



Аудиторская группа «2К»

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

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2022 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

ООО «Аудиторская группа «2К»

117246, г. Москва, Научный проезд, дом 17, эт. 9, пом. 9-30.
Тел.: +7 (499) 430-02-91

ИНН 7706193808

ОГРН 1027700322022

www.ag2k.ru
info@ag2k.ru

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 2022 г., Отчета о финансовых результатах за 2022 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала и Отчета о движении денежных средств за 2022 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 2022 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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» (далее – Общество) 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.

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, 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, в том числе и 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 2022 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.

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.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**



**Федоров Сергей
Викторович**
ОРНЗ 22006184073

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**

**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.

14 марта 2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 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)

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

Коды		
0710001		
31	12	2022
79483674		
7705701907		
94.11		
12300	16	
384		

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
ООО "АГ 2К"

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

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7706193808
1027700322022

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	3 167 396	3 181 335	3 282 371
	Отложенные налоговые активы	1180	101	290	1 616
	Прочие внеоборотные активы	1190	354	1 572	2 790
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		354	1 572	2 790
	Итого по разделу I	1100	3 167 850	3 183 197	3 286 777
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	57 098	57 070	54 078
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	181 075	279 700	3 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	71 826	82 656	123 644
	Прочие оборотные активы	1260	1 241	1 245	1 250
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 241	1 245	1 250
	Итого по разделу II	1200	311 241	420 671	181 972
	БАЛАНС	1600	3 479 091	3 603 868	3 468 750

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	378 201
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 947	141 636	10 282
	Итого по разделу III	1300	395 248	519 937	388 583
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 000 000	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	3 000 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	80 651	79 919	79 336
	Кредиторская задолженность	1520	3 192	4 013	831
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 843	83 931	80 167
	БАЛАНС	1700	3 479 091	3 603 868	3 468 750

Руководитель

(подпись)

Лихолет Денис Евгеньевич

(расшифровка подписи)

14.06.2023



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"	Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Вид экономической деятельности	Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций	по ОКПО	79483674		
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	ИНН	7705701907		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	94.11		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 783)	(7 860)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 783)	(7 860)
	Доходы от участия в других организациях	2310	393 994	608 274
	Проценты к получению	2320	247 239	241 260
	Проценты к уплате	2330	(214 632)	(214 483)
	Прочие доходы	2340	13 553	13 450
	Прочие расходы	2350	(5 781)	(5 433)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	427 590	635 208
	Налог на прибыль	2410	(7 279)	(5 712)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 090)	(4 385)
	отложенный налог на прибыль	2412	(189)	(1 327)
	Прочее	2460	-	1 858
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	420 311	631 354

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	420 311	631 354
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Пихонет Денис Евгеньевич

(подпись)

(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "РВК-Инвест"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Деятельность коммерческих и предпринимательских членских организаций	по ОКПО	79483674	
Организационно-правовая форма / форма собственности	ООО / Частная собственность	ИНН	7705701907	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	94.11	
		по ОКФС	12300	16
		по ОКЕИ	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 2020 г.	3100	100	-	378 201	-	10 282	388 583
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	631 354	631 354
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	631 354	631 354
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	-	-	-	-	(500 000)	(500 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(500 000)	(500 000)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100	-	378 201	-	141 636	519 937
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	420 311	420 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	420 311	420 311
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	-	-	-	-	(545 000)	(545 000)
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	(545 000)	(545 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	378 201	-	16 947	395 248

13

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменение капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	395 248	519 937	388 583

Руководитель _____ Лихолет Денис Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14.03.2023



h

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

15

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	2022
79483674		
7705701907		
94.11		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 811	3 124
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	3 811	3 124
Платежи - всего	4120	(227 749)	(219 670)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 512)	(2 552)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 637)	(2 478)
процентов по долговым обязательствам	4123	(214 102)	(213 900)
налога на прибыль организаций	4124	(7 975)	(680)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(523)	(60)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(223 938)	(216 546)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 005 609	1 138 522
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	368 221	295 468
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	637 387	843 054
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(247 500)	(462 964)
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	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(247 500)	(462 964)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	758 108	675 558

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(545 000)	(500 000)
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	(545 000)	(500 000)
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	(545 000)	(500 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10 829)	(40 988)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	82 656	123 644
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	71 826	82 656
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Лихолет Денис Евгеньевич

(расшифровка подписи)



14.03.2023

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и
Отчету о финансовых результатах
ООО «РВК-ИНВЕСТ»
за 2022 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 31.12.2022 г. состоит из долей участников:

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

Добавочный капитал на 31.12.2022 составляет 378 201 тыс. руб.

В отчетном периоде с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года обязанности Генерального директора исполнял Лихолет Денис Евгеньевич в соответствии с приказами от 01.02.2019 года №К2, от 01.02.2022 года №К2.

С 01.01.2022 по 31.12.2022 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%.

- 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 2022 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 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора № Пр.РВКИ-30122021-02 от 30.12.2021 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 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".

Инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31.12.2022 г проведена на основании приказа от 01.11.2022 №ПР.РВКИ-01112022-01.

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 2022 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

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

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование для управленческих нужд Общества;
- предназначен для использования в течение длительного времени, продолжительностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев);
- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

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

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

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

Ликвидационную стоимость принять равной нулю в силу того, что вероятная сумма поступлений от выбытия ОС, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей, не будет являться существенной.

Начисление амортизации производить линейным способом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- 22
- предполагаемого срока полезного использования этого имущества;
 - технических условий их эксплуатации;
 - рекомендаций изготовителя;
 - договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
 - ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
 - ожидаемого морального устаревания;
 - планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

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

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

Срок полезного использования проверять на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. (п. 37 ФСБУ 6/2020). По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Затраты на демонтаж, утилизацию объекта основных средств и восстановление окружающей среды признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

23

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

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

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

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

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

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

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;

- 25
- б) ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);
 - 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 единовременное 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;

24

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 $EC = 0$

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,

28

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.

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:

28

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

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

Учет аренды

В связи с наличием у Общества статуса субъекта малого предпринимательства Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов операционной аренды за исключением случаев, когда договором предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, либо арендатор имеет право на его покупку по цене, значительно ниже его справедливой стоимости.

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 основных средств в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В связи с соответствием Общества критериям субъекта малого предпринимательства (малое или микропредприятие) в соответствии Федеральным законом от 24.07.2007 №209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ" Общество отражает последствия изменения учетной политики, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 перспективно, а именно:

- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта;
- без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;
- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет и
- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Исправление ошибки прошлых лет

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

4. Запасы

21

Запасы в 2022 году у Общества отсутствовали. В 2021 году запасы отсутствовали так же.

5. Финансовые вложения

Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в виде вкладов в уставные капиталы дочерних обществ в сумме 143 168 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022, (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочные финансовые вложения уменьшились на 9 900 руб. по сравнению с 2021 годом в связи с ликвидацией ООО «РВК-Финанс» и составили:

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 «Тюмень Водоканал»	100%	1900
Итого		143 168

Долгосрочные финансовые вложения в форме участия в уставных капиталах сторонних обществ на конец отчетного периода 2021 г. 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

По состоянию на 31.12.2022 в долгосрочных финансовых вложениях отражены займы выданные, переуступка права требования по связанным сторонам, в общей сумме 3 024 228 тыс. руб. (стр.1170 Бухгалтерского баланса)

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования) величина номинальной задолженности	37637

32

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-Оренбуржье» займ выданный	67 336
Итого:	3 024 228

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) величина номинальной задолженности	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

В краткосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.2022 Обществом отражена переуступка права требования по связанной стороне и займ выданный(стр.1240 Бухгалтерского баланса):

Наименование заёмщика	Сумма, тыс. руб.
ООО «РВК-Архангельск» (договор переуступки права требования) величина номинальной задолженности	3 000
ООО УК «Росводоканал», займ выданный	171 700
ООО «РВК-Оренбуржье» займ выданный	6 375
Итого:	181 075

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

В 2022 и в 2021 году все финансовые вложения Общества состоят из финансовых вложений по которым рыночная стоимость не определяется.

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 31.12.2022 их величина составила:

Строка 1190 – 354 тыс. руб., строка 1260 – 1241 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 их величина составила:

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

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 57 098 тыс. руб. (стр.1230 Бухгалтерского баланса).

Общество имеет переплату по налогам и взносам в сумме 95 тыс. руб.

Общество имеет дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 285 тыс. руб., которая состоит из:

Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.
НКО АО НРД	47
Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС"	28
АУДИТОРСКАЯ ГРУППА 2К ООО	36
Альфа-Банк АО	1 52
Прочие	22
Итого:	285

Задолженность указана за минусом резерва по авансам выданным, который составил по состоянию на 31.12.2022 – 504 тыс. руб.

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

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

Общество имело дебиторскую задолженность по предварительной оплате за услугу исполнителя в сумме 338 тыс. руб., которая состояла 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 31.12.2022 г. Общество имеет дебиторскую задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, в размере 56 718 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность по процентам к получению, начисленным по выданным займам, составляла 56 632 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

8. Денежные средства

На начало 2022 года денежные средства Общества составляли 82 656 тыс. рублей, на конец года 71 826 тыс. руб. (стр.1250 Бухгалтерского баланса).

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».

9. Кредиты и займы

35

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 31.12.2022 составила 3 000 000 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 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 31.12.2022 года задолженность составила 80 651 тыс. руб., на 31.12.2021 года задолженность составила 79 919 тыс. руб.

Других кредитов и займов Общество не имеет.

10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет кредиторскую задолженность по договору на оказание услуг по ведению бухгалтерского учета с ООО «РВК. Бизнес-сервис» в сумме 141 тыс. руб., задолженность перед ООО УК «Росводоканал» по договору аренды офиса в сумме 38 тыс. руб. и задолженность перед бюджетом по налогам и взносам в сумме 3 013 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 Общество имело 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 3 959 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 и 2022 году, данный факт отражен в учетной политике.

12. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства по состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

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

13. Забалансовые активы и обязательства

На 31.12.2022 г. на забалансовом счете 009 отражены следующие выданные гарантии и поручительства:

Принципал (Компания группы)	Гаран т	Бенефи циар	№ документа и дата	Дата начала действия гарантии	Дата окончан ия действи я гаранти и	Сумма, руб.	Сумма обязатель ств, отраженн ая на забалансо вом счете 009, руб.	Предмет обязательства
Барнаульский Водоканал РВК-Воронеж Краснодар Водоканал Оренбург Водоканал Тюмень Водоканал	ООО "РВК - Инвест"	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	2 002 74 4 696,88	Обеспечение надлежащего исполнения Принципалами обязательств по Договору о предоставлении синдицированного кредита от 07 августа 2020 г.

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

Принципал (Компания группы)	Гаран т	Бенефи циар	№ документа и дата	Дата начала действия гарантии	Дата окончан ия действи я гаранти и	Сумма, руб.	Сумма обязатель ств, отраженн ая на забалансо вом счете 009, руб.	Предмет обязательства
Барнаульский Водоканал РВК-Воронеж Краснодар Водоканал Оренбург Водоканал Тюмень Водоканал	ООО "РВК - Инвест"	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	3 363 43 5 938,48	Обеспечение надлежащего исполнения Принципалами обязательств по Договору о предоставлении синдицированного кредита от 07 августа 2020 г.

Договор о предоставлении синдицированного кредита с АО «Райффайзенбанк» (в качестве организатора и кредитного управляющего) № б/н от 07.08.2020 г. заключено между ООО «Тюмень Водоканал», ООО «Барнаульский Водоканал», ООО «Краснодар Водоканал», ООО «Оренбург Водоканал», ООО «РВК-Воронеж», АО

«Райффайзенбанк» и иными лицами, перечисленными в договоре в качестве первоначальных кредиторов. Максимальная сумма кредита 13 650 000 тыс. рублей. Стороны по 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 2022 год Общество не имеет

Выручки за 2021 год Общество не имело

15. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2022 год (стр. 2220 Отчета о прибылях и убытках) составили расходы в сумме 6 783 тыс. рублей, за 2020 год – 7 860 тыс. руб.

Аудит РСБУ (сч.26)	71	67
Информационно-консультационные услуги (сч.26)	2051	2098
Консультанты в области рейтингования (сч.26)		1291
Консультационно-информационные услуги (сч.26)	2	
Программное обеспечение (более 1 года) (сч.26)	1222	1226
Программное обеспечение (до 1 года) (сч.26)		6
Расходы на содержание помещений (обс вентиляции и пр.) (сч.26)		139
Расходы по прочей операционной аренде (нелизинг) (сч.26)	420	276

28

Страховые взносы - ФЗП - АУП (сч.26)	396	359
Услуги оценщика (сч.26)		
Услуги подрядчиков - прочие услуги сторонних организаций (сч.26)	346	332
ФОТ - АУП (сч.26)	2275	2066
Итого:	6783	7860

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 2022- 2021 гг.:

	тыс. рублей	
Доходы	2022г.	2021 г.
Дивиденды полученные (доходы от участия в других организациях)	393 994	608 274
Доход от приобретения имущественных прав	12 801	12 801
Проценты к получению	247 239	241 260
Прочие доходы	752	649
ИТОГО	654 786	862 984
Расходы		
Проценты к уплате	214 632	214 483
НДС (сч.91) (не учитыв. в НУ)	1 633	1 633
Резерв по авансам выданным	968	743
РКО, банковские комиссии (сч. 91)	57	57
Услуги сторонних организаций, расходы прошлых лет	113	
Расходы от выбытия имущественного права	3010	3 000
ИТОГО	220 413	219 916

17. Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году у Общества текущий налог на прибыль составляет 7 090 тыс. руб.

Изменения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, влияющие на расчеты по налогу на прибыль в текущем периоде - 2022 году составили, в тыс. рублей:

Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	+43
Отложенный налоговый актив	Убытки прошлых лет	-232

По состоянию на 31.12.2022 временные разницы состоят из, тыс. руб.:

Отложенный налоговый актив	Резервы сомнительных долгов	101
----------------------------	-----------------------------	-----

Постоянные разницы сложились следующим образом, тыс. руб.:

Постоянный налоговый актив	Дивиденды полученные	78 798
Постоянные налоговые обязательства	Прочие расходы не принимаемые в НУ	-328
Постоянный налоговый актив	Прочие доходы не принимаемые в НУ	1

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

Изменения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом, влияющие на расчеты по налогу на прибыль 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 состоили 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

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 2022 и 2021 год представлена в таблице, руб.:

Наименование контрагента – связанной стороны	Основание признания контрагента связанной стороной	Содержание операции**	Сумма операции	Величина дебиторской / кредиторской задолженности	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Аренда офиса	424 189,78	0	Услуги оказаны в 2022 году
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выдан / погашен займ	247 500 000 / 352 500 000	171 700 000	Займ предоставлен до 31.12.2023
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
РВК-ОРЕНБУРЖЬЕ ООО	Группа компаний	Выдан займ/погашен займ	0/4 554 023,00	73 710 445,21	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	11 624 090,01/ 0	40 559 136,60	2023 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	113 936 252,01/ 123 300 875,46	9 676 777,57	2023 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	7 684 464,08/7 982491,48	0	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	2 673 913,98/2 673 913,98	0	2022 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Оренбург Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	20 688 624,01/ 20 688 624,01	1 246 985 ,56	2023 год, возврат процентов по договору займа
РВК- ОРЕНБУРЖЬЕ ООО	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено	5 471 191,99/7 347 150,49	328 768,77	2023 год, возврат процентов по договору займа
ООО «РВК- Воронеж»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/опла чено	81 400 000,02/81 400 000,02	4 906 301,39	2023 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Краснодар водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	158 392 420,00	0	
ООО «Тюмень Водоканал»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	205 601 235,05	0	
ООО «РВК- Воронеж»	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	30 000 000 ,00	0	
ООО УК «Региональные Объединенные Системы Водоканал»	Группа компаний	Выплачены дивиденды участнику	539 604 500,00	0	
ООО «РВК- СТРУКТУРА»	Группа компаний	Выплачены дивиденды участнику	5 395 500,00	0	
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/оплачено	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/оплачено	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/оплачено	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/оплачено	9 134 296,44/9 134 296,44	0	2021 год, возврат процентов по договору займа
ООО «Оренбург Водоканал»	Группа компаний	Проценты к получению по договору займа начислено/оплачено	20 688 624,00/20 685 216,93	1 246 985 ,56	2022 год, возврат 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	Группа компаний	Получены дивиденды от участия	356 225 476,00	0	

водоканал»					
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	

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год составила 1 371 тыс. рублей.

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

19. Операции с капиталом

По состоянию на 31.12.2022 нераспределенная прибыль составила 16 947 тыс. руб., это на 124 689 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году. Изменения добавочного капитала и уставного капитала не было.

20. Существенные денежные потоки между связанными сторонами

В отчете о Движении денежных средств за 2022 год указаны следующие наиболее существенные потоки по операциям со связанными сторонами:

- в составе строки 4213 отражены денежные средства от возврата займов в сумме 357 054 тыс. руб. Денежные средства поступили от ООО УК «Росводоканал» по договорам займа № Д.ФД.УК.ФЭД-131221-0001 от 13.12.2021 и № Д.ФД.УК.ФЭД-030922-0001/Д.ФД.РВКИ.ФЭД-030922-0001 от 03.09.2022;

- по строке 4214 отражены дивиденды полученные от ООО «Краснодар Водоканал» в сумме 158 392 тыс. руб., от ООО «Тюмень водоканал» в сумме 205 601 тыс. руб., от ООО «РВК-Воронеж» в сумме 30 000 тыс. руб. Помимо этого отражены процентные доходы по займам выданным от ООО УК «Росводоканал» в сумме 133 958 тыс. руб., от ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 20 689 тыс. руб., от ООО «РВК-Воронеж» в сумме 81 400 тыс. руб., от ООО «РВК-Оренбуржье» в сумме 7 347 тыс. руб.;

114

- по строке 4223 отражены денежные потоки от выдачи займа ООО УК «Росводоканал» в сумме 247 500 тыс. руб.

- по строке 4322 отражены денежные потоки от выплаты дивидендов в адрес ООО УК «Росводоканал» в сумме 539 605 тыс. руб., в адрес ООО «РВК-Структура» в сумме 5 395 тыс. руб.

В отчете о Движении денежных средств за 2021 год указаны следующие наиболее существенные потоки по операциям со связанными сторонами:

- в составе строки 4213 отражены денежные средства от возврата займов в сумме 284 300 тыс. руб. Денежные средства поступили от ООО УК «Росводоканал» по договорам займа № Д.ФД.УК.ФЭД-260521-0001 от 26.05.2021 в сумме 283 300 тыс. руб. и ООО «РВК-Оренбуржье» по договору займа №Д.ФД.РВКИ.ФЭД-10082020-0001 от 10.08.2020 в сумме 1 000 тыс. руб.

- по строке 4214 отражены дивиденды полученные от ООО «Краснодар Водоканал» в сумме 356 225 тыс. руб., от ООО «Тюмень водоканал» в сумме 86 342 тыс. руб., от ООО «РВК-Воронеж» в сумме 39 287 тыс. руб., от ООО «РВК-Финанс» в сумме 126 430 тыс. руб. Помимо этого отражены процентные доходы по займам выданным от ООО УК «Росводоканал» в сумме 132 669 тыс. руб., от ООО «Оренбург Водоканал» в сумме 20 685 тыс. руб., от ООО «РВК-Воронеж» в сумме 81 387 тыс. руб., от ООО «РВК-Оренбуржье» в сумме 30 тыс. руб.;

- по строке 4223 отражены денежные потоки от выдачи займа ООО УК «Росводоканал» в сумме 388 300 тыс. руб., ООО «РВК-Оренбуржье» в сумме 74 664 тыс. руб.;

- по строке 4322 отражены денежные потоки от выплаты дивидендов в адрес ООО УК «Росводоканал» в сумме 495 050 тыс. руб., в адрес ООО «РВК-Структура» в сумме 4 950 тыс. руб.

21. О рисках хозяйственной деятельности организации

Основные риски Общества тесно связаны с группой компаний «Росводоканал», так как ООО «РВК-Инвест» является единственным учредителем пяти наиболее крупных водоканалов. В связи с чем ему характерны риски, которые актуальны для всей группы компаний.

1. Риски, связанные с политической и макроэкономической ситуацией:

45

Снижение ВВП, изменение цен на нефть, резкие валютные колебания, связанные с непростой политической ситуацией в стране и мире, как следствие падение потребительского спроса может резко негативно отразиться на уровне доходов населения и соответственно на уровне платежеспособного спроса. По мнению аналитиков Альфагрупп снижение ВВП в 2023 году может достигнуть 6,5%, хотя правительство РФ ожидание снижения всего на 2,9%. Причиной такого прогноза аналитиков может являться существенный миграционный отток как следствие последних политических событий, на фоне которого продолжит снижаться внутренний спрос, что в сочетании с вероятным спадом инвестиций и снижением экспортного потенциала является серьезным фактором риска для перспектив роста в будущем году.

Все еще активен риск, связанный с распространением в стране и мире коронавирусной инфекции 2019-nCoV. Российская Федерация предпринимала и предпринимает активные меры, связанные с ограничением распространения инфекции, но данная проблема уже оказала и продолжает оказывать серьезное негативное влияние на экономику страны. Вместе с тем власти предпринимают комплекс мер для поддержки экономики в постоянно меняющихся условиях.

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

2. Финансовые риски

Управление риском недостаточности капитала

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

Основные категории финансовых инструментов

Группа располагает различными финансовыми активами: дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты. К основным финансовым обязательствам Группы относятся кредиты и займы, обязательства по аренде и концессионным соглашениям, а также торговая и прочая кредиторская задолженность. Главное назначение этих

36

финансовых инструментов – это привлечение средств для финансирования операций Группы.

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

Процентный риск

Группа подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовые результаты и денежные потоки. Изменения в процентных ставках влияют, прежде всего, на стоимость привлечения заемных средств (кредитов и займов под фиксированные процентные ставки) или на будущие потоки денежных средств (кредиты и займы по переменным процентным ставкам). На момент привлечения новых кредитов и займов руководство использует профессиональное суждение для принятия решения о процентной ставке, которая, по его мнению, будет наиболее благоприятной для Группы в течение предполагаемого срока до даты погашения.

Риск ликвидности

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

Группа старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, торговой и прочей кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Группа инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности. Портфель ликвидных активов Группы включает денежные средства и эквиваленты денежных средств, и прочие финансовые активы. Согласно оценкам руководства, банковские депозиты из портфеля ликвидности могут быть оперативно обращены в денежные средства в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Кредитный риск

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

124

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

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

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

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

22. 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.

23. Заключение.

Финансовым результатом Общества по итогам 2022 года является полученная прибыль в размере 420 311 тыс. рублей.

18

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

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

Генеральный директор
ООО «РВК-Инвест»



Лихолет Д.Е.

4/3

Приложение №1
к Пояснительной записке
годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2022 год

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Общества с ограниченной ответственностью «РВК-Инвест»

(полное фирменное наименование общества)

3 1

1 2

2 0 2 2

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 и сокращенное наименование юридического лица	ОГРН юр.лица (иной идентификационны й номер - в отношении иностранного юрлица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Количество принадлежащих аффилированному лицу голосов, приходящихся на голосующие акции/доли, составляющие уставный капитал общества/ количество принадлежащих обществу голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) аффилированного лица (%)
	Ф.И.О. физического лица	ИНН физического лица (указывается только с согласия физического лица)		
1.	2.	3.	4.	5.
1.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «РЕГИОНАЛЬНЫЕ ОБЪЕДИНЕННЫЕ СИСТЕМЫ ВОДОКАНАЛ» (ООО ХК «РВК»)	1207700023684	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	
2.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- АКТИВ» (ООО «РВК- АКТИВ»)	1197746754072	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/-
3.	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Региональные Объединенные Системы Водоканал» (ООО УК «РОСВОДОКАНАЛ»)	1065027020420	1. Лицо имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале Общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	99.01/-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК- КАПИТАЛ» (ООО «РВК- КАПИТАЛ»)	1167746876758	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

5.	Общество с ограниченной ответственностью «Тюмень Водоканал» (ООО «Тюмень Водоканал»)	1057200947253	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/100
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Оренбург Водоканал» (ООО «Оренбург Водоканал»)	1035605520334	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/100
7.	Общество с ограниченной ответственностью «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ» (ООО «БАРНАУЛЬСКИЙ ВОДОКАНАЛ»)	1042201872800	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/100
8.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Воронеж» (ООО «РВК-Воронеж»)	1117746139499	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/100
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Краснодар Водоканал» (ООО «Краснодар Водоканал»)	1052303701922	1. Общество имеет право распоряжаться более 20% в уставном капитале лица 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-/100
10.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Экосервис» (ООО «РВК.Экосервис»)	1052201958973	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
11.	Михальков Антон Юрьевич	771905528931	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
12.	Козлов Павел Гаврилович	550501440230	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
13.	Коваленко Андрей Викторович	770906312919	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
14.	Токарев Евгений Геннадьевич	650106616172	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
15.	Лихолет Денис Евгеньевич	234804644952	1. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества 2. Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
16.	Николаенко Олег Николаевич	561500106746	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
17.	Масловский Дмитрий Владимирович	253700556237	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
18.	Путин Сергей Юрьевич	590200546510	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
19.	Павлюченко Дмитрий Иванович	222312747992	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
20.	Травкин Артем Александрович	760300178401	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Бизнес-сервис» (ООО «РВК.Бизнес-сервис»)	1193668032128	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
22.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Орск» (ООО «РВК-Орск»)	1195658014485	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Оренбуржье» (ООО «РВК-Оренбуржье»)	1195658014540	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
24.	Стрельцов Дмитрий Анатольевич	561007752518	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

25.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СТРУКТУРА» (ООО «РВК-СТРУКТУРА»)	1197746754061	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	0,99/-
26.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Архангельск» (ООО «РВК-Архангельск»)	1147746544890	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
27.	Поташев Андрей Петрович	112101277241	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сибирь» (ООО «РВК-Сибирь»)	1107746804010	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
29.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Катализ» (ООО «РВК.Катализ»)	1195543025567	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
30.	Решетников Евгений Гарьевич	550304979055	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
31.	Полуго Андрей Сергеевич	222103699865	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
32.	Сарбаева Ольга Александровна	720200610887	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК.Услуги» (ООО «РВК.Услуги»)	1207700098891	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
34.	Акционерное общество «ОмскВодоканал» (АО «ОмскВодоканал»)	1045507037344	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
35.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-центр» (ООО «РВК-центр»)	1205500010650	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
36.	Рычков Андрей Владимирович	550405799242	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
37.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-РАЗВИТИЕ» (ООО «РВК-РАЗВИТИЕ»)	1207700200806	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-СЕРВИС» (ООО «РВК-СЕРВИС»)	1207700273406	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
39.	Рогозин Марк Валентинович	550614949364	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
40.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Азов» (ООО «РВК-Азов»)	1217700160600	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
41.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Юг» (ООО «РВК-Юг»)	1217700160457	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Сахалин» (ООО «РВК-Сахалин»)	1217700180235	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
43.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Липецк» (ООО «РВК-Липецк»)	1217700177353	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
44.	Шачнев Александр Ярославович	482415068900	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
45.	Общество с ограниченной ответственностью «Третья водная концессионная компания» (ООО «3я ВКК»)	1217700209506	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая водная концессионная компания» (ООО «4я ВКК»)	1217700212619	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

47.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятая водная концессионная компания» (ООО «5я ВКК»)	1217700214005	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестая водная концессионная компания» (ООО «6я ВКК»)	1217700236478	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
49.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая водная концессионная компания» (ООО «7я ВКК»)	1217700236456	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
50.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая водная концессионная компания» (ООО «8я ВКК»)	1217700237721	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
51.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая водная концессионная компания» (ООО «9я ВКК»)	1217700237875	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
52.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая водная концессионная компания» (ООО «10я ВКК»)	1217700240317	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая водная концессионная компания» (ООО «11я ВКК»)	1217700265903	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Двенадцатая водная концессионная компания» (ООО «12я ВКК»)	1217700266013	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
55.	Общество с ограниченной ответственностью «Тринадцатая водная концессионная компания» (ООО «13я ВКК»)	1217700268521	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
56.	Общество с ограниченной ответственностью «Четырнадцатая водная концессионная компания» (ООО «14я ВКК»)	1217700268510	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
57.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая водная концессионная компания» (ООО «15я ВКК»)	1217700270700	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
58.	Леонов Вадим Анатольевич	422315333804	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
59.	Зубарев Роман Вячеславович	505303001920	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
60.	Крючкова Наталия Александровна	772858387249	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
61.	Общество с ограниченной ответственностью «Астраханская Концессионная Компания» (ООО «Астраханская Концессионная Компания»)	1217700458579	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

53

62.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Бугуруслан» (ООО «РВК-Бугуруслан»)	1215600010658	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
63.	Маркелов Олег Николаевич	632102372649	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
64.	Запруднов Александр Анатольевич	772401559756	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-
65.	Общество с ограниченной ответственностью «РВК-Омский район» (ООО «РВК-Омский район»)	1225500022550	Лицо принадлежит к группе лиц Общества	-

Генеральный директор
ООО «РВК-Инвест»

Дата " 14 " марта

М.П.

(подпись)



Д.Е. Лихолет
(И.О. Фамилия)

