ГРУППА ВИС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ВИС СТРОИТЕЛЬНЫЕ МАШИНЫ

ООО «ВИС СТРОЙМАШ»

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности **2022** года

1. Информация об организации: структура, основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» (ООО «ВИС Строймаш») ИНН 7838394483, КПП 470501001 является юридическим лицом по Российскому законодательству и создана на неограниченный срок, осуществляет свою деятельность в соответствии с учредительными документами.

Юридический адрес: 188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Гатчина г, 7-й Армии ул., дом № 22А, Помещение 10

ООО «ВИС Строймаш» зарегистрировано 07.11.2007 года Межрайонной ИФНС России № 15 по г. Санкт- Петербург.

Идентификационный номер – 7838394483.

Учредитель: Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС», размер вклада в уставный капитал – 100%

Уставный капитал ООО «ВИС Строймаш» - 151 551 000 рублей.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Генеральным директором – с 22.11.2022 г. является Ноздря Евгений Дмитриевич, назначенный Решением единственного участника №2022/09.11-01 от 09.11.2022 г., до 21 ноября 2022 г. полномочия единоличного исполнительного органа были возложены на Генерального директора Ефимова Артема Алексеевича назначенного Решением единственного участника №2021/28.10-01 от 28.10.2021 г.

На конец отчетного периода в составе организации 5 подразделений, не выделенных на отдельный баланс в том числе:

Полное наименование	КПП	Адрес подразделения
Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» (головное подразделение)	470501001	188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Гатчина г, 7-й Армии ул., дом № 22, Помещение 10
Территориальное управление Московской области (с 25.04.2022г.)	502945001	141000, Московская область, г. Мытищи, строительная площадка автодороги «Виноградово-Болтино-Тарасовка»

Обособленное территориальное подразделение ООО «ВИС Строймаш» г. Москва	773045001	121096, РОССИЯ, Москва г, ул. Василисы Кожиной, д.1, корп.1
Территориальное подразделение ООО "ВИС Строймаш" г. Санкт-Петербург	780645001	Санкт-Петербург г, Карла Фаберже пл, дом №8, строение литер А
Новосибирское территориальное управление	540745001	630032, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Стартовая, д. 43, корп. 1, строительная площадка АБК-2

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств. Общество не осуществляет лицензированную деятельность.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчетном периоде ООО «ВИС Строймаш» занималось различными видами деятельности:

- Оказание услуг строительной техникой;
- Аренда строительных машин и механизмов;
- Производство и продажа бетона;
- Гарантийное сопровождение.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 293 человек (31 декабря 2021 г. – 174 человек, 31 декабря 2020 г. – 87 человек).

2. Расшифровка операций со связанными сторонами за 2022 год.

Участник Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2022 г.:

Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС», доля владения в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Строительная техника» - 100%.

Бенефициарным владельцем Общества является Снегуров Игорь Адольфович – 99,99%.

Аффилированные лица Группа «ВИС» (АО) – дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС» / ООО «ПФ «ВИС» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, помещение 10 / ОГРН 1037835013006 / ИНН 7816158919 / 27.03.2000	93,5
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая концессионная компания» / ООО «Девятая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 1, помещение 1 / ОГРН 1184704000876 / ИНН 4705075860 / 23.01.2018	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» / ООО «НТК» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1184704004638 / ИНН 4705076655 / 03.04.2018	99
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестнадцатая концессионная компания» / ООО «Шестнадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1184704004605 / ИНН 4705076694 / 03.04.2018	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальная инфраструктурная компания» / ООО «НИК» /Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, помещение 2 / ОГРН 1174704014341 / ИНН 4705074873 / 30.10.2017	66,6
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая концессионная компания» / ООО «Одиннадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 1, помещение 1 / ОГРН 1184704000690 / ИНН 4705075838 / 23.01.2018	100
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Концессионные инициативы и проекты» / ООО «КИиП» / Россия / 119435, г. Москва, переулок Саввинский Б., д. 11, эт. 6, пом. III, ком. 5 / ОГРН 1187746733492 / ИНН 7704459298 / 07.08.2018	51
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Семнадцатая концессионная компания» / ООО «Семнадцатая концессионная компания» / Россия / 677000,	100

	Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Хабарова, дом 13, этаж 2, кабинет 204 / ОГРН 1184704004627 / ИНН 4705076648 / 03.04.2018	
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Первая концессионная корпорация» / ООО «ПКК» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 15 / ОГРН 1174704016519 / ИНН 4705075370 / 05.12.2017	80
10.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИКом» / ООО «ВИКом» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1194704005385 / ИНН 4705079977 / 07.03.2019	99
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Тридцатая концессионная компания» / ООО «Тридцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 28 / ОГРН 1194704011281 / ИНН 4705081246 / 06.05.2019	100
12.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ООО «ВИС ФИНАНС» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013350 / ИНН 4705081944 / 24.05.2019	50,5
13.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп» / ООО «РусЭкоГрупп» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013371 / ИНН 4705081969 / 24.05.2019	80
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» / ООО «ГЭМ» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а / помещение 21 / ОГРН 1134705001573 / ИНН 4705061088 / 11.04.2013	100
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Тридцать пятая концессионная компания» / ООО «Тридцать пятая концессионная компания» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., дом 30, корпус 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. 28 / ОГРН 1197847188153 / ИНН 7806564527 / 16.09.2019	100
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС КАПИТАЛ» / ООО «ВИС КАПИТАЛ» / Россия / 188300, Ленинградская обл., р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 1, пом. 2 / ОГРН 1204700005894 / ИНН 4705086068 / 20.03.2020	80
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальный медицинский холдинг» / ООО «НМХ» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, улица 7 Армии, дом 22а, этаж 2, помещение 10 / ОГРН 1204700010844 / ИНН 4705086847 / 30.06.2020	99

18.	Общество с ограниченной ответственностью «Сороковая концессионная компания» / ООО «Сороковая концессионная компания» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 30, корп. 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. № 28, раб. место 02 / ОГРН 1207800134233 / ИНН 7806577318 / 16.10.2020	100
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок вторая концессионная компания» / ООО «Сорок вторая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 2, пом. 29 / ОГРН 1204700018214 / ИНН 4705088474 / 16.10.2020	100
20.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура Азия» / ООО «ВИС Инфраструктура Азия» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 2, пом. 29 / ОГРН 1204700018236 / ИНН 4705088499 / 16.10.2020	100
21.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строй» / ООО «ВИС Строй» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 22, ч.п./помещ. 18/19 / ОГРН 1207700502822 / ИНН 7730261343 / 30.12.2020	100
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок четвертая концессионная компания» / ООО «Сорок четвертая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 22, помещ. 18,19 / ОГРН 1207700505924 / ИНН 7730261431 / 31.12.2020	100
23.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнжКонтроль» / ООО «ИнжКонтроль» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 2, помещ. 34/ ОГРН 1217700279390 / ИНН 7730265595 / 15.06.2021	100
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок шестая концессионная компания» / ООО «Сорок шестая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 2, помещ. 34/ ОГРН 1217700279378 / ИНН 7730265620 / 15.06.2021	100
25.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Социальные Проекты» / ООО «ВИС СоцПроект» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 2, помещ. 34/ ОГРН 1217700279389 / ИНН 7730265612 / 15.06.2021	76
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок восьмая концессионная компания» / ООО «Сорок восьмая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, помещ. 19 / ОГРН 1217700523391 / ИНН 7730270348 / 29.10.2021	76

27.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Мед» / ООО «ВИС Мед» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, помещ. 15 / ОГРН 1217700553828 / ИНН 7730270940 / 18.11.2021	90
28.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоТех» / ООО «РусЭкоТех» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, пр-т Заневский, д. 30, корп. 2 литер А, пом. 6-Н кабинет 28 / ОГРН 1197847188648 / ИНН 7806564573 / 16.09.2019	85
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать первая концессионная компания» / ООО «Двадцать первая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№22/1 / ОГРН 1197847188648 / ИНН 7806564573 / 16.06.2022	100
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятидесятая концессионная компания» / ООО «Пятидесятая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, часть помещ. 25 / ОГРН 1227700571592 / ИНН 7730286725 / 14.09.2022	100
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятьдесят первая концессионная компания» / ООО «Пятьдесят первая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, часть помещ. 25 / ОГРН 1227700573209 / ИНН 7730286764 / 14.09.2022	100
32.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Спецстрой» / ООО «СЗ «Спецстрой» /Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корп. 1, этаж 2, комната № 36 / ОГРН 1227700802086 / ИНН 7730292870 / 28.11.2022	35

Аффилированные лица ООО «ПФ «ВИС», являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Автоматизация» / ООО «ВИС Автоматизация» / Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, этаж 2, комната 34 / ОГРН 1097746080013 / ИНН 7728693280 / 18.02.2009	100

2.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС СЕРВИС» / ООО «ВИС СЕРВИС» / Россия / 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Черняховского, д.10, лит. Б, пом. 1-Н / ОГРН 1129847034756 / ИНН 7842489152 / 29.12.2012	50
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура» /ООО «ВИС Инфраструктура» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский р-н, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, пом. 21 / ОГРН 1144705001044 / ИНН 4705064434 / 25.04.2014	100
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» / ООО «КПФ» / Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, этаж 2, комната 34 /ОГРН 1167746730447 / ИНН 7728345490 / 03.08.2016	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранСтрой» / ООО «ТранСтрой» / Россия / 121096, город Москва, Василисы Кожиной ул, д. 1 к. 1, этаж/ком. 6/2/ ОГРН 1146449000026 / ИНН 6449072121 / 09.01.2014	100
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ООО «ВИС ФИНАНС» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013350 / ИНН 4705081944 / 24.05.2019	49,5
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инжиниринг» / ООО «ВИС Инжиниринг» / Россия / Московская обл., Солнечногорск г.о., г. Солнечногорск, ул. Красная, стр. 23, помещ. 16 / ОГРН 1225000054718 / ИНН 5044125581 / 01.06.2022	49
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные технологии» / ООО «ВИС Стройтех» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, помещ. 19 / ОГРН 1217700523336 / ИНН 7730270330 / 29.10.2021	100

Аффилированные лица ООО "КПФ", являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО «ПФ «ВИС», - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Экология-Новосибирск» / ООО «Экология-Новосибирск» / Россия / 630099, Новосибирская область, г Новосибирск, Октябрьская ул., д. 42, этаж/офис 2/200 / ОГРН 1125476156211 / ИНН 5410772955 / 09.10.2012	75

Аффилированные лица ООО "НТК", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО) - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)	Доля участия в УК, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая концессионная компания» / ООО «Четвертая концессионная компания» / Россия / 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Успенская, д. 4А, этаж 4, офис 423А / ОГРН 5167746470249 / ИНН 7728356380 / 20.12.2016	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская концессионная компания» / ООО «Сибирская концессионная компания» / Россия / 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5, этаж/помещ. 4/«В» / ОГРН 1165476137573 / ИНН 5407956575 / 28.07.2016	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Региональная концессионная компания» / ООО «РКК» / Россия / 680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, Восточное шоссе, д. 41, эт. 9, пом. № 4 / ОГРН 1167746174090 / ИНН 7727283428 / 17.02.2016	100
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Транстолл» / ООО «Транстолл» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1, этаж/помещ. 14/20 / ОГРН 1217700070972 / ИНН 7730262308 / 18.02.2021	100

Аффилированные лица ООО "НИК", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО) - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)	Доля участия в УК, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая концессионная компания» / ООО «Пятнадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24/ ОГРН 1184704004649 / ИНН 4705076670 / 03.04.2018	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцатая концессионная компания» / ООО «Двадцатая концессионная компания» / Россия / 188300,	100

	Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1194704005341 / ИНН 4705079960 / 07.03.2019	
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая концессионная компания» / ООО «Десятая концессионная компания» / Россия / 238434, Калининградская область, Багратионовский район, п. Нивенское, ул. Победы, д. 8, эт. 2, пом. 4 / ОГРН 1184704000689 / ИНН 4705075820 / 23.01.2018	74,9
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок первая концессионная компания» / ООО «Сорок первая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 1, пом. 1 / ОГРН 1204700018225 / ИНН 4705088481 / 16.10.2020	74,9

Аффилированные лица ООО «Сорок первая концессионная компания», являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО "НИК", - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)	Доля участия в УК, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Восьмая концессионная компания» / ООО «Восьмая концессионная компания» / Россия / 677000, Республика Саха (Якутия), Г.О. город Якутск, г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 27, этаж 3 / ОГРН 1184704000678 / ИНН 4705075813 / 23.01.2018	100

Аффилированные лица ООО "ВИКом", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)	Доля участия в УК, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЕ КОСМИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ» / ООО «НКС» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 30, корп. 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. № 28, раб. место 01 / ОГРН 1207800134266 / ИНН 7806577332 / 16.10.2020	77
2.	Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЕ КОСМИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ» / ООО «НКС» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, Заневский пр., д. 30,	100

	корп. 2, лит. А, эт. 4, пом. 6-Н, каб. 23/ ОГРН 1217800136290 / ИНН 7806590735 / 03.09.2021	

Аффилированные лица ООО "РусЭкоГрупп", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО) - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)	Доля участия в УК, %
1.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГруппПроект» / ООО «РусЭкоГруппПроект» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., дом 30, корпус 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. 28 / ОГРН 1197847188142 / ИНН 7806564510 / 16.09.2019	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоТранс-Н» / ООО «ЭкоТранс-Н» / Россия / 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 26, офис 203 / ОГРН 1194704013294 / ИНН 4705081905 / 24.05.2019	50
3.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» / ООО «РусЭкоГрупп - Дюртюлинский» / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1, этаж/помещ. 5/26 / ОГРН 1217700202411 / ИНН 7730264270 / 26.04.2021	100
4.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп - Уфа» / ООО «РусЭкоГрупп - Уфа» / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1, этаж/помещ. 5/26 / ОГРН 1217700202389 / ИНН 7730264263 / 26.04.2021	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Экотехнопарк Восточный» / ООО «Экотехнопарк Восточный» / 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, пр-кт Океанский, д. 17, эт. 3, офис 312/К / ОГРН 1192536023250 / ИНН 2543140935 / 19.07.2019	100
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать четвертая концессионная компания» / ООО «Двадцать четвертая концессионная компания» / Россия / 188300, ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ, РАЙОН ГАТЧИНСКИЙ, ГОРОД ГАТЧИНА, УЛИЦА 7 АРМИИ, ДОМ 22А, ЭТ/ПОМ 2/№23/1 / ОГРН 1194704008476 / ИНН 4705080700 / 04.04.2019	100

7.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп Оренбург» / ООО «РЭГ Оренбург» / Россия / 460009, ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОРЕНБУРГ, Г ОРЕНБУРГ, УЛ ЦВИЛЛИНГА, ЗД. 61/1 ЛИТЕРА В36В37В39В, ОФИС 7 / ОГРН 1225600002066/ ИНН 5609198892 / 10.03.2022	50
8.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп-Краснокамск» / ООО «РусЭкоГрупп-Краснокамск» / Россия / 630007, г. Новосибирск, ул. Октябрьская, дом 42, этаж 2, офис № 225/3 / ОГРН 1225400014982 / ИНН 5406821303 / 18.04.2022	100
9	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп Новосибирск» / ООО «РусЭкоГрупп Новосибирск» / Россия / 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д.16, офис 21 / ОГРН 1225400031560 / ИНН 5406822988 / 09.08.2022	50

Аффилированные лица ООО "НМХ", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), - дочерние и зависимые общества на 31.12.2022 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС РАЗВИТИЕ» / ООО «ВИС РАЗВИТИЕ» / Россия / 677000, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Хабарова, дом 13, этаж 2, кабинет 202 / ОГРН 1164704068088 / ИНН 4705072315 / 20.12.2016	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая концессионная компания» / ООО «Седьмая концессионная компания» / Россия / 630088, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Петухова, дом 6б, помещение № 2 / ОГРН 1174704014649 / ИНН 4705074986 / 03.11.2017	100

Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в Приложении №13 к данному Пояснению.

3. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

К способам ведения бухгалтерского учета, принятым при формировании учетной политики Общества и подлежащим раскрытию в бухгалтерской отчетности, относятся (п. 18 ПБУ 1/2008):

- Методы амортизации основных средств: Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. 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.

- Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

- Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

- Способы оценки материально-производственных запасов (МПЗ): МПЗ принимаются к учету по фактической стоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

- Резерв под обесценение материалов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов.
Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно на отчетную дату (в том числе на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

- Порядок признания управленческих расходов: Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

- Способ списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

- Перечень расходов будущих периодов:

– расходы по лицензированию, сертификации;

– расходы на приобретение и использование программного обеспечения.

– иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

• Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

• Резервы: Сумма резерва на оплату отпусков отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Резерв (оценочное обязательство) по предстоящим расходам на оплату отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск создается.
Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время по состоянию на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:
Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода.
По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются.

• Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, начиная с отчетности за который применяется стандарт (п. 51 ФСБУ 25/2018).

• Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются альтернативным способом, т.е. по каждому договору аренды единовременно признаются на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются. В целях применения пункта 50 ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях (п.50 ФСБУ 25/2018).

• При выполнении условий, установленных п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018, Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом

• Для начисления амортизации права пользования активом применяется линейный способ (пункт 17 ФСБУ 25/2018).

• Согласно оценке, сумма непризнанного права пользования активом (далее – ППА), а также сумма непризнанного обязательства по аренде, исходя из предполагаемого срока использования объектов аренды (без учета дисконтирования), на начало отчетного года составила – 103 767 тыс. руб.

По договорам аренды техники № ВИС-СТ/14.08.2019 от 14.08.2019, № 14-05/2020-Б33 от 14.05.2020, № 04-05/2020-Б36 от 04.05.2020, № А/НСК-2021/01-2 от 04.01.2021, № 05-2021-РБУ от 14.04.2021 у ООО «ПФ «ВИС» руководством принято решение не признавать ППА и обязательство по аренде ввиду того, что работы на объекте, при которых используется данная техника, будут закончены до сентября 2023 года и Общество не планирует продлевать данные договоры аренды.

• Арендные платежи равномерно признаны в расходах отчетного периода, а предметы аренды отражены на забалансовых счетах учета: в отношении недвижимости по кадастровой стоимости, определенной на дату акта прима-передачи; в отношении транспортных средств и оборудования по балансовой стоимости, определенной арендодателем на дату акта приема-передачи. Информация об арендованных основных средствах приведена в Приложении №11 к данному Пояснению.

• В бухгалтерском балансе 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 активы и обязательства представляются как долгосрочные.

• Порядок учета финансовых вложений: Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

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.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

• Согласно учетной политики показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

4. Расшифровка показателей отчетности.

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в приложениях к настоящим пояснениям.

Основные средства, (стр. 1150)

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2021 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2021 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2020 года на сумму 65 140 тыс. руб. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

На балансе Общества отражена остаточная стоимость Основных средств за вычетом начисленной амортизации.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Производственный и хозяйственный инвентарь	15
Офисное оборудование	2 - 8
Машины и оборудование	2 – 13
Транспортные средства	3 - 25
Другие виды основных средств	4 - 12

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. По состоянию на 31.12.2022г. на основании оценки ответственных лиц и решения руководства был пересмотрен и скорректирован СПИ ряда основных средств.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2022 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Прочие внеоборотные активы, (стр. 1190)

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо по счету 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

Отложенные налоговые активы, (стр. 1180)

В соответствии с Учетной политикой исчисленные отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в Бухгалтерском балансе свернуто по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2022 г. в сумме 57 100 тыс. руб. Сумма исчисленных налоговых активов на 31.12.2022 г. составила – 57 836 тыс. руб., сумма исчисленных налоговых обязательств – 736 тыс. руб.; на 31.12.2021 – в сумме 43 854 тыс. руб. Сумма исчисленных налоговых активов на 31.12.2021 г. составила – 45 152 тыс. руб., сумма исчисленных налоговых обязательств – 1 298 тыс. руб.; на 31.12.2020 – в сумме 41 796 тыс. руб. Сумма исчисленных налоговых активов на 31.12.2021 г. составила – 48 172 тыс. руб., сумма исчисленных налоговых обязательств – 6 376 тыс. руб.;

Запасы (строка 1210):

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2022 не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2022г., по состоянию на 31.12.2021г., и по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность, (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе числится сомнительная дебиторская задолженность в размере 99 946 тыс. руб. Под данную задолженность создан резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется в зависимости от времени просрочки:

- резерв не создается по задолженностям, просроченным менее чем на два месяца, при условии отсутствия информации о признании должника банкротом;
- при нарушении срока платежа свыше двух, но менее шести месяцев резерв создается в размере 20% от суммы долга;
- резерв по долгам, просроченным более чем на шесть месяцев, формируется в размере 100% задолженности;
- в случае получения информации о признании должника банкротом резерв создается в размере 100% общей суммы долга (независимо от срока просрочки);
- при наличии судебного процесса по взысканию долгов с партнера размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юридического отдела о вероятности принятия решения о взыскании долга и реальности его погашения (независимо от срока просрочки);
- резерв по долгам также может формироваться согласно определенной комиссией экспертной

оценке, принимающей значения в диапазоне в зависимости от степени вероятности погашения задолженности (независимо от срока просрочки):

- Низкая вероятность погашения долга™ 100%;
- Средняя вероятность погашения долга - от 1% до 99%
- Высокая вероятность погашения долга™ 0%

В случае наличия обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п. или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением.

Оценочные обязательства, (стр.1540)

Создается резерв по оценочным обязательствам в виде предстоящих расходов на оплату отпусков сотрудников. На 31.12.2022 г. резерв по оценочным обязательствам составил 28 755 тыс. руб., на 31.12.2021 г. – 13 854 тыс. руб.

Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые сотрудник имеет право за отработанное время. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле:

Резерв на оплату отпуска на конец месяца = Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата х Тариф страховых взносов х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца

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

тыс.руб.

Наименование показателя	**Остаток на начало года**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на конец периода**
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	**13 854**	**30 877**	**(15 976)**	**---**	**28 755**
Оценочные обязательства по отпускам	10 543	23 724	(12 283)	---	21 984
Оценочные обязательства по страховым взносам на отпускные	3 311	7 153	(3 693)	---	6 771

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»:

Все существенные статьи, формирующие финансовый результат, расшифрованы в приложениях к настоящим пояснениям.

Курсы валют на 31 декабря 2022г составили: 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. – 73,8757 руб.), 75,6553 руб. за 1 евро (31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. – 90,6824).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

Совокупная выручка от обычных видов деятельности составила 1 771 539 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 1 747 321 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 34 890 тыс. руб.

Прочие доходы составили 50 221 тыс. руб.

Прочие расходы составили (97 151) тыс. руб.

В отчетном периоде в отчете о финансовых результатах отражен убыток до налогообложения в размере 64 173 тыс. руб. (чистый убыток в размере 52 016 тыс. руб.).

В 2021 году по состоянию на 01.01.2021 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС, стоимость которых не превышает установленного лимита, путем перевода в малоценное оборудование и пересмотром срока полезного использования в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Убыток от корректировки отражен по строке 2510 «Результаты от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в сумме (65 140) тыс. руб., соответственно убыток по строке 2500 «Совокупный финансовый результат периода» составил (4 124) тыс. руб.

Форма №3 «Отчет об изменении капитала»:

Общая величина капитала по состоянию на 31.12.2022 года составила (34 834) тыс. руб.

Форма №4 «Отчет о движении денежных средств»:

В связи с введением нового положения ПБУ 23/2011 «Отчета о движении денежных средств» денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам за 2021 г. показаны без косвенных налогов (НДС).

Согласно требованиям ПБУ 23/2011 НДС отражен свернуто в составе прочих поступлений (НДС).

5. Информация о событиях после отчетной даты.

На конец отчетного периода Общество не имеет информации о событиях после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетного периода.

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Информация по текущим судебным делам отражена в Приложении №15 к данному Пояснению.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Определены отдельные события (условия), которые у пользователей отчетности могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность:

Приведенные ниже 2 показателя финансового положения Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Строительные машины" имеют отрицательные значения:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности ниже принятой нормы;
- не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Следующие 12 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют критические значения:

- критическое значение коэффициента автономии (-0,05), из-за фактического отсутствия собственного капитала);

- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;

- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,27, не удовлетворяет нормативному и находится в области критических значений;

- коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормального значения;

- коэффициент абсолютной ликвидности существенно ниже нормального значения;

- отрицательная динамика рентабельности продаж (-9 процентных пункта от рентабельности 8,4% за 2021 год);

- отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

- коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет -5% (нормальное значение для данной отрасли: не менее 65%);

- критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств;

- за 2022 год получен убыток от продаж (-10 672 тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с предшествующим годом (-103 179 тыс. руб.);

- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год составил -52 016 тыс. руб.;

- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (-10 коп. от данного показателя за 2021 год).

Отрицательные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «ВИС Строймаш» обусловлены наличием существенной величины внутригрупповой, контролируемой задолженности по полученным займам – 154 348 тыс. руб.; кредиторской задолженности – 307 920 тыс. руб.; а так же значительным объемом сомнительной дебиторской задолженности, на которую создан резерв – 99 946 тыс. руб., в том числе: 64 670 тыс. руб. (ООО «Экология-Новосибирск»).

Так как ООО «ВИС Строймаш» получило за 2022 год убыток от продаж, руководством были приняты следующие решения, которые будут реализованы с 2023 года:

- поиск заказчиков и покупателей на внешнем рынке;

- пересчет тарифов по договорам оказания услуг и стоимости производимого товарного бетона и раствора;

- пересмотр условий договоров с обязательным получением компенсации за восстановительные и капитальные ремонты техники;

- заключение договоров оказания услуг на новых объектах Группы;

- проведение мероприятий по оптимизации штатной численности и организационной структуры в целях снижения затрат.

Продолжается активная работа юридической службы Группы по взысканию сформированной задолженности с ООО «Экология-Новосибирск» и прочей сомнительной дебиторской задолженности.

Кроме того, необходимо учитывать, что Общество, а также ООО «Экология-Новосибирск» входят в Группу «ВИС» – российский инфраструктурный холдинг, один из лидеров рынка государственно-частного партнерства. Холдинг инвестирует собственные средства в создание объектов транспортной, социальной и коммунальной инфраструктуры, а также реализует проекты ГЧП и концессий.

Соответственно, большинство указанных проектов имеет социальную функцию, а их заказчиками выступает государство в лице соответствующих органов власти. Поэтому компании Холдинга принимают все необходимые меры, направленные на выполнение всех проектов и взятых на себя обязательств в обозримом будущем, что исключает сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

8. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

9. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 г.

№ п/п	Наименование формы отчета, приложения, расшифровки
1	Бухгалтерский баланс
2	Отчет о финансовых результатах
3	Отчет об изменении капитала
4	Отчет о движении денежных средств
5	Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6	Приложение № 1. Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса: Основные средства
7	Приложение № 2. Расшифровка строки 1210 Бухгалтерского баланса: Запасы
8	Приложение № 3. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты
9	Приложение № 4. Расшифровка строки 1260 Бухгалтерского баланса: Прочие оборотные активы
10	Приложение № 5. Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность
11	Приложение № 6. Расшифровка строк 1520 Бухгалтерского баланса: Кредиторская задолженность
12	Приложение № 7. Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса: Заемные средства
13	Приложение № 8. Расшифровка строки 2110 Отчета о финансовых результатах: Выручка
14	Приложение № 9. Расшифровка строк 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах: Прочие доходы, Прочие расходы
15	Приложение № 10. Расшифровка строк 2411, 2412 Отчета о финансовых результатах: Показатели расчета налога на прибыль
16	Приложение № 11. Расшифровка: Арендованные основные средства
	Приложение № 12. Основные средства переданные в аренду/субаренду
17	Приложение № 13. Расшифровка операций со связанными сторонами
18	Приложение № 14. Расчет чистых активов
19	Приложение № 15. Справка об участии в судебных процессах

Генеральный директор Е.Д. Ноздря

Главный бухгалтер Ю.В. Федорова

по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" формы №1 "Бухгалтерский баланс" ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Данные на начало 2022г.			Изменения за период 2022г.			Данные на конец 2022г.		
		Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Начисленная амортизация	Иное изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Здания	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2	Сооружения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	117 803	(65 645)	52 159	(3 308)	(32 204)	12 814	114 495	(85 034)	29 461
4	Транспортные средства	171 545	(141 248)	30 297	(1 564)	(31 803)	20 784	169 982	(152 266)	17 716
5	Производственный и хозяйственный	194	(97)	97	---	(13)	---	194	(110)	84
6	Офисное оборудование	109	(93)	16	---	(15)	---	109	(108)	1
7	Другие виды основных средств	9 384	(2 509)	6 875	---	(1 885)	---	9 384	(4 394)	4 990
ИТОГО		**299 036**	**(209 592)**	**89 445**	**(4 872)**	**(65 919)**	**33 598**	**294 165**	**(241 912)**	**52 252**

Справочно:

№ п/п	Наименование основного средства	Данные на начало 2021г.			Изменения за период 2021г.			Данные на конец 2021г.		
		Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Начисленная амортизация	Иное изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
1	Здания	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2	Сооружения	1 194	(98)	1 096	(1 194)	(157)	254	---	---	---
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	153 546	(90 664)	62 882	(35 743)	(28 618)	53 637	117 803	(65 645)	52 159
4	Транспортные средства	199 265	(149 886)	49 380	(27 720)	(28 348)	36 986	171 545	(141 248)	30 297
5	Производственный и хозяйственный	3 099	(2 490)	609	(2 905)	(412)	2 806	194	(97)	97
6	Офисное оборудование	276	(221)	55	(167)	(139)	267	109	(93)	16
7	Другие виды основных средств	2 856	(1 880)	975	6 529	(1 316)	687	9 384	(2 509)	6 875
ИТОГО		**360 236**	**(245 240)**	**114 996**	**(61 199)**	**(58 989)**	**94 638**	**299 036**	**(209 592)**	**89 445**

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2022г.	46	(46)	---	---	---
	за 2021г.	53	34 709	(46)	(34 671)	46

Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	10 409	38 478	27 941
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 562 217	829 022	410 909
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и т.д.)	---	---	---
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	---	---	3 282

Генеральный директор (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

по доверенности №2022/26 12-01/СМ от 26 12 2022г

"30" марта 2023г.

Приложение № 2 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

Расшифровка строки 1210 "Запасы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 394	-	11 394	2 264 142	(2 259 728)	-	-	X	15 808	-	15 808
	5420	за 2021г.	81 879	-	81 879	1 418 938	(1 489 423)	-	-	X	11 394	-	11 394
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	11 394	-	11 394	324 731	(320 317)	-	-	23 448	15 808	-	15 808
	5421	за 2021г.	55 155	-	55 155	288 456	(332 217)	-	-	109 642	11 394	-	11 394
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	192 086	(192 086)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	148 184	(148 184)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	89 115	(89 115)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	26 724	-	26 724	7 918	(34 642)	-	-	3 347	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	1 658 210	(1 658 210)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	974 380	(974 380)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

"30" марта 2023г.

Приложение № 3 к бухгалтерской отчетности ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2022 г.

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2022 г

В составе показателя по строке 1250 отражены следующие оборотные активы:

1. Наличные денежные средства в кассе в руб. в сумме

2. Переводы в пути в руб. в сумме

3. Денежные средства на счетах в банках:

					Сумма, тыс.руб.		
N п/п	**Вид счета****	**Номер счета**	**Наименование банка (кредитного учреждения)**	**Дата открытия счета**	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2021г.**	**на 31.12.2020г.**
	Расчетные счета:						
1		40702810100100000021	ОАО "СЕВЗАПИНВЕСТПРОМБАНК"	17.11.2007	---	---	6
2		40702810238110016401	ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	21.02.2012	1 925	690	50
3		40702810167400001501	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК	25.06.2015	4	4	4
4		40702810667400001701	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК	25.06.2015	7	1	1
5		40702810967400001701	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК	25.06.2015	9	1	1
6		40702810399000002801	БАНК ГПБ (АО)		2 089	11 868	8 123
7		40702810152090007601	ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК	24.06.2015	---	1	1
8		40702810700060001601	БАНК ВТБ (ПАО)		20	20	20
9		40702810438000300801	ПАО СБЕРБАНК	29.03.2022	36	---	---
10		40702810500000036301	БАНК ГПБ (АО)	03.12.2021	3 869	---	---
11		40702810400000036301	БАНК ГПБ (АО)	03.12.2021	62	3 333	---
Итого:					**8 022**	**15 918**	**8 206**

ИТОГО ПО СТРОКЕ 1250: **8 022** **15 918** **8 206**

Генеральный директор (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022г.

"30" марта 2023г.

Приложение № 4 к Бухгалтерской отчетности ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2022 г.

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Сумма, тыс. руб.		
			31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
1	Непредъявленная к оплате выручка	46.03	---	---	38 257
2	Расходы будущих периодов	76.01.9	256	305	320
3	Прочие расходы будущих периодов	97.21	802	247	---
ИТОГО по строке 1260			**1058**	**552**	**38 577**

Генеральный директор **Е.Д. Ноздря**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Ю.В. Федорова**

по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе дебиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г.
1	Выполненные этапы по незавершенным работам (свернутое сальдо)	46	-	-	-
2	Денежные документы (проездные билеты, бронирование проживания)	50.03	-	-	-
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	554 958	489 928	334 062
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	25 174	8 772	30 572
5	Расчеты по налогам и сборам	68	5 150	-	1 227
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	-	-	-
7	Расчеты с подотчетными лицами	71	847	298	290
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	-	-	-
9	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части доходов от участия в их капиталах	76	-	-	-
10	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части выданных займов (депозитов), включая проценты	76	-	-	-
11	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по договорам ГПХ	76	-	-	-
12	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части расчетов с членами органов управления общества	76	-	-	-
13	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по иным операциям	76	19 099	18 883	16 228
14	Расходы будущих периодов	76 (97)	-	-	-
15	Резервы, в том числе:	63	(99 946)	(38 889)	(37 000)
16	резервы с покупателями и заказчиками	---	(99 898)	(38 644)	(36 755)
17	резервы с поставщиками и подрядчиками	---	(48)	(245)	(245)
Итого по строке 1230			**505 282**	**478 992**	**345 379**

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)
по Доверенности № 2022.26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

"30" марта 2023г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Строительные машины" ИНН 7838394483 ОГРН 1079847071486 Россия Ленинградская область г. Гатчина

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе кредиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022г.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	406 558	385 557	296 513
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Гарантийное удержание предъявленное)	60	-	3 954	-
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	7 023	28 936	109 820
4	Расчеты по налогам и сборам	68	30 729	31 452	28 607
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	14 161	4 650	4 702
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	23 734	9 491	7 519
7	Расчеты с подотчетными лицами	71	89	71	160
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям	73	-	-	1
9	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части участия в их капиталах	76	-	-	-
10	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части приобретенных финанасовых активов, прав требования	76	-	-	-
11	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по договорам ГПХ	76	-	-	-
12	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части расчетов с членами органов управления общества	76	-	-	-
13	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по иным операциям	76	10 391	12 115	12 064
14	Расчеты по авансам и предоплатам полученным	76	(1 161)	(4 693)	(18 122)
Итого по строке 1520			**491 524**	**471 533**	**441 264**

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)
по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

"30" марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ИНН 7833394463 "ВИС Строительные машины" ОГРН 1079847074636 * Россия Ленинградская область г.Гатчина *

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс.руб.

Наименование вида кредитора			Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2022г.	Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2021г.	Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2020г.
Дочерние и взаимозависимые юридические лица			154 348	137 633	213 813
Взаимозависимые физические лица			-	-	-
Сторонние юридические лица			-	-	-
Независимые физические лица			-	-	-
Кредитные организации, банки			-	-	-
Прочие кредиторы и заимодатели			-	-	-
Итого по строке 1510			**154 348**	**137 633**	**213 813**

Генеральный директор (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022г. (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Расшифровка строки 2110 "Выручка"
формы № 2 "Отчет о финансовых результатах" ООО "ВИС Строймаш"
за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 гг.

тыс.руб

Наименование объекта выполнения	Выручка без НДС	
	Январь-Декабрь 2022г.	Январь-Декабрь 2021г.
Гарантийное сопровождение (НчГРЭС)	1 652	6 731
Услуги производственной техникой на объекте Мост через р.Обь(г.Новосибирск)	1 048 416	316 543
Услуги производственной техникой на объекте Автомобильная дорога "Виноградово-Болтино-Тарасовка"(г.Мытищи)	451 213	---
Строительно-монтажные работы (СМР)	---	76 756
Продажа бетона (г. Новосибирск)	175 991	141 330
Продажа товара (г. Новосибирск)	89 610	---
Прочие	---	1 032
Аренда, лизинг, сублизинг ОС	4 657	559 164
ИТОГО	**1 771 539**	**1 101 556**

Генеральный директор **Е.Д. Ноздря**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Ю.В. Федорова**
по Доверенности № 2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.
(расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Расшифровка строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы"
формы № 2 "Отчет о финансовых результатах" ООО "ВИС Строймаш"
за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 гг.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Январь-Декабрь 2022г.		Январь-Декабрь 2021г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Оказание услуг (субаренда, аренда основных средств, конкурсн.документация и пр.)	421		424	
2	Реализация ТМЦ	22 299	(22 023)	119 816	(110 417)
3	Курсовые разницы			159	(37)
4	Услуги кредитных организаций		(665)		(484)
5	Прочие доходы и расходы , в т.ч.	27 501	(74 463)	19 554	(46 634)
5.1	Прибыль/убыток от реализации ОС	108	(91)	13 080	
5.2	Материальная помощь		(505)		
5.3	Прибыль/убыток от ликвидации ОС	197	(425)		(3 689)
5.4	Налоги и сборы				
5.5	Резерв по сомнительным долгам	9 027	(70 282)		(4 600)
5.6	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	1 024	(521)		(3)
5.7	Доходы/расходы от результатов инвентаризации			1 580	
5.8	Доходы/расходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности	1 799	(46)	1 017	(71)
5.9	Доходы/Расходы прошлых лет	9 257	(92)	3 314	
5.10	Расходы от списание ТМЦ				(10 697)
5.11	Списание непредъявленной выручки прошлых лет				(19 884)
5.12	Доходы/Расходы по судебным спорам	5 873	(314)		(389)
5.13	Доходы/расходы от корректировки реализации	216	(1 295)		
5.14	Налоги, взносы, пени, штрафы		(33)		(630)
5.15	Амортизация ОС		(111)		(6 012)
5.16	Прочие доходы/расходы		(748)	563	(659)
	ИТОГО	**50 221**	**(97 151)**	**139 953**	**(157 572)**

Генеральный директор **Е.Д. Ноздря**
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер **Ю.В. Федорова**
по Доверенности № 2022 26 12-01 СМ от 26.12.2022 г. (расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Расшифровка строк 2411 «Текущий налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль» формы № 2 "Отчет о финансовых результатах" ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

1. Текущий налог на прибыль **(1 089)**

2. Отложенный налог на прибыль

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Пояснения	Сумма	Сумма налога
1	**Отложенные налоговые активы**		**289 182**	**57 836**
1.1	Финансовые вложения		1 500	300
1.2	Оценочные обязательства по отпускам		28 755	5 751
1.3	Основные средства		46 477	9 295
1.4	Резервы сомнительных долгов		57 893	11 579
1.5	Убытки прошлых лет		146 229	29 246
1.6	Расходы будущих периодов		8 028	1 606
1.7	Материалы		299	60
2	**Отложенные налоговые обязательства, в том числе:**		**(3 680)**	**(736)**
2.1	Основные средства		(3 680)	(736)
ИТОГО по строке 2412:			**76 523**	**13 246**

Текущий налог на прибыль по строке 2411:		**(1 089)**
ВСЕГО Налог на прибыль по строке 2410:	---	**12 157**

тыс.руб.

ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1180 на 31.12.2022г.:	**285 502**	**57 100**
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1420 на 31.12.2022г.:	---	---

ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1180 на 31.12.2021г.:	**219 270**	**43 854**
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1420 на 31.12.2021г.:	---	---

Генеральный директор (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

по доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

"30" марта 2023 г.

Приложение № 11 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

Арендованные основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Группы основных средств	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2021г.	Изменения за период	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2022г.
1	Здания	15 930	(4 961)	10 969
2	Сооружения		43	43
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	777 760		777 760
4	Транспортные средства	35 332	738 113	773 445
ИТОГО		**829 022**	**733 195**	**1 562 217**

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)
по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022г.

"30" марта 2023 г.

Основные средства, переданные в аренду

тыс. руб.

№ п/п	Группы основных средств	Учетная стоимость ОС на 31.12.2022г.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022г.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 000	2 033
2	Транспортные средства	5 409	2 486
ИТОГО		**10 409**	**4 519**

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г. _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Расшифровка операций со связанными сторонами
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2022 г.

тыс. руб.

Контрагенты		Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Вид расчетов	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВИС ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО			**213 813**	**134 569**	**10 944**		**90 188**
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		46 630	46 876	246		
66.03	Краткосрочные займы		41 968	41 968			
	Обороты за 2021		41 968	41 968			
66.04	Проценты по краткосрочным займам		4 662	4 909	246		
	Обороты за 2021		4 662	4 909	246		
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		167 184	87 693	10 698		90 188
67.03.1	Долгосрочные займы (до 12 мес. после отчетного периода)		151 947	70 453			81 494
	Обороты за 2021		151 947	70 453			81 494
67.04	Проценты по долгосрочным займам		15 236	17 240	10 698		8 694
67.04.1	Проценты по долгосрочным займам (до 12 мес. после		15 236	17 240	10 698		8 694
	Обороты за 2021		15 236	17 240	5 808		3 805
	Обороты за 2022		3 805		4 890		8 694
ВИС ПФ ООО		**641 860**	**373 375**	**6 707 273**	**6 031 747**	**1 137 238**	**193 227**
46.01.1	Выручка по промежуточным актам (выполненным этапам)			64 347	64 347		
	Обороты за 2021	20 932		67 294	88 226		
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		253 333	407 634	330 864		176 564
60.01.1	Расчеты с поставщиками		154 622	29 871	9 457		134 208
	Обороты за 2021		154 622	18	8 195		162 798
	Обороты за 2022		162 798	29 853	1 262		134 208
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		98 711	377 763	321 408		42 356
	Обороты за 2022		143 851	267 509	166 014		42 356
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	213 681		2 894 831	2 786 406	322 107	
62.01.1	Расчеты с заказчиками по строительству по инвестиционным	174 839		114 132	288 971		
	Обороты за 2021	174 839		112 150	259 854	27 135	
	Обороты за 2022	27 135		1 982	29 117		
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	38 842		2 780 699	2 497 434	322 107	
	Обороты за 2021	38 842		1 008 736	803 911	243 667	
	Обороты за 2022	243 667		1 771 963	1 693 523	322 107	
62.02	Расчеты по авансам полученным от заказчиков работ и услуг		109 762	2 240 262	2 137 177		6 678
	Обороты за 2022		12 595	11 932			663
	Обороты за 2021		19 958	767 962	764 000		15 996
	Обороты за 2022		15 996	1 382 709	1 372 727		6 014
62.05.1	Расчеты с покупателями основных средств			7 617	7 617		
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов	12 014		416 391	415 124	13 282	
	Обороты за 2022	73 729		188 533	248 980	13 282	
62.40	Гарантийное удержание выставленное	17 927		4 138	18 752	3 313	
	Обороты за 2021	17 927		4 138	15 023	7 042	
	Обороты за 2022	7 042			3 729	3 313	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам			54 232	54 232		
66.03	Краткосрочные займы			50 000	50 000		
	Обороты за 2021				50 000		50 000
	Обороты за 2022		50 000	50 000			
	Обороты за 2022		2 334	4 232	1 897		
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками		10 280	294			9 986
76.06.4	Прочие расчеты с прочими покупателями и заказчиками		10 280	294			9 986
	Обороты за 2022		10 280	294			9 986
001	Арендованные основные средства	367 462		526 370	100 637	793 195	
001.01	Арендованные основные средства	367 462		526 370	100 637	793 195	
	Обороты за 2022	797 453		96 379	100 637	793 195	
011	Основные средства, сданные в аренду	9 842		23 857	28 358	5 340	
011.01	Арендованные основные средства, сданные в субаренду	550		4 507	3 887	1 170	
	Обороты за 2022	2 888		1 619	3 337	1 170	
011.03	Собственные основные средства, сданные в аренду	9 292		19 349	24 471	4 170	
	Обороты за 2021	9 292		18 708	11 627	16 374	
ВИС сервис, ООО, (ранее Корпорация V.)		**38 538**	**1 404**	**2 300**	**4 067**	**35 661**	**293**
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	423	1 404	1 404		423	
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 404	1 404			
60.01.1	Расчеты с поставщиками		1 397	1 397			
	Обороты за 2022		1 397	1 397			
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		7	7			
	Обороты за 2022		7	7			
60.02	Расчеты по авансам выданным	423				423	
60.02.1	Расчеты по авансам выданным поставщикам	423				423	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	35 745		897	1 692	35 238	288
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	16 181		897	1 404	15 674	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	16 181		897	1 404	15 674	
	Обороты за 2021	16 181		717		16 898	
	Обороты за 2022	16 898		179	1 404	15 674	
62.02	Расчеты по авансам полученным от заказчиков работ и услуг				288		288
62.02.3	Расчеты по авансам полученным от заказчиков прочих работ и услуг				288		288
	Обороты за 2021				288		288
62.05	Расчеты с покупателями имущества	19 564				19 564	
62.05.1	Расчеты с покупателями основных средств	19 564				19 564	
011	Основные средства, сданные в аренду	2 370			2 370		
011.01	Арендованные основные средства, сданные в субаренду	370			370		
	Обороты за 2022	370			370		
011.03	Собственные основные средства, сданные в аренду	2 000			2 000		
	Обороты за 2022	2 000			2 000		
ВИС СТРОЙ ООО				**58 324**	**12 372**	**45 952**	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			52 038	6 086	45 952	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг			8 755	6 086	2 668	
62.01.2	Расчеты с покупателями и заказчиками незавершенного строительства			6 407	6 086	320	
	Обороты за 2021			6 407		6 407	
	Обороты за 2022	6 407			6 086	320	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг			2 348		2 348	
	Обороты за 2021			1 476		1 476	
	Обороты за 2022	1 476		872		2 348	
62.05	Расчеты с покупателями имущества			43 284		43 284	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов			43 284		43 284	
	Обороты за 2021			43 284		43 284	
011	Основные средства, сданные в аренду			6 286	6 286		
011.03	Собственные основные средства, сданные в аренду			6 286	6 286		
	Обороты за 2021			6 286		6 286	
	Обороты за 2022	6 286			6 286		
ВИС Стройтех ООО				**6 074**		**6 074**	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			2 149		2 149	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг			2 144		2 144	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг			2 144		2 144	
	Обороты за 2022			2 144		2 144	
011	Основные средства, сданные в аренду			3 924		3 924	
011.03	Собственные основные средства, сданные в аренду			3 924		3 924	
	Обороты за 2022			3 924		3 924	
ГРУППА ВИС АО		**56**	**13 851**		**75 527**	**56**	**89 378**
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 851		11 368		25 219
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 851		11 368		25 219
60.01.1	Расчеты с поставщиками		14		474		488
	Обороты за 2021		14		474		488
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		13 837		10 894		24 731
	Обороты за 2021		13 837		5 210		19 047
	Обороты за 2022		19 047		5 684		24 731
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам				64 159		64 159
66.03	Краткосрочные займы				64 159		64 159
	Обороты за 2022				64 159		64 159
Трансгрой ООО		**15 171**		**819 396**	**263 132**	**660 908**	**89 473**
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			3 448	92 921		89 473
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			3 448	92 921		89 473

60.01.1	Расчеты с поставщиками				30 570		30 570
	Обороты за 2022				30 570		30 570
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг			3 448	62 351		58 903
	Обороты за 2022			3 448	62 351		58 903
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	7 173		46 179	23 826	29 527	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	7 010		44 300	23 631	27 679	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	7 010		44 300	23 631	27 679	
	Обороты за 2021	7 010		26 194	16 168	17 037	
	Обороты за 2022	17 037		18 106	7 464	27 679	
62.05	Расчеты с покупателями имущества	162		1 879	194	1 847	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов	162		1 879	194	1 847	
	Обороты за 2021	162		475	194	444	
	Обороты за 2022	444		1 404		1 847	
001	Арендованные основные средства			763 595	132 214	631 382	
001.01	Арендованные основные средства			763 595	132 214	631 382	
	Обороты за 2022			763 595	132 214	631 382	
011	Основные средства, сданные в аренду	7 998		6 174	14 171		
011.01	Арендованные основные средства, сданные в субаренду			2 100	2 100		
	Обороты за 2021			2 100		2 100	
	Обороты за 2022	2 100			2 100		
011.03	Собственные основные средства, сданные в аренду	7 998		4 074	12 071		
	Обороты за 2021	7 998		69		8 067	
	Обороты за 2022	8 067		4 004	12 071		
ЭКОЛОГИЯ-НОВОСИБИРСК ООО			**14**	**107 586**	**107 572**	**64 770**	**64 770**
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			107 532	42 762	64 770	
62.05	Расчеты с покупателями имущества			107 532	42 762	64 770	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов			107 532	42 762	64 770	
	Обороты за 2022			107 532	42 762	64 770	
63	Резервы по сомнительным долгам				64 770		64 770
63.01	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками				64 770		64 770
	Обороты за 2022				64 770		64 770

Основной управленческий персонал

№ п/п	Категория основного управленческого персонала	Категория вознаграждения	Размер вознаграждения за 2021г.			Размер вознаграждения за 2022г.		
			оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения	оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения
1	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)	краткосрочные вознаграждения	9 690	---	9 690	10 414	---	10 414
		долгосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение по окончании деятельности	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение в виде участия в капитале	---	---	---	---	---	---
		иные виды вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		ИТОГО вознаграждени	**9 690**	**0**	**9 690**	**10 414**	**0**	**10 414**
2	Члены Совета директоров	краткосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		долгосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение по окончании деятельности	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение в виде участия в капитале	---	---	---	---	---	---
		иные виды вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		ИТОГО вознаграждени	---	---	---	---	---	---
3	Физические лица - участники (акционеры), владеющие более чем пятидесятью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли)	краткосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		долгосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение по окончании деятельности	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение в виде участия в капитале	---	---	---	---	---	---
		иные виды вознаграждения	---	---	---	---	---	---
		ИТОГО вознаграждени	---	---	---	---	---	---

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г. _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)

"30" марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 1838394483 "ВИС Строительные машины" ОГРН 1079847071936 Россия Ленинградская область г. Гатчина

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Строительные машины"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	52 252	89 445	180 135
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	57 100	43 854	41 796
Прочие внеоборотные активы	1190	-	46	53
Запасы	1210	15 808	11 394	81 879
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	271	1	1
Дебиторская задолженность*	1230	505 282	478 992	345 379
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 022	15 918	8 206
Прочие оборотные активы	1260	1 058	552	38 577
ИТОГО активы	-	639 793	640 202	696 026
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	154 348	137 633	213 813
Кредиторская задолженность	1520	491 524	471 533	441 264
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	28 755	13 854	13 267
Прочие обязательства	1550	-	-	6 376
ИТОГО пассивы	-	674 627	623 020	674 720
Стоимость чистых активов	-	**(34 834)**	**17 182**	**21 306**

Генеральный директор _____ (подпись) **Е.Д. Ноздря** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Ю.В. Федорова** (расшифровка подписи)
по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.

"30" марта 2023 г.

СПРАВКА ОБ УЧАСТИИ ООО «ВИС Строймаш» В ТЕКУЩИХ АРБИТРАЖНЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ на 24.01.2023 г.

Общая сумма требований, предъявленных к ООО «ВИС Строймаш», по текущим судебным разбирательствам составляет 5 000 руб. 00 коп.

Общая сумма требований, предъявленных ООО «ВИС Строймаш», по текущим судебным разбирательствам составляет 37 643 858,21 руб. 00 коп.

№ п/п	Год начала судебного разбирательства, номер дела	Наименование истца (заявителя)	Наименование ответчика	Наименование судебного органа	Предмет иска, оспариваемая сумма	Состояние рассмотрение дела
1.	2022 Дело № А56-128635/2022	ГУ Отделение Пенсионного Фонда РФ по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской обл.	ООО «ВИС Строймаш»	АС г. Санкт-Петербурга и Ленинградской обл.	Взыскание задолженности 5 000 руб.	Выдан судебный приказ.
2.	2022 Дело № А41-45903/2022	ООО «ПаркНефть»	ФССП (ООО «ВИС Строймаш» 3 лицо)	АС Московской обл.	Оспаривание постановления судебного пристава-исполнителя	Решением суда первой инстанции иск удовлетворен. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения.
3.	2022 Дело № А41-45895/2022	ООО «ПаркНефть»	ФССП (ООО «ВИС Строймаш» 3 лицо)	АС Московской обл.	Оспаривание постановления судебного пристава-исполнителя	Решением суда первой инстанции иск удовлетворен. Постановлением суда апелляционной инстанции решение оставлено без изменения.
4.	2022 Дело № А40-185098/2022	ООО «ПФ «ВИС»	ООО «Рубеж-М» (ООО «ВИС Строймаш» 3 лицо)	АС г. Москвы	Взыскание задолженности 41 368 849,27 руб.	На рассмотрении в суде первой инстанции.

5.	2021 Дело № А07-878/2021 (дело о банкротстве)	ООО «ВИС Строймаш»	ООО «Гранд»	АС Республики Башкортостан	Включение в реестр на сумму 1 120 400 руб.	Определением суда первой инстанции требования включены в реестр.
6.	2019 Дело № А65-11560/2019 (дело о банкротстве)	ООО «ВИС Строймаш»	ООО «ОРТЭКС»	АС Республики Татарстан	Включение в реестр на сумму 18 656 743,41 руб.	Определением суда первой инстанции требования включены в реестр.
7.	2018 Дело № А07-20189/2018 (дело о банкротстве)	ООО «ВИС Строймаш»	ООО «Нефтепроводмеханизация»	АС Республики Башкортостан	Включение в реестр на сумму 4 720 374,20 руб.	Определением суда первой инстанции требования включены в реестр.
8.	2017 Дело № А40-185112/2017 (дело о банкротстве)	ООО «ВИС Строймаш»	ООО «Трансремстрой»	АС г. Москвы	Включение в реестр 13 146 340,6 руб.	Определением суда первой инстанции требования включены в реестр.

Генеральный директор Е.Д. Ноздря

Главный бухгалтер Ю.В. Федорова
по Доверенности №2022/26.12-01/СМ от 26.12.2022 г.