

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ВИС СЕРВИС»

за 2020 год

1. Сведения о хозяйственной деятельности

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «ВИС СЕРВИС»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ВИС СЕРВИС»
ООО «ВИС СЕРВИС» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по г. Санкт-Петербург 29 декабря 2012 года, основной государственный регистрационный номер 1129847034756

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7842489152

Код причины постановки на учет (КПП): 784201001

Уставный капитал Общества на дату регистрации составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Учредителями Общества на 31.12.2019г. являются:

Васильков Андрей Анатольевич с долей владения 25%;

Васильков Ярослав Анатольевич с долей владения 25%;

ООО «ПФ «ВИС» с долей владения 50%.

Юридический адрес Общества: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Черняховского, дом 10, литера Б, помещение 1-Н.

В 2020 году в составе Общества находится четыре обособленных подразделения:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения обособленного подразделения	Дата открытия	Дата закрытия	Выделение на отдельный баланс
1	Обособленное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС»	629850, Ямало-Ненецкий автономный округ, Пуровский район, площадка строительства НГХК	14.10.2013	19.03.2019	На отдельный баланс не выделено
2	Обособленное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС»	629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, мкр. Тундровый	20.08.2015		На отдельный баланс не выделено
3	Обособленное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС»	629305, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Тарко-Сале, ул. Тарасова, д.27	25.10.2017		На отдельный баланс не выделено
4	Обособленное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС»	629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Мира, д.64	15.02.2019		На отдельный баланс не выделено
5	Обособленное подразделение ООО «ВИС СЕРВИС»	629008, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, пр-кт Молодежи, д.9	10.04.2019		На отдельный баланс не выделено

Предметом деятельности Общества в 2020 году является:
- производство общестроительных работ (ОКВЭД 41.20)

Деятельность Общества осуществляется на основании:

- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0589-СМР-2015-7842489152-01, начало действия с 15 июля 2015 года без ограничения срока и территории его действия, выдано на основании решения Ассоциации компаний, осуществляющих строительство «Саморегулируемая организация «Региональное строительное объединение», протокол № 529 от 15 июля 2015г.
- Свидетельства о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0486-ПР-2016-7842489152-02, начало действия с 07 октября 2015 года без ограничения срока и территории его действия, выдано на основании решения Ассоциации компаний, осуществляющих строительство «Саморегулируемая организация «Региональное строительное объединение», протокол № 536 от 29.01.2016г.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Васильков Ярослав Анатольевич.
Финансовую деятельность Общество не осуществляет.
Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВИС СЕРВИС» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Особенности учетной политики

2.1 Бухгалтерский учет

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

Итоговая инвентаризация товарно-материальных ценностей произведена Обществом в 2020 году по состоянию на 31.12.2020г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Применяемые методы начисления амортизации приведены в разрезе видов (групп) основных средств – линейный. Нормы амортизации определяются исходя из сроков полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации. Лимит стоимости имущества, отвечающего критериям признания в качестве основных средств, но включаемого в материально-производственные запасы составляет 40 000 (сорок тысяч) руб. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью менее 40 000 руб. (за исключением спецодежды, специальной оснастки и специальных инструментов) списываются на затраты по мере их передачи в эксплуатацию (пункт 5 ПБУ 6/01).

Финансовые вложения

Финансовых вложений Общество в 2020 году не имело.

Материально-производственные запасы

Учет материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н. Единицей учета по каждой группе МПЗ (п. 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов») является номенклатурный номер. Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 и 16 (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). Организацией применяется количественно-суммовой способ учета МПЗ (п. 136 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости (п. 16 5/01). Бухгалтерский учет давальческих материалов ведется на основании Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Стоимость ГСМ относится на расходы по нормам расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденных Минтрансом России 14.03.2008г. (Распоряжение № АМ-23-р) и отражается в составе соответствующего счетов расходов.

Незавершенное производство

В бухгалтерском учете организации выручка по договору, признанная способом "по мере готовности", учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив - "не предъявленная к оплате начисленная выручка" (п.26 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»).

Разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о финансовых результатах за предыдущие и/или текущий отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам отражается развернуто в бухгалтерском балансе организации (п.29 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»):

в качестве актива - не предъявленная к оплате начисленная выручка (если разница положительная);

в качестве обязательства - задолженность перед заказчиками (если разница отрицательная).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВИС СЕРВИС» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 (десять тысяч) рублей. В 2020 году резервный и добавочный капитал создавался.

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

В отчетности ООО «ВИС СЕРВИС» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Резерв на оплату отпусков

Обществом утвержден порядок создания и использования резерва на оплату отпусков (оценочное обязательство) в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые сотрудник имеет право за отработанное время.

Расчет суммы резерва на оплату отпусков производится на 31 декабря.

Резерв рассчитывается исходя из среднего дневного заработка каждой группы работников. Средний дневной заработок по каждой группе работников за отчетный год рассчитывается по формуле:

Среднедневной заработок по группе работников = Сумма заработной платы, начисленной всем работникам группы за текущий период / количество календарных дней в текущем периоде / количество работников группы

Сумма резерва по каждой группе работников по определяется формуле:

Сумма резерва на оплату отпусков по группе работников = (Среднедневной заработок по группе работников + Среднедневной заработок по группе работников * Суммарный тариф взносов во внебюджетные фонды) * Суммарное количество дней отпуска, на которые имеют право все работники одной группы.

Общая сумма резерва на оплату отпусков будет равна сумме величин резерва на оплату отпусков по каждой конкретной группе на отчетную дату.

По мере начисления отпускных выплат, либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва списываются.

2.2 Налоговый учет

В налоговом учете сумма остатков незавершенного производства на конец текущего месяца включается в состав прямых расходов следующего месяца.

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней стоимости единицы запасов.

Оценка ГСМ при списании производится по средней стоимости товара.

Резервы для целей налогового учета не создаются.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО «ВИС СЕРВИС» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВИС СЕРВИС» использует метод начисления.

ООО «ВИС СЕРВИС» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы ООО «ВИС СЕРВИС» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

3. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны»:

О связанными сторонами в 2019 году

№ п/п	Наименование компании	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
Основное хозяйственное общество			
1	ООО «ПФ «ВИС»	Компания имеет 50% доли в уставном капитале	50 %
Физические лица			
2	Васильков Андрей Анатольевич	Физическое лицо имеет 25% доли в уставном капитале	25 %
3	Васильков Ярослав Анатольевич	Физическое лицо имеет 25% доли в уставном капитале	25 %
Другие связанные стороны			
4	ООО «Корпорация V»	Компания, оказывающая влияние на Общество	
5	ООО «Новые горизонты»	Компания, оказывающая влияние на Общество	
6	ООО «ЛАЙОН»	Компания, оказывающая влияние на Общество	
7	ООО «Строительная техника»	Компания, оказывающая влияние на Общество	
8	ООО «Химмашмонтаж»	Компания, оказывающая влияние на Общество	
9	ООО «ВИС Автоматизация»	Компания, оказывающая влияние на Общество	

Расшифровка операций сторонами в 2020 году

1. ООО «ПФ ВИС»

№ п/п	Реквизиты договора	Долг на начало периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч .взаимозачет ы	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ПФ ВИС»	В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»			В пользу ООО «ПФ ВИС»	В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»
Поставщик: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор № 2015-07/НУ-02 от 29.07.2015	x	1 449 169,80	0,00	0,00	x	1 449 169,80
	Договор № 2015-НУ/ГО от 07.10.2015	x	412 277,58	0,00	0,00	x	412 277,58
	Договор № ЯН-14-08/2017 от 14.08.2017	98 700 431,45	x	49 299 453,80	27 468 198,35	76 869 176,00	x
	Договор № ЯН-2019/ГАР- ВИСС от 01.06.2019	52 746 255,11	x	329 423 794,04	275 548 333,94	x	1 129 204,99
	Договор № ЯН-2019/ДОВ- ВИСС от 01.02.2019	179 838 752,93	x	60 563 310,12	170 905 756,68	290 181 199,49	x
	Договор № ЯН- 2019/ИОГВ- ВИСС от 01.03.2019	345 221 037,84	x	281 273 710,96	713 762 988,05	777 710 314,93	x
	Договор подряда № 07- 06/19Рем от 07.06.2019	85 268 674,16	x	287 220 229,87	196 178 044,09	5 773 511,62	x
Итого:		761 775 151,49	1 861 447,38	1 007 780 498,79	1 383 863 321,11	1 150 534 202,04	2 990 652,37
Покупатель: ООО «ВИС СЕРВИС»							
2	Договор № 01- 10/2014/АС/Н ГХК от 01.01.2014	2 002 404,48	x	0,00	0,00	2 002 404,48	x
	Договор аренды № 1/25-ВИС от 25.01.2017	702 666,67	x	0,00	0,00	702 666,67	x
	Договор аренды № 2/123-ВИС от 25.04.2017	682 666,67	x	0,00	0,00	682 666,67	x
	Договор № 2015-07/НУ- 02 от 29.07.2015	3 242 814,33	x	0,00	0,00	3 242 814,33	x
	Договор субаренды № 01-11-17/С от 01.11.2017	243 920,00	x	0,00	0,00	243 920,00	x
	Договор субаренды № 01-10-18/С от 01.10.2018	411 077,81	x	0,00	0,00	411 077,81	x

Договор субаренды № 01-09-19/С от 01.09.2019	111 240,23	x	0,00	0,00	111 240,23	x
Договор субаренды № 01-12-19/С от 01.12.2019	58 136,29	x	748 208,20	0,00	806 344,49	x
Договор № 2015-07/НУ-02 от 29.07.2015	548 729,50	x	0,00	0,00	548 729,50	x
Договор цессии № 03/04/2017-ЦС-СТ	14 785 202,54	x	0,00	0,00	14 785 202,54	x
Счет № 631 от 25.09.2017	1 344 636,97	x	0,00	0,00	1 344 636,97	x
Счет-оферта № 1083 от 17.12.2018	2 409 935,55	x	0,00	0,00	2 409 935,55	x
Договор поставки товара № 04-03/2019 от 04.03.2019	230 390,26	x	0,00	0,00	230 390,26	x
Счет на оплату № 175 от 25.04.2019	753 442,38	x	0,00	0,00	753 442,38	x
Договор купли-продажи транспортны х средств № 02/09/19 от 02.09.2019	2 666 700,00	x	0,00	0,00	2 666 700,00	x
Договор купли-продажи транспортны х средств № 02/10/19 от 02.10.2019	x	x	1 655 000,00	0,00	1 655 000,00	x
Итого:	30 193 963,68	x	2 403 208,20	0,00	32 597 171,88	x

2. ООО «Химмашмонтаж»

№ п/п	Реквизиты договора	Долг на начало периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозачеты	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Химмаш монтаж»			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Химмаш монтаж»
Поставщик: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор № 07/1 от 01.06.2014	44 955,96	х	х	х	44 955,96	х
Итого:		44 955,96	х	х	х	44 955,96	х

3. ООО «Вис Строймаш»

		Долг на начало			Сальдо на конец
--	--	----------------	--	--	-----------------

№ п/п	Реквизиты договора	периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозаче ты	периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС	В пользу ООО «Строител ьная техника»			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Строите льная техника»
Поставщик: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор № 317 от 23.07.2014	x	423 301,35	x	x	x	423 301,35
	Договор № 11 от 01.09.2016г. (услуги по питанию)	16 800,00	x	0,00	0,00	16 800,00	x
	Договор № 2-ТН/П от 01.07.2017г.	6 800,00	x	0,00	0,00	6 800,00	x
	Договор №11 от 01.09.2016г. (услуги по размещению)	128 800,00	x	0,00	0,00	128 800,00	x
	Договор продажи ТМЦ	1 173 387,85	x	0,00	0,00	1 173 387,85	x
Итого:		1 325 787,85	423 301,35	x	x	1 325 787,85	423 301,35
Покупатель: ООО «ВИС СЕРВИС»							
2	Договор № 2015-11/09-АР-ВС от 11.09.2015	x	2 965 357,73	792 438,60	80 832,00	x	3 676 964,33
	Договор № ВЖК-НУ-Ар-01/12/16-1 от 01.12.2016	x	49 020,00	0,00	0,00	x	49 020,00
	Договор № НУ-ТО-20/12-13 от 20.12.2013	x	53 194,37	0,00	0,00	x	53 194,37
	Договор № 2017/14.11 от 14.11.2017	x	2 600 000,00	0,00	0,00	x	2 600 000,00
	Счет-оферта № 50 от 29.11.2017	x	49 412,50	0,00	0,00	x	49 412,50
	Счет № 166 от 22.08.2018	x	162 700,00	0,00	0,00	x	162 700,00
	Счет-оферта № 151 от 31.07.18	x	194 809,61	0,00	0,00	x	194 809,61
	Счет-оферта № 221 от 30.09.18	x	24 256,80	0,00	0,00	x	24 256,80
	Счет-оферта № 251 от 31.10.18	x	152 680,50	0,00	0,00	x	152 680,50
	Договор купли - продажи № 2019/08/01 от 01.08.19 (трансп средства)	x	19 605 160,00	0,00	1 862 353,79	x	17 742 806,21
Договор купли - продажи № 2019/08/15-1 от 15.08.19 (трансп средство)	x	2 227 646,21	0,00	2 227 646,21	x	x	
Договор купли - продажи № 2019/08/21-1 от 21.08.19 (трансп средство)	x	x	1 017 396,00	x	x	1 017 396,00	

	Договор купли - продажи № 2019/09/06 от 06.09.19 (трансп средство)	x	x	803 934,00	x	x	803 934,00
	Договор аренды движимого имущества с последующим имуществом № 2019/03-АР от 01.03.2019	x	x	8 600 354,87	0,00	0,00	8 600 354,87
Итого:		0,00	28 084 237,72	11 214 123,47	4 170 832,00	x	35 127 529,19

4. ООО «Корпорация В»

№ п/п	Реквизи ты договора	Долг на начало периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозачет ы	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Корпорац ия В»			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Корпорац ия В»
Покупатель: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор № 64 от 29.07.2015	x	20 393 719,66	x	21 893 352,58	1 499 632,92	x
2	Договор поставки ТМЦ от 17.12.2015	x	744 273,89	x	744 273,89	x	x
Итого:		x	21 137 993,55	x	22 6378 626,47	1 499 632,92	x

5. ООО «Новые горизонты»

№ п/п	Реквизиты договора	Долг на начало периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозачет ы	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС	В пользу ООО «Новые горизонты			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «Новые горизонты»
Покупатель: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор 25/С-Нг- 2018 от 15.01.18	764 400,00	х	х	550 000,00	х	214 400,00
2	Договор 29/С-Нг- 2017 от 15.01.18	х	2 127 772,27	4 327 761,29	3 427 772,27	х	3 027 761,29
3	Договор подряда №П-22/2019 от 01.08.2019	400 865,53	х	7 170 232,09	5 127 789,40	х	1 641 577,16
4	Договор № С-20/2019 от 05.08.2019	140 000,00	х	144 900,00	4 900,00	х	х
Итого:		1 305 265,53	2 127 772,27	11 642 893,38	9 110 461,67	х	4 883 738,45
Поставщик: ООО «ВИС СЕРВИС»							
2	Договор продажи ТМЦ	х	х	533 511,27	0,00	533 511,27	х

Итого:	х	х	533 511,27	х	533 511,27	х
--------	---	---	------------	---	------------	---

6. ООО «ВИС Автоматизация»

№ п/п	Реквизи ты договора	Долг на начало периода		Оказан о услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозаче ты	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «ВИС Автомати зация»			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «ВИС Автомати зация»
Поставщик: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Договор № 40-12/л от 01.01.2015	х	х	0,00	0,00	х	х
Итого:		х	х	0,00	0,00	х	х

7. ООО «ЛАЙОН»

№ п/п	Реквизиты договора	Долг на начало периода		Оказано услуг за период	Оплачено, в т.ч. взаимозачеты	Сальдо на конец периода	
		В пользу ООО «ВИС СЕРВИС»	В пользу ООО «ЛАЙОН»			В пользу ООО «ВИС СЕРВИС	В пользу ООО «ЛАЙОН»
Покупатель: ООО «ВИС СЕРВИС»							
1	Основной договор	х	х	0,00	0,00	х	х
Итого:		х	х	0,00	0,00	х	х

4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В согласовании с п.9 ПБУ 11/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен список лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по строительству

Заместитель генерального директора по комплектации

Заместитель генерального директора по безопасности

Исполнительный директор

В течение 2020 года Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (тыс. руб.)

Наименование	Сумма
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	24 203,1
в т.ч. Ежегодный основной оплачиваемый отпуск	916,4
Суммы, выплаченные в течение отчетного периода	21 234,9
Налоги и другие платежи в бюджеты и	7 478,7

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

№ п/п	Наименование кредитора / истца	Претензия / ИЗ	Дата	Сумма требования	№ дела в АС
1	Мавекс ООО ИНН	Исполнительное производство	29.06.2020	1 335 283,47	А56-49829/2020 АС СПб и ЛО Подан запрос о предоставлении сведений об исполнении исполнительного документа.
2	НЭТУАН РУС АО ИНН	Исполнительное производство	09.12.2020	71 841,60	А40-240402/2020 АС г.Москвы Подан запрос о предоставлении сведений об исполнении исполнительного документа.
3	Османов М.К. ИП ИНН	Исполнительное производство	22.12.2020	796 400,00	А81-10584/2020 АС ЯНАО Подан запрос о предоставлении сведений об исполнении исполнительного документа.
4	Епанечников А.В. ИП ИНН	Исполнительное производство	29.12.2020	337 000,00	А81-10806/2020 АС ЯНАО Подан запрос о предоставлении сведений об исполнении исполнительного документа.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Денежные средства, направленные на расчеты по заработной платы и налогам и сборам (расшифровка стр 4122 Приложения № 4 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Заработная плата	242 109
Налог на доходы физических лиц	34 641
Расчеты по социальному страхованию (ФСС)	3 909
Расчеты на обязательное пенсионное страхование	45 461
Расчеты по социальному страхованию (ФОМС)	10 991
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	1 652
Выплаты по исполнительным листам	1 543
Итого:	340 306

Денежные средства, направленные на прочие платежи
(расшифровка стр 4129 Приложения № 4 Отчета о движении денежных средств)

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	124 745
Транспортный налог	7
Государственная пошлина	50
Перечисление денежных средств в подотчет	7 642
Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание	1 216
Компенсация расходов на обязательный медицинский осмотр	799
Итого:	134 459

Значения показателей, указанных по строке: 4110, 4111, 4119, 4121, 4129, 4211, 4221 отражены с учетом налога на добавленную стоимость (НДС).

**8. Расшифровка Дебиторской задолженности (стр 1230 Бухгалтерского баланса),
тыс. руб**

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83 617	28 999
Расчеты с покупателями и заказчиками	42 366	79 700
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 066	998
Расчеты с подотчетными лицами	6 582	1 629
Расчеты по налогам и сборам	62 144	464 755
Расчеты с персоналом по оплате труда	34	34
Расчеты с персоналом по прочим операциям	115	21
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	3
Итого дебиторская задолженность:	378 542	576 138
Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Выполненные этапы по незавершенным работам	181 615	714 059

Значения показателей, указанных в строке 12311 «Выполненные этапы по незавершенным работам» отражены с учетом налога на добавленную стоимость, в том числе: на 31.12.2019 (20%) – 30 269,1 тыс. руб., на 31.12.2020 (20%) – 119 009,8 тыс.руб.

**9. Расшифровка Кредиторской задолженности (стр 1520 Бухгалтерского баланса),
тыс. руб**

Наименование	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	281 745	209 609
Расчеты с покупателями и заказчиками	667 989	1 007 682
Расчеты по налогам и сборам	118 848	515 328
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	7 252	14 413
Расчеты с персоналом по оплате труда	10 255	5 103
Расчеты с подотчетными лицами	87	41
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	30 650	119 751
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	2

Итого кредиторская задолженность:	1 116 826	1 871 930
--	------------------	------------------

Значение показателей «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», указанных по строке 15209 отражены с учетом НДС входящего в состав «Выполненных этапов по незавершенным работам», в том числе: на 31.12.2019 (20%) – 30 269,1 тыс. руб., на 31.12.2020 (20%) – 119 009,8 тыс.руб.

10. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО «ВИС СЕРВИС» за период: 01.01.2020 – 31.12.2020

Определение неудовлетворительной структуры баланса

В таблице рассчитаны показатели, рекомендованные в методике Федерального управления по делам о несостоятельности (банкротстве) (Распоряжение № 31-р от 12.08.1994; к настоящему моменту распоряжение утратило силу, расчеты приведены в справочных цифрах):

Показатель	Значение показателя		Изменение (гр 3 – гр 2)	Нормативное значение	Соответствие фактического значения нормативному на конец периода
	На начало периода (31.12.2019)	На конец периода (31.12.2020)			
1	2	3	4	5	6
Коэффициент текущей ликвидности	0,57	0,73	+ 0,16	не менее 2	Не соответствует
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	- 0,84	- 0,44	+ 0,4	не менее 0,1	Не соответствует
Коэффициент восстановления платежеспособности	x	0,41	x	не менее 1	Не соответствует

1. Коэффициент текущей ликвидности показывает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов. Чем больше значение коэффициента, тем лучше платежеспособность предприятия.

$K_{тл} = OA/KO$, где

OA – оборотные (текущие) активы: строка 1200 баланса (Итог по разделу II);

KO – краткосрочные обязательства: строки 1510 + 1520 + 1550 (Займы и кредиты + Кредиторская задолженность + Прочие краткосрочные обязательства).

2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (сос) показывает достаточность у организации собственных средств для финансирования текущей деятельности.

$K_{осс} = (СК - BA) / OA$, где

СК - собственный капитал: строка 1300

BA – Внеоборотные активы: строка 1100

OA - Оборотные активы: строка 1200

3. Коэффициент восстановления платежеспособности – это финансовый коэффициент, показывающий возможность восстановления нормальной текущей ликвидности предприятия в течение 6 месяцев после отчетной даты.

$K_{вп} = (K1ф + 6/T (K1ф - K1н)) / 2$, где

$K1ф$ – фактическое значение (в конце отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности;

$K1н$ – коэффициент текущей ликвидности в начале отчетного периода;

$K1норм$ – нормативное значение коэффициента текущей ликвидности, $K1норм = 2$;

6 - период восстановления платежеспособности в месяцах;

T - отчетный период в месяцах.

Анализ структуры баланса выполнен за период: 01.01.2020 – 31.12.2020

Поскольку оба коэффициента по состоянию на 31.12.2020г. оказались меньше нормативно установленного значения, в качестве третьего показателя рассчитан коэффициент восстановления платежеспособности. Данный коэффициент служит для оценки перспективы восстановления предприятием нормальной структуры баланса (платежеспособности) в течение полугода при сохранении имевшей место в анализируемом периоде динамики первых двух коэффициентов. Значение коэффициента восстановления платежеспособности 0,41 указывает на отсутствие в ближайшее время реальной возможности восстановить нормальную платежеспособность. При этом необходимо отметить, что данные показатели неудовлетворительной структуры баланса являются достаточно строгими, поэтому выводы на их основе следует делать лишь в совокупности с другими показателями финансового положения организации.

Вышеперечисленный анализ финансово-хозяйственной деятельности основан на данных бухгалтерской отчетности и не учитывает инвестиционного характера деятельности организации.

Не учитывается также финансовый поток и планируемые доходы в соответствии с заключенными договорами по причине отложенной даты начала формирования выручки и, соответственно, прибыли организации, что в свою очередь предусмотрено финансовой моделью реализуемого проекта и заключенным договором.

Генеральный директор

Я.А. Васильков

Главный бухгалтер

Т.А. Матушевская

