предприятия: ООО "РВК-Инвест".

ОГРН 1057749239580 от 25 ноября 2005 года;

ИНН 7705701907

КПП 7730201001

Юридический адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., дом 38, стр.1

Фактический (почтовый) адрес: 121059, г. Москва, Бережковская наб., дом 38, стр. 1

Уставный капитал предприятия составляет 100 000 руб. оплачен полностью на 31.12.2021 г. состоит из долей участников:

- ООО УК «Росводоканал», доля – 99,01 %;
- ООО «РВК-Структура», доля – 0,99%

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 378 201 тыс. руб.

В отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года обязанности Генерального директора исполнял Лихолет Денис Евгеньевич в соответствии с приказом от 01.02.2019 года №К2.

С 01.01.2021 по 31.12.2021 обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета возложена на специализированную организацию ООО «РВК.Бизнес-Сервис» по договору №Д.НД.РВКИ.ФЭД-01072020-001 от 01.07.2020.

Во исполнение требований ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» довожу до Вашего сведения информацию о том, что по состоянию на 31.12.2021 г. бенефициарами ООО «РВК-Инвест» являются следующие лица:

- 1) Фридман Михаил Маратович : доля косвенного участия в ООО «РВК-Инвест» составляет 40,645%.

- 18
- 2) Хан Герман Борисович : доля косвенного участия в ООО «РВК-Инвест» составляет 27,580%.

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

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ОКВЭД 70.22;
- предоставление займов и прочих видов кредитов ОКВЭД 64.92;

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

Среднесписочная численность за отчетный период 2021 год составила 0,9 чел.

2. Учетная политика и организация бухгалтерского учета.

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

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

Бухгалтерский учет в Компании 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 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора № П.ПР.РВКИ.ФЭД.-30122016-0001 от 30.12.2016 года

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

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и

20

необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

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

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

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2021 г проведена на основании приказа от 24.11.2021 №ПР.РВКИ-24112021-01.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021 года.

Курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах раскрыта развернуто в составе прочих доходов и расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы представляются как долгосрочные.

Основные средства

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов (статья «Сырье и материалы»).

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из предполагаемого срока полезного использования этого имущества.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании:

- технических условий их эксплуатации;
- рекомендаций изготовителя.

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

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

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретенных на условиях выкупного лизинга и учитываемых на балансе лизингополучателя должен определяться исходя из сроков действия договоров лизинга в тех случаях, когда организация предполагает вернуть предмет аренды арендодателю. Если же арендатор собирается выкупить предмет аренды и тем более если это заранее оговорено условиями договора, то срок полезного использования такого объекта устанавливается из условий эксплуатации данного объекта.

При отсутствии возможности определить срок полезного использования на основании технической документации и рекомендаций изготовителя, а также по объектам основных средств, ранее использованных

в другой организации, срок полезного использования устанавливается исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы планово - предупредительных ремонтов.

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

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

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

Активы стоимостью до 40 000 рублей без НДС включительно единовременно списываются на расходы периода при вводе в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением.

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

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

Запасы

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

Запасами являются:

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

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании

23

услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

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

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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

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

Запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

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

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

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

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

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

Оценка незавершенного производства не осуществляется ввиду его отсутствия.

Оценочные обязательства

Общество не применяет ПБУ 8/2010 так как относится к малым предприятиям.

Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

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

- 25
- в) вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
 - г) предоставленные другим организациям займы;
 - д) депозитные вклады в кредитных организациях;
 - е) вклады организации - товарища по договору простого товарищества;
 - ж) и прочее.

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

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств Общества, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Для обобщения информации о наличии и движении инвестиций в государственные ценные бумаги, акции, облигации и иные ценные бумаги других организаций, уставные (складочные) капиталы других организаций, а также предоставленных другим организациям займах используется счет 58 "Финансовые вложения".

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

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Курсовые разницы, возникающие при приобретении финансовых вложений, не корректируют (уменьшают, увеличивают) фактические затраты на приобретение активов.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется:

- по эмиссионным ценным бумагам – по первоначальной стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО), при этом расчет производится по каждой группе аналогичных ценных бумаг.
- по неэмиссионным ценным бумагам (векселя, депозитные и сберегательные сертификаты, складские свидетельства и т.п.) по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

Проверку на обесценение финансовых вложений производить не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Критерии для оценки приведены в таблице №1.

Таблица 1.

Признаки обесценения финансовых вложений

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

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

Расчётная стоимость финансовых вложений определяется по следующей формуле: $EC = (PD + ADI) \frac{NAB}{NALR}$,

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

ADI - сумма долга по начисленным к получению процентам;

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

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

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

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

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

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

Кредиты и займы, затраты на их обслуживание

Задолженность организации заемщика заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочная и долгосрочная задолженность может быть срочной и просроченной.

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

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

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

28

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

Дебиторская задолженность

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

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

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

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

- истек срок исковой давности;
- обязательство должника прекращено из-за невозможности его исполнения (ст.416 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено на основании акта государственного органа (ст.417 ГК РФ);
- обязательство должника прекращено в связи с ликвидацией организации (должника) ст.419 ГК РФ;
- обязательство прекращено в связи со смертью должника и оно не может быть исполнено без его личного участия либо иным образом связано с личностью должника (п.1 ст.418 ГК РФ).

Расчет резерва по сомнительным долгам производится в соответствии со следующей методикой:

Резерв по сомнительным долгам начисляется индивидуально по каждому «Контрагенту» в разрезе договоров, имеющему остаток дебиторской задолженности (ДЗ) на конец отчетного периода. Сумма резерва зависит от следующих факторов:

- срок возникновения задолженности
- тип контрагента
- погашение задолженности по отдельному договору, произведенное после отчетной даты (ОД) до даты формирования резерва

23

Для расчета резерва по сомнительным долгам включается дебиторская задолженность с учетом сумм налога на добавленную стоимость, возникшая в результате:

- реализации товаров (работ, услуг) учитываемая на счете 62.01 «Расчеты с покупателями и подрядчиками»;
- выданных авансов поставщикам учитываемая на счете 60.02 «авансы выданные».
- начисленных процентов по выданным займам
- прочая дебиторская задолженность по 76 счету

В случаях, когда срок погашения обязательств не установлен договором, срок исполнения обязательства считается: семь дней (ст.314 ГК РФ).

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

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

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

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

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

Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства

Внесены изменения в раздел об учете запасов в связи с переходом на учет по правилам Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н (ФСБУ5/2019).

Переход на учет, согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/ 2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 №180н (ФСБУ5/2019), осуществляется перспективно. Стандарт применяется начиная с отчетности за 2021 год.

Исправление ошибки прошлых лет

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

4. Запасы

Запасы в 2021 году у Общества отсутствовали. В 2020 году запасы отсутствовали так же.

5. Финансовые вложения

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ в сумме 143 178 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020, по состоянию на 31.12.2021 сумма не изменилась и составляла 143 178 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в форме участия в уставных капиталах сторонних обществ на конец отчетного периода 2021 г. не изменились по отношению к 31.12.2020 и отражены в таблице (стр. 1170 Бухгалтерского баланса), в том числе:

тыс. рублей		
Наименование	Доля участия	Сумма, тыс.руб.
ООО «Барнаульский Водоканал»	100%	80 988
ООО «Краснодар Водоканал»	100%	210
ООО «Оренбург Водоканал»	100%	60 060
ООО «РВК-Воронеж»	100%	10
ООО «РВК-Финанс»	99%	10
ООО «Тюмень Водоканал»	100%	1900
Итого		143 178

В 2020 году произошло следующее выбытие финансовых вложений в виде вкладов в уставные капиталы обществ:

- ООО «РВК-Капитал» вышел из состава участников ООО «РВК-Инвест». В оплату действительной стоимости доли вышедшему участнику ООО «РВК-Инвест» отдал свою долю участия в уставном капитале ООО «РВК-

Архангельск» - доля участия 99,9%, номинальная стоимость доли 6 693 300 руб., стоимость доли в учете ООО РВК-Инвест по состоянию на момент передачи 119 249 141,85 руб.

- Ликвидирован ООО «РВК-Консалтинг», в связи с чем списаны финансовые вложения в сумме 105 000 000 руб.;

- Доли в уставных капиталах ООО «Орск» и ООО «РВК-Бузулук» переданы по договорам купли-продажи в ООО «РВК-Актив», стоимость финансовых вложений составила 10 000 руб. и 10 000 руб. соответственно.

По состоянию на 31.12.2021 в долгосрочных финансовых вложениях отражены займы выданные, переуступка права требования по связанным сторонам, в общей сумме 3 038 157 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	40 638
ООО «Оренбург водоканал», займ выданный	279 576
ООО «РВК-Воронеж», займ выданный	1 100 000
ООО УК «Росводоканал», займ выданный	1 539 679
ООО «РВК-Бузулук»	78 264
Итого:	3 038 157

По состоянию на 31.12.2020 в долгосрочных финансовых вложениях отражены займы выданные, переуступка права требования по связанным сторонам, в общей сумме 3 139 192 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	43 637
ООО «Оренбург водоканал», займ выданный	279 576
ООО «РВК-Воронеж», займ выданный	1 100 000
ООО УК «Росводоканал», займ выданный	1 539 679
ООО УК «Росводоканал», займ выданный	171 700
ООО «РВК-Бузулук»	4 600
Итого:	3 139 192

В краткосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2021 Обществом отражена переуступка права требования по связанной стороне и займ выданный(стр.1240 Бухгалтерского баланса):

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
-----------------------	------------------

32

ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	3 000
ООО УК «Росводоканал», займ выданный	276 700
Итого:	279 700

В краткосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2020 Обществом отражена переуступка права требования по связанной стороне(стр.1240 Бухгалтерского баланса):

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования)	3 000
Итого:	3 000

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В составе строк баланса 1190 (Прочие внеоборотные активы) и 1260 (Прочие оборотные активы) отражены расходы будущих периодов в виде неисключительных прав на программные продукты со сроком погашения более 12 месяцев и менее 12 месяцев соответственно.

По состоянию на 31.12.2021 их величина составила:

Строка 1190 – 1 572 тыс. руб., строка 1260 – 1245 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 их величина составила:

Строка 1190 – 2 790 тыс. руб., строка 1260 – 1250 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 57 070 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

Общество имеет переплату по налогам и взносам в сумме 100 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 338 тыс. руб., которая состоит из:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
НКО АО НРД	209
Нотариус города Москвы Сидоров К.Е.	61
Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"	26
Прочие	42
Итого:	338

Задолженность указана за минусом резерва по авансам выданным, который составил по состоянию на 31.12.2021 – 288 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет дебиторскую задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, в размере 56 632 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 54 078 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

Общество имеет переплату по налогам и взносам в сумме 29 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 305 тыс. руб., которая состоит из:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
НКО АО НРД	170
Нотариус города Москвы Сидоров К.Е.	122
Прочие	13
Итого:	305

Задолженность указана за минусом резерва по авансам выданным, который составил по состоянию на 31.12.2020 – 185 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет дебиторскую задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, в размере 52 122 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет прочую дебиторскую задолженность по договору возмездного оказания услуг АО «Эксперт РА» в размере 1 291 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имело.

8. Денежные средства

На начало 2021 года денежные средства Общества составляли 123 644 тыс. рублей, на конец года 82 656 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

У Общества открыты рублевые расчетные счета в банках: АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО «РОСБАНК».

34

Помимо этого у Общества открыт валютный расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК».

На начало 2020 года денежные средства Общества составляли 4 643 тыс. рублей, на конец года 123 644 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

У Общества открыты рублевые расчетные счета в банках: АО «АЛЬФА-БАНК», ПАО «РОСБАНК».

Помимо этого у Общества открыт валютный расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК».

9. Кредиты и займы

В 2020 году Общество осуществило выпуск процентных бездокументарных неконвертируемых облигаций общей номинальной стоимостью 3 000 000 000,00 руб. на российском рынке ценных бумаг (3 000 000 шт. номинальной стоимостью 1000 руб. за штуку). Срок погашения – 3640 день с даты начал размещения.

Задолженность по облигационному займу отражена по стр.1410 Бухгалтерского баланса и по состоянию на 31.12.2021 составила 3 000 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 составила 3 000 000 тыс. руб.

Купонный период по облигационному займу составляет 182 дня, всего предусмотрено 20 купонных периодов. Задолженность по купонному доходу отражена Обществом по строке 1510 бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2021 года задолженность составила 79 919 тыс. руб., на 31.12.2020 года задолженность составила 79 336 тыс. руб.

Других кредитов и займов Общество не имеет.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет кредиторскую задолженность по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета с ООО «РВК. Бизнес-сервис» в сумме 54 тыс. руб. и задолженность перед бюджетом по налогам и взносам в сумме тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет кредиторскую задолженность по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета с ООО «РВК. Бизнес-сервис» в сумме 54 тыс. руб. и задолженность перед бюджетом по налогам и взносам в сумме 777 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2020 Обществом было принято решение не начислять оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды в 2021 году, данный факт отражен в учетной политике.

В 2020 году отражены движения по резерву отпусков с учетом страховых взносов:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб.	
				Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	41	165	(97)	(109)	
в том числе:					
Резервы по отпускам	32	126	(75)	(83)	
Резервы по страховым взносам на отпуска	9	39	(23)	(25)	

12. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствуют.

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют.

13. Забалансовые активы и обязательства

На 31.12.2021 г. на забалансовом счете 009 отражены следующие выданные гарантии и поручительства:

Принципал (Компания группы)	Гарант	Бенефициар	№ документа и дата	Дата начала действия гарантии	Дата окончания действия гарантии	Сумма, руб.	Сумма обязательств, отраженная на забалансовом счете 009	Предмет обязательства
Барнаульский Водоканал РВК-Воронеж Краснодар Водоканал Оренбург	ООО "РВК - Инвест"	АО "Райффайзен банк"	Независимая гарантия № 6/н от 07.08.2020	07.08.2020	30.09.2030 (включительно)	13 650 000 000,00	3 363 435 938,48	Обеспечение надлежащего исполнения Принципами обязательств по Договору о

36

Водоканал Тюмень Водоканал								предоставлении синдицированного кредита от 07 августа 2020 г.
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

На 31.12.2020 г. на забалансовом счете 009 отражены следующие выданные гарантии и поручительства:

Компан ия	№ документа и дата	Дата возни кнове ния обязат ельств а	Сумма обязатель ства на отчетную дату (номиналь ная стоимость предмета залога)	Сумма обязатель ства по договору	Сумма обязатель ств, отраженн ая на забалансо вом счете 009	Срок действи я обязател ьства	За кого	Перед кем	Предмет обязательства
ООО «РВК – Инвест »	№01МС 1Х от 27.12.20 19	01.01 .2020	953 506 941	не предусм отрена	953 506 94 0,63	31.12.2 023	Вороне ж	Альфа- Банк	Договор Поручительств а №01МС1ХР00 1 от 27.12.2019г. по Банковской гарантии №01МС1Х от 27.12.2019

Принципал (Компания группы)	Гаран т	Бенефи циар	№ документа и дата	Дата начала действия гарантии	Дата окончан ия действи я гаранти и	Сумма, руб.	Сумма обязател ьств, отражен ная на забалан совом счете 009	Предмет обязательства
Барнаульский Водоканал РВК-Воронеж Краснодар Водоканал Оренбург Водоканал Тюмень Водоканал	ООО "РВК - Инве ст"	АО "Райф файзен банк"	Независ имая гарантия № б/н от 07.08.20 20	07.08.2020	30.09.2 030 (включ ительн о)	13 650 000 000,00	3 542 5 22 351, 01	Обеспечение надлежащего исполнения Принципалами обязательств по Договору о предоставлении синдицированного кредита от 07 августа 2020 г.

Договор о предоставлении синдицированного кредита с АО «Райфайзенбанк» (в качестве организатора и кредитного управляющего) № б/н от 07.08.2020г. заключено между ООО «Тюмень Водоканал», ООО «Барнаульский Водоканал», ООО «Краснодар Водоканал», ООО «Оренбург Водоканал, ООО «РВК-Воронеж», АО «Райфайзенбанк» и иными лицами, перечисленными в договоре в качестве первоначальных кредиторов. Максимальная сумма кредита 13 650 000 рублей. Стороны по

34

Соглашению несут солидарную ответственность, обязательства соблюдать ковенанты, прописанные в Соглашении.

Общество оценивает риски, связанные с возможным исполнением обязательств по договорам поручения перед кредиторами на всю сумму задолженности, как минимальные.

Общество не предполагает возникновения ситуации, в которой возможно прекращение деятельности в течение 12 мес. после отчетной даты в связи с возможным выполнением обязательств по выданным обеспечениям, в том числе по соглашению о предоставлении синдицированного кредита.

На забалансовом счете отражена остаточная стоимость арендованного офиса в размере 3 001 тыс. руб.

14. Доходы по обычным видам деятельности:

Выручки за 2021 год Общество не имеет

Выручки за 2020 год Общество не имеет

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2021 год (стр. 2220 Отчета о прибылях и убытках) составили расходы в сумме 7 860 тыс. рублей, за 2020 год – 8 957 тыс. руб.

Аудит РСБУ (сч.26)	67	93
Информационно-консультационные услуги (сч.26)		
	2098	119
Консультанты в области рейтингования (сч.26)	1291	1389
Консультационно-информационные услуги (сч.26)		1917
Нотариальные (сч.26)		313
Программное обеспечение (более 1 года) (сч.26)	1226	1223
Программное обеспечение (до 1 года) (сч.26)	6	17
Прочие расходы ИТ (сч.26)		725
Расходы на содержание помещений (обс вентиляции и пр.) (сч.26)	139	206
Расходы по прочей операционной аренде (нелизинг) (сч.26)	276	209
Резерв по отпускам - АУП страховые взносы (сч.26)		39

Резерв по отпускам - АУП ФОТ (сч.26)		126
Страховые взносы - ФЗП - АУП (сч.26)	359	483
Услуги оценщика (сч.26)		410
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч.26)	332	160
Услуги ИТ – сервисная поддержка		0
ФОТ - АУП (сч.26)	2066	1528
Итого:	7860	8957

16. Прочие доходы и расходы

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

Расшифровка прочих внереализационных доходов и расходов, раскрытых по строкам Отчета о финансовых результатах за 2021- 2020 гг.:

тыс. рублей

Доходы	2021г.	2020 г.
Дивиденды полученные (доходы от участия в других организациях)	608 274	291 070
Доход от приобретения имущественных прав	12 801	12 801
Проценты к получению	241 260	102 032
Обесценение финансовых вложений		105 000
Реализация (переуступка) имущественных прав		94 363
Прочие доходы	649	1 328
ИТОГО	862 984	606 594
Расходы		2020 г.
Проценты к уплате	214 483	79 336
НДС (сч.91) (не учитыв. в НУ)	1 633	1 750
Резерв по авансам выданным	743	185
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	57	55
Услуги сторонних организаций, расходы прошлых лет		550
Госпошлина (91)		0
Прочие расходы (не принимаемые в НУ) (сч. 91)		136 567
Расходы от выбытия имущественного права	3 000	121 150
Списание НДС на расходы		1
Иные налоги		0

Обесценение финансовых вложений		0
Расходы по облигационному займу		4 500
Реализация ценных бумаг (акций, векселей и иных)		1 120
Коммиссионное и агентское вознаграждение		375
ИТОГО	219 916	345 589

17. Расчеты по налогу на прибыль

В 2021 году у Общества текущий налог на прибыль составляет 4 385 тыс. руб.

Изменения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, влияющие на расчеты по налогу на прибыль в текущем периоде - 2021 году составили, в тыс. рублей:

Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	+20
Отложенный налоговый актив	Убыток текущего периода	-1 347

По состоянию на 31.12.2021 временные разницы состоят из, тыс. руб.:

Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	58
Отложенный налоговый актив	Убытки прошлых лет	232

Постоянные разницы сложились следующим образом, тыс. руб.:

Постоянный налоговый актив	Дивиденды полученные	121 655
Постоянные налоговые обязательства	Прочие расходы не принимаемые в НУ	-327
Постоянный налоговый актив	Прочие доходы не принимаемые в НУ	2

В 2020 году у Общества текущий налог на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Изменения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, влияющие на расчеты по налогу на прибыль в текущем периоде - 2020 году составили, в тыс. рублей:

Отложенный налоговый актив	Прочие оценочные обязательства (восстановление резерва)	-21 000
Отложенный налоговый актив	Убыток текущего периода	+1346
Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	+37

По состоянию на 31.12.2020 временные разницы состоят из, тыс. руб.:

Отложенный налоговый актив	Убыток текущего периода	1347
Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	37
Отложенный налоговый актив	Убытки прошлых лет	232

Постоянные разницы сложились следующим образом, тыс. руб.:

Постоянный налоговый актив	Дивиденды полученные	58 457
Постоянные налоговые обязательства	Прочие расходы не принимаемые в НУ	6 663
Постоянные налоговые обязательства	Выбытие имущественного права	21 000

18. Связанные стороны

Раскрытие информации о дочерних организациях.

Информация о связанных сторонах полностью раскрыта в Приложении 1 к пояснительной записке.

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 раскрываем существенные денежные потоки и сальдо оборотов между Обществом и организациями, являющиеся по отношению к нему дочерними, зависимыми или основными в следующей таблице (в тыс. руб.).

Информация об операциях со связанными сторонами за 2021 и 2020 год представлена в таблице:

Наименование	Основани	Содержание	Сумма операции	Величина	Условия и сроки
--------------	----------	------------	----------------	----------	-----------------

контрагента – связанной стороны	е признания контрагента связанной стороной	операции**		дебиторской / кредиторской задолженности	осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Аренда офиса	662 342	0	Услуги оказаны в 2021 году
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан / погашен займ	0	171 700 000	Займ предоставлен до 31.12.2022
ООО «РВК- Воронеж»	Группа компаний	Выдан займ	0	1 100 000 000	Займ предоставлен до 18.09.2030
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан займ	0	1 539 679 080	Займ предоставлен до 18.09.2030
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан займ	105 000 000	105 000 000	Займ предоставлен до 31.12.2022
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан / погашен займ	283 300 000/283 300 000	0	Займ предоставлен до 31.12.2021
РВК-БУЗУЛУК ООО	Группа компаний	Выдан займ/погашен займ	74 664 468,21/1 000 000	78 264 468,21	Займ предоставлен до 31.12.2040
ООО «Оренбург Водоканал»	Группа компаний	Выдан займ	0	279 576 000	Займ предоставлен до 18.09.2030
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	113 936 252,01/ 123 534 564,6	28 935 046,59	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	42 025 666,71/ 13 385 953,10	19 041 401,02	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	298 027,40	298 027,40	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	9 134 296,44/9 134 296,44	0	2021 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Оренбург	Группа	Проценты к	20 688 624,00/	1 246 985 ,56	2022 год, возврат

Водоканал»	компаний	получению по договору займа начислено/оплачено	20 685 216,93		процентов по договору займа
РВК-БУЗУЛУК ООО	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено	2 209 621,29/30 005,5	2 204 727,27	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО «РВК-Воронеж»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/оплачено	81 400 000,02/81 386 594,81	4 906 301,39	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Краснодар водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	356 225 476,00	0	
ООО «Тюмень Водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	86 341 935, 69	0	
ООО «РВК-Воронеж»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	39 286 576,62	0	
ООО «РВК-Финанс»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	126 429 785,09	0	
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выплачены дивиденды участнику	495 050 000,00	0	
ООО «РВК-СТРУКТУРА»	Группа компаний	Выплачены дивиденды участнику	4 950 000	0	
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний		418 321	0	Услуги оказаны в 2020 году
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан / погашен займ	245 000 000/360 500 000	171 700 000	Займ предоставлен до 31.12.2022
ООО «РВК-Воронеж»	Группа компаний	Выдан займ	1 100 000 000	1 100 000 000	Займ предоставлен до 18.09.2030
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан займ	1 539 679 080	1 539 679 080	Займ предоставлен до 18.09.2030
РВК-БУЗУЛУК ООО	Группа компаний	Выдан займ	4 600 000	4 600 000	Займ предоставлен до 31.12.2040
ООО «Оренбург Водоканал»	Группа компаний	Выдан займ	279 576 000	279 576 000	Займ предоставлен до 18.09.2030
ООО УК «Региональные Объединенные	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа	21 408 853,76/16 005 429,53	17 310 956,58	2021 год, возврат процентов по договору займа

43

Системы Водоканал»		начислено/оплачено			
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/оплачено	42 025 666,71/ 13 385 953,10	28 639 713,61	2021 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Оренбург Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/оплачено	7 574 523,54/ 6 330 945,05	1 243 578,49	2021 год, возврат процентов по договору займа
РВК-БУЗУЛУК ООО	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено	25 111,48	25 111,48	2021 год, возврат процентов по договору займа
ООО «РВК-Воронеж»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/оплачено	29 802 185,80/24 909 289,62	4 892 896,18	2021 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Краснодар водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия 2 и 3 квартал 2020	247 548 685	0	
ООО «Тюмень Водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия 4 квартал 2020	43 099 857	0	
ООО «РВК-Консалтинг»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия 2 квартал 2020	1 214 303,19	0	

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год составила 1 261 тыс. рублей.

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2020 год составила 1 260 тыс. рублей.

19. Операции с капиталом

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль составила 141 636 тыс. руб., это на 131 354 тыс. руб. больше, чем в 2020 году. Изменения добавочного капитала и уставного капитала не было.

В 2020 году ООО «РВК-Капитал» вышел из состава участников ООО «РВК-Инвест» доля его участия составляла 9,86%, номинальная стоимость доли 9860 руб. Действительная стоимость доли по данным бухгалтерского учета на момент выхода составила 93 243 333,58 (Сумма чистых активов на 30.06.2020 = 945 672 754,40* процент участия 9,86% = 93 243 333,58).

В оплату действительной стоимости доли вышедшему участнику ООО «РВК-Инвест» отдал свою долю участия в уставном капитале ООО «РВК-

Архангельск» - доля участия 99,9%, номинальная стоимость доли 6 693 300 руб., стоимость доли в учете ООО РВК-Инвест по состоянию на момент передачи 119 249 141,85 руб.

Доля вышедшего участника ООО «РВК-Капитал» была распределена между двумя оставшимися участниками Общества - ООО УК «Росводоканал» и ООО «РВК-Структура» пропорционально их долям участия. Так как оставшиеся участники не компенсировали увеличение их долей Обществу, действительная стоимость доли вышедшего участника была списана за счет резервного капитала Общества, который составил по состоянию на 31.12.2020 – 378 200 666,42 руб. На начало года резервный капитал составлял – 471 444 000,00 руб.

20. События после отчетной даты

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. По мнению руководства, возникшие риски могут оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Однако на данный момент окончательный эффект невозможно предсказать в связи с постоянно меняющейся ситуацией.

21. Заключение.

Финансовым результатом Общества по итогам 2021 года является полученная прибыль в размере 631 354 тыс. рублей.

Финансовым результатом Общества по итогам 2020 года является полученная прибыль в размере 232 481 тыс. рублей.

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

Генеральный директор
ООО «РВК-Инвест»



Лихолет Д.Е.

45

Приложение №1
к Пояснительной записке
годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2021 год

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест»

(полное фирменное наименование общества)

3 1 1 2 2 0 2 1

Адрес Общества: 121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12

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

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12	1. Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	99,01
2.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- КАПИТАЛ»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- СТРУКТУРА»	121059, Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, этаж 12, пом. 21	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	0,99
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Финанс»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
5.	Михальков Антон Юрьевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
6.	Чикишев Дмитрий Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
7.	Коваленко Андрей Викторович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал»	625007, г. Тюмень, ул. 30 лет Победы, 31	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
9.	Максимов Андрей Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал»	460001, г. Оренбург, ул. Потехина, д. 41	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
11.	Масловский Дмитрий Владимирович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
12.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»	656037, Россия, Алтайский край, г. Барнаул, пр. Калинина, 116	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
13.	Полюго Андрей Сергеевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал»	350062, г. Краснодар, ул. Каляева, д.198	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
15.	Павлюченко Дмитрий Иванович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
16.	Акционерное общество «ОмскВодоканал»	644042, г. Омск, ул. Маяковского, д. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
17.	Шелест Сергей Николаевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

44

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
18.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис»	656037, Алтайский край, г. Барнаул, пр- т Калинина, 116	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
19.	Усанов Дмитрий Александрович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
20.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Воронеж»	394038, г. Воронеж, ул. Пеше- Стрелецкая, д. 90	1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.	-
21.	Николаенко Олег Николаевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
22.	Лихолет Денис Евгеньевич	Согласие лица не получено	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск»	462408, Оренбургская область, г. Орск, ул. Вокзальное шоссе, д. 32, офис №1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
24.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Бузулук»	461042, г. Бузулук, ул. Московская, д. 2 «Г», офис № 326	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
25.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- Архангельск»	163000, Архангельская обл., г. Архангельск, пр-т Троицкий, д. 52, пом. 11, офис 1122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
27.	Климовский Андрей Борисович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Томск»	121059, Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, этаж 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
29.	Герасимов Павел Петрович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью	121059, Москва, Бережковская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-

48

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Доля участия аффилир ованного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
	«РВК.Услуги»	набережная, домовл 38, стр. 1, этаж 12, пом. 19		
31.	Поляков Андрей Эдуардович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
32.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес- сервис»	394030, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Донбасская, д. 23, офис 77	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ»	644010, г. Омск, ул. Театральная, д. 44, помещение 17	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
34.	Решетников Евгений Гарьевич	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр»	644065, Омская область, г.Омск, ул. Нефтезаводская, д. 42, корп.1. пом.315	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
36.	Рычков Андрей Владимирович	Согласие лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- АКТИВ»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12, пом.14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12, пом.7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
39.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- РАЗВИТИЕ»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12, пом.6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- СЕРВИС»	121059, г. Москва, Бережковская набережная, д. 38, стр. 1, эт. 12, пом.7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-

Генеральный директор
ООО «РВК-Инвест»



Д.Е. Лихолет
(И.О. Фамилия)

Дата " 16 " марта 2022 г.

