Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **2023** года

ООО «ВИС Строймаш»

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

Генеральный директор – с 22.11.2022 г. по 22.01.2024 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. С 23 января 2024 года полномочия единого исполнительного органа переданы управляющей организации ООО «ПФ «ВИС» в лице Генерального директора Юдина Сергея Сергеевича.

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 2023 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.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 446 человек (31 декабря 2022 г. – 293 человека, 31 декабря 2021 г. – 174 человека).

2. Расшифровка операций со связанными сторонами за 2023 год

Участник Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2023 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 31.12.2023 г. и доля участия в их уставных капиталах:

Группа «ВИС» (АО) является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1.	ООО «ПФ «ВИС», ИНН 7816158919	93,5
2.	ООО «Девятая концессионная компания», ИНН 4705075860	100

3.	ООО «НТК», ИНН 4705076655	99
4.	ООО «Шестнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076694	100
5.	ООО «НИК», ИНН 4705074873	100
6.	ООО «Одиннадцатая концессионная компания», ИНН 4705075838	100
7.	ООО «Семнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076648	100
8.	ООО «ВИКом», ИНН 4705079977	99
9.	ООО «Тридцатая концессионная компания», ИНН 4705081246	100
10.	ООО «ВИС ФИНАНС», ИНН 4705081944	50,5
11.	ООО «РусЭкоГрупп», ИНН 4705081969	80
12.	ООО «ГЭМ», ИНН 4705061088	100
13.	ООО «Тридцать пятая концессионная компания», ИНН 7806564527	100
14.	ООО «ВИС КАПИТАЛ», ИНН 4705086068	80
15.	ООО «НМХ», ИНН 4705086847	99
16.	ООО «Сороковая концессионная компания», ИНН 7806577318	100
17.	ООО «Сорок вторая концессионная компания», ИНН 4705088474	100
18.	ООО «ВИС Инфраструктура Азия», ИНН 4705088499	100
19.	ООО «ВИС Строй», ИНН 7730261343	100
20.	ООО «Сорок четвертая концессионная компания», ИНН 7730261431	100
21.	ООО «ИнжКонтроль», ИНН 7730265595	100
22.	ООО «Сорок шестая концессионная компания», ИНН 7730265620	100
23.	ООО «ВИС СоцПроект», ИНН 7730265612	100
24.	ООО «Сорок восьмая концессионная компания», ИНН 7730270348	76
25.	ООО «ВИС Мед», ИНН 7730270940	90
26.	ООО «РусЭкоТех», ИНН 7806564573	51
27.	ООО «Двадцать первая концессионная компания», ИНН 4705080669	100
28.	ООО «Пятидесятая концессионная компания», ИНН 7730286725	100
29.	ООО «Пятьдесят первая концессионная компания», ИНН 7730286764	100
30.	ООО «СЗ «Спецстрой», ИНН 7730292870	35
31.	ООО «Двадцать восьмая концессионная компания», ИНН 4705081239	100

32.	ООО «Двадцать вторая концессионная компания», ИНН 4705080796	100
33.	ООО «Двадцать пятая концессионная компания», ИНН 4705081158	100
34.	ООО «Двадцать шестая концессионная компания», ИНН 4705081126	100
35.	ООО «Двадцать седьмая концессионная компания», ИНН 4705081133	100
36.	ООО «Двадцать девятая концессионная компания», ИНН 4705081165	100
37.	ООО «Пятнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076670	100
38.	ООО «Двадцатая концессионная компания», ИНН 4705079960	100

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «ПФ «ВИС» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «ВИС Автоматизация», ИНН 7728693280	100
2	ООО «ВИС СЕРВИС», ИНН 7842489152	50
3	ООО «ВИС Инфраструктура», ИНН 4705064434	100
4	ООО «КПФ», ИНН 7728345490	100
5	ООО «ТранСтрой», ИНН 6449072121	100
6	ООО «ВИС ФИНАНС», ИНН 4705081944	49,5
7	ООО «ВИС Инжиниринг», ИНН 5044125581	49
8	ООО «ВИС Стройтех», ИНН 7730270330	100
9	ООО «ВКС Строй», ИНН 9726044117	51

Дочернее (зависимое) общество ООО «ПФ «ВИС» – ООО «КПФ» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Экология-Новосибирск», ИНН 5410772955	75

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «НТК» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Четвертая концессионная компания», ИНН 7728356380	100
2	ООО «Сибирская концессионная компания», ИНН 5407956575	100
3	ООО «РКК», ИНН 7727283428	100

4	ООО «Транстолл», ИНН 7730262308	100

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «НИК» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Десятая концессионная компания», ИНН 4705075820	74,9
2	ООО «Сорок первая концессионная компания», ИНН 4705088481	74,9

Дочернее (зависимое) общество ООО «НИК» – ООО «Сорок первая концессионная компания» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Восьмая концессионная компания», ИНН 4705075813	100

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «ВИКом» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «НКС», ИНН 7806577332	77
2	ООО «НКС», ИНН 7806590735	100

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «РусЭкоГрупп» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения,
1	ООО «ЭкоТранс-Н», ИНН 4705081905	50
2	ООО «Экотехнопарк Восточный», ИНН 2543140935	100
3	ООО «Двадцать четвертая концессионная компания», ИНН 4705080700	100

Дочернее (зависимое) общество Группы «ВИС» (АО) – ООО «НМХ» является участником следующих дочерних (зависимых) хозяйственных обществ:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «ВИС РАЗВИТИЕ», ИНН 4705072315	100
2	ООО «Седьмая концессионная компания», ИНН 4705074986	100

Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в Приложении №14 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 истекло 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).

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 31.12.2023г. 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 2023 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2023 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Организация осуществляет сдачу в аренду строительной техники и транспортных средств, балансовая стоимость которых составляет 1 953 тыс.руб.

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 31.12.2023 г. в сумме 47 424 тыс. руб. Сумма исчисленных налоговых активов на 31.12.2023 г. составила – 77 077 тыс. руб., сумма исчисленных налоговых обязательств – 29 653 тыс. руб.; 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.;

Запасы (строка 1210):

В связи с отсутствием признаков обесценения запасов резерв под обесценение на 31.12.2023 не создавался.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2023г., по состоянию на 31.12.2022г., и по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Дебиторская задолженность, (стр. 1230)

По состоянию на 31.12.2023 г. на балансе числится сомнительная дебиторская задолженность в размере 98 223 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 31.12.2023 г. резерв по оценочным обязательствам составил 34 235 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 28 755 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:	**28 755**	**47 570**	**(42 090)**	**---**	**34 235**
Оценочные обязательства по отпускам	21 984	36 378	(32 137)	---	26 225
Оценочные обязательства по страховым взносам на отпускные	6 771	11 192	(9 953)	---	8 010

Форма №2 «Отчет о финансовых результатах»:

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

Курсы валют на 31 декабря 2023г составили: 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. – 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб.); 99,1919 руб. за 1 евро (31 декабря 2022 г. – 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. – 84,0695).

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.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	367 104	298 252
Расходы на оплату труда	554 769	350 434
Отчисления на социальные нужды	171 666	106 087
Амортизация	166 706	36 235
в том числе: Амортизация ППА Арендованные ТС	*132 516*	
Прочие затраты	1 518 704	991 203
Итого по элементам	2 778 949	1 782 211
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 778 949	1 782 211

В отчетном периоде в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения в размере 38 248 тыс. руб. (чистая прибыль в размере 23 291 тыс. руб.).

В связи с некорректным отражением финансового результата от выбытия основных средств в Отчете о финансовых результатах за 2022 г. в отчете за 2023 год изменены сопоставимые данные за 2022 год – свернуты данные по строке прочие доходы в сумме 108 тыс. руб. и прочие расходы в сумме 91 тыс. руб., в итоге в строке прочие доходы отражен доход от выбытия основных средств в сумме 17 тыс. руб.

Форма №3 «Отчет об изменении капитала»:

Общая величина капитала по состоянию на 31.12.2023 года составила (11 543) 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 2023 г. показаны без косвенных налогов (НДС).

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

В отчете о движении денежных средств присутствует отрицательный денежный поток от финансовой деятельности за 2023 год в сумме 61 782 тыс. руб., который сформировался за счет платежей по арендованным ППА.

В связи с некорректными отражением полученных процентов за неснижаемый остаток по банковским счетам, в Отчете о движении денежных средств за 2022 г. в отчете за 2023 год изменены сопоставимые данные за 2022 год – сумма полученных процентов 198 тыс. руб. из строки 4214 были перенесены в строку 4115.

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 №16 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:

Следующие 6 показателей финансового положения организации имеют критические значения:

критическое значение коэффициента автономии (-0,01), из-за фактического отсутствия собственного капитала);

коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на последний день анализируемого периода имеет критическое значение (-0,25);

коэффициент текущей (общей) ликвидности значительно ниже нормативного значения;

существенно ниже нормы коэффициент абсолютной ликвидности;

коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет -1% (нормальное значение для данной отрасли: 65% и более);

критическое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Среди отрицательных показателей финансового положения и результатов деятельности организации можно выделить следующие:

чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период чистые активы увеличились;

коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности ниже принятой нормы;

низкая рентабельность активов (2,7% за 2023 год);

отрицательное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Показатели результатов деятельности организации, имеющие исключительно хорошие значения:

рост рентабельности продаж (+2,4 процентных пункта от рентабельности -0,6% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);

за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 получена прибыль от продаж (50 229 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+60 901 тыс. руб.);

чистая прибыль за последний год составила 23 291 тыс. руб. (+75 307 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки Общество с ограниченной ответственностью "Вис Строительные Машины" (+4,8 коп. к -3,2 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года).

Отрицательные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «ВИС Строймаш» обусловлены наличием существенной величины внутригрупповой, контролируемой задолженности по полученным займам – 174 348 тыс. руб.; кредиторской задолженности – 482 826 тыс. руб.; а также значительным объемом сомнительной дебиторской задолженности, на которую создан резерв – 98 223 тыс. руб., в том числе: 64 670 тыс. руб. (ООО «Экология-Новосибирск»).

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.

ООО «ВИС Строймаш» входит в строительный дивизион инфраструктурного холдинга Группа «ВИС», реализующий проекты концессий и ГЧП. Проекты холдинга направлены на создание и реконструкцию объектов транспортной инфраструктуры, здравоохранения, культуры и образования и экологии. 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.

Общество входит в Группу компаний «ВИС» с 2007 года. Штатная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 года 446 человек. Основной вид деятельности – оказание услуг

строительной техникой. На балансе Общества 101 единица собственных основных средств и 120 арендованных.

Все проекты строительства, на которых представлено Общество переходят на 2024 год в сопоставимых объемах, до завершения строительных работ, что исключает сомнения в способности Общества продолжить непрерывно свою деятельность. После ввода в эксплуатацию объектов ГК ВИС, ООО «ВИС Строймаш» будет осуществлять обслуживание данной инфраструктуры, на период гарантийных обязательств.

Общий пакет контрактов ГК ВИС сформирован до 2047 года, в которых ООО «ВИС Строймаш» будет оказывать услуги спецтехникой. Сегодня крупные инфраструктурные проекты реализуются в Московской, Новосибирской областях, Хабаровском крае, в Якутии, Югре и на Ямале.

Общество ежемесячно составляет план движения денежных средств, недостатка оборотных средств не наблюдается (по условиям договоров предусмотрено авансирование). У Общества не было случаев нарушения сроков погашения задолженности перед кредиторами, случаев нарушения договорных обязательств перед контрагентами, случаев несвоевременной выплаты заработной платы. Общество принимает все надлежащие меры за соблюдением сроков погашения задолженности. У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность, что исключает риски признания Общества банкротом

При необходимости, участники планируют внесение вкладов в имущество без увеличения уставного капитала. Указанные средства позволят восстановить чистые активы Общества на уровень не ниже размера уставного капитала, что подтверждает уверенность руководства Общества о возможности непрерывности деятельности. Данная ситуация контролируется материнской компанией, в случае недостаточности величины дохода, имеется готовность и возможность для оказания финансовой помощи материнской компанией с целью своевременного и полного исполнения Обществом своих текущих обязательств, что дополнительно гарантирует Обществу стабильное финансовое состояние и отсутствие рисков утраты непрерывности деятельности.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 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 31.12.2023 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 годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2023 год
	Приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
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 строк 1450, 1550 Бухгалтерского баланса: Прочие обязательства
17	Приложение № 12. Расшифровка: Арендованные основные средства
18	Приложение № 13. Основные средства переданные в аренду/субаренду
19	Приложение № 14. Расшифровка операций со связанными сторонами
20	Приложение № 15. Расчет чистых активов
21	Приложение № 16. Справка об участии в судебных процессах

Генеральный директор

управляющей организации ООО «ПФ «ВИС» С.С. Юдин

«20» марта 2024 г.

Расшифровка строки 1150 "Основные средства" формы №1 "Бухгалтерский баланс" ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы основных средств	Данные на начало 2023г.			Изменения за период 2023г.			Данные на конец 2023г.		
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Изменение балансовой стоимости	Начисленная амортизация	Иное изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
1	Здания	8 671	---	8 671	758	(2 719)	---	9 429	(2 719)	6 710
2	Сооружения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	210 001	(85 034)	124 967	94 722	(175 821)	66 629	304 723	(194 226)	110 497
4	Транспортные средства	216 330	(152 266)	64 064	20 926	(74 994)	33 102	237 257	(194 158)	43 099
5	Производственный и хозяйственный	194	(110)	84	598	(332)	---	792	(442)	350
6	Офисное оборудование	109	(108)	1	---	15	(16)	109	(109)	0
7	Другие виды основных средств	9 384	(4 394)	4 990	---	(1 620)	---	9 384	(6 014)	3 370
ИТОГО		**444 690**	**(241 912)**	**202 778**	**117 004**	**(255 471)**	**99 715**	**561 694**	**(397 668)**	**164 026**

в том числе:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование группы арендованных основных средств, признанных в качестве права пользования активом	Данные на начало 2023г.			Изменения за период 2023г.			Данные на конец 2023г.		
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Изменение балансовой стоимости	Начисленная амортизация	Иное изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
1	Здания	8 671	---	8 671	758	(2 719)	---	9 429	(2 719)	6 710
2	Сооружения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	95 506	---	95 506	94 722	(150 369)	54 863	190 228	(95 506)	94 722
4	Транспортные средства	46 348	---	46 348	22 000	(44 529)	10 237	68 349	(34 291)	34 057
5	Производственный и хозяйственный	---	---	---	---	---	---	---	---	---
6	Офисное оборудование	---	---	---	---	---	---	---	---	---
7	Другие виды основных средств	---	---	---	---	---	---	---	---	---
ИТОГО		**150 526**	**-**	**150 526**	**117 480**	**(197 617)**	**65 101**	**268 006**	**(132 516)**	**135 490**

Справочно:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Данные на начало 2022г.			Изменения за период 2022г.			Данные на конец 2022г.		
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость	Изменение балансовой стоимости	Начисленная амортизация	Иное изменение амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая 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**

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 2023г.	---	2 096	(2 096)	---	---
	за 2022г.	46	150 480	(150 526)	---	---
в том числе, арендованные основные средства, признанные в качестве права пользования активом			150 526	(150 526)	---	---

Иное использование основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	8 321	10 409	38 478
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 528 692	1 562 217	829 022
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	---	---	---

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024г.

Приложение № 2 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

Расшифровка строки 1210 "Запасы" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	15 808	-	15 808	3 261 064	(3 261 508)	-	-	X	15 364	-	15 364
	5420	за 2022г.	11 394	-	11 394	2 264 142	(2 259 728)	-	-	X	15 808	-	15 808
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	15 808	-	15 808	418 552	(418 996)	-	-	106 140	15 364	-	15 364
	5421	за 2022г.	11 394	-	11 394	324 731	(320 317)	-	-	23 448	15 808	-	15 808
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	161 579	(161 579)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	192 086	(192 086)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	89 115	(89 115)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	2 680 933	(2 680 933)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 658 210	(1 658 210)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024г.

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2023 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:

N п/п	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Дата открытия счета	Сумма, тыс.руб.		
				на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1	40702810238110016436	ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ"	21.02.2012	3 480	1 925	690
2	40702810167400001595	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" закрыт 16.01.2024	25.06.2015	4	4	4
3	40702810667400001723	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" закрыт 16.01.2024	25.06.2015	7	7	1
4	40702810967400001724	ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ОАО "СБЕРБАНК РОССИИ" закрыт 16.01.2024	25.06.2015	9	9	2
5	40702810399000002888	БАНК ГПБ (АО)		3 609	2 089	11 868
6	03225643460000004802	0004802, Казначейский счет, МО Афанасовское ш.	15.11.2023	5 008	---	---
7	40702810700060001671	БАНК ВТБ (ПАО)		---	20	20
8	40702810438000300861	ПАО СБЕРБАНК	29.03.2022	34	36	---
9	40702810500000036313	БАНК ГПБ (АО)	03.12.2021	16 638	3 869	---
10	40702810400000036316	БАНК ГПБ (АО)	03.12.2021	54	62	3 333
11	40702810812010838532	044525360 Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" закрыт 16.01.2024	15.02.2023	5	---	---
Итого по строке 1250:				**28 848**	**8 022**	**15 918**

Генеральный директор управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ (подпись) **С.С. Юдин** (расшифровка подписи)

"20" марта 2024г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 7838394483 "ВИС Строительные машины" ОГРН 1079847074636 * Россия Ленинградская область г. Гатчина *

Расшифровка строки 1260 "Прочие оборотные активы" формы №1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Сумма, тыс. руб.		
			31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1	Непредъявленная к оплате выручка	46.03	---	---	---
2	Расходы будущих периодов	76.01.9	1366	256	305
3	Прочие расходы будущих периодов	97.21	199	802	247
ИТОГО по строке 1260			**1565**	**1058**	**552**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" **С.С. Юдин**

(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Приложение № 5 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	605 228	(99 946)	3 775 174	-	(3 425 863)	(105)	-	-	-	-	954 434	(98 223)
	5530	за 2022г.	517 881	(38 889)	2 333 674	-	(2 246 281)	(46)	-	-	-	-	605 228	(99 946)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	554 958	(99 898)	3 428 183	-	(3 096 044)	(2)	-	-	-	-	887 095	(98 000)
	5531	за 2022г.	489 928	(38 644)	2 126 391	-	(2 061 361)	-	-	-	-	-	554 958	(99 898)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 174	(48)	323 457	-	(309 713)	(103)	-	-	-	-	38 815	(223)
	5532	за 2022г.	8 772	(245)	201 246	-	(184 798)	(46)	-	-	-	-	25 174	(48)
Прочая	5513	за 2023г.	25 096	-	23 534	-	(20 106)	-	-	-	-	-	28 524	-
	5533	за 2022г.	19 181	-	6 037	-	(122)	-	-	-	-	-	25 096	-
Итого	5500	за 2023г.	605 228	(99 946)	3 775 174	-	(3 425 863)	(105)	-	X	-	-	954 434	(98 223)
	5520	за 2022г.	517 881	(38 889)	2 333 674	-	(2 246 281)	(46)	-	X	-	-	605 228	(99 946)

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе дебиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г.	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г.
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	887 095	554 958	489 928
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	38 815	25 174	8 772
5	Расчеты по налогам и сборам	68	8 889	5 150	-
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	-	-	-
7	Расчеты с подотчетными лицами	71	362	847	298
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	19 273	19 099	18 883
14	Расходы будущих периодов	76 (97)	-	-	-
15	Резервы, в том числе:	63	(98 223)	(99 946)	(38 889)
16	резервы с покупателями и заказчикми	---	(98 000)	(99 898)	(38 644)
17	резервы с поставщиками и подрядчиками	---	(223)	(48)	(245)
Итого по строке 1230			**856 211**	**505 282**	**478 992**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНН 7838394483 "ВИС Строительные машины" ОГРН 1079847074636 * Россия Ленинградская область г. Гатчина

Приложение № 6 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	4 232	-	-	-	-	-	-	4 232
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2023г.	-	4 232	-	-	-	-	X	X	4 232
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	645 872	3 541 504	11 247	(3 105 804)	(2 814)	-	-	-	1 090 005
	5580	за 2022г.	609 166	2 721 869	6 793	(2 690 219)	(1 737)	-	-	-	645 872
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	406 558	1 918 579	-	(1 722 167)	(2 770)	-	-	-	600 200
	5581	за 2022г.	389 511	1 247 889	-	(1 229 105)	(1 737)	-	-	-	406 558
авансы полученные	5562	за 2023г.	7 023	1 328 178	-	(1 334 869)	(44)	-	-	-	288
	5582	за 2022г.	28 936	1 372 728	-	(1 394 641)	-	-	-	-	7 023
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	44 890	58 557	2 553	(39 659)	-	-	-	-	66 341
	5583	за 2022г.	36 102	20 609	5	(11 826)	-	-	-	-	44 890
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	154 348	20 000	8 694	(8 694)	-	-	-	-	174 348
	5585	за 2022г.	137 633	64 159	6 788	(54 232)	-	-	-	-	154 348
прочая	5566	за 2023г.	33 053	84 732	-	(415)	-	-	-	-	117 370
	5586	за 2022г.	16 984	16 484	-	(415)	-	-	-	-	33 053
Арендные обязательства	5567	за 2023г.	-	131 458	-	-	-	-	X	X	131 458
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	645 872	3 541 504	11 247	(3 105 804)	(2 814)	X	-	-	1 090 005
	5570	за 2022г.	609 166	2 726 101	6 793	(2 690 219)	(1 737)	X	-	-	650 104

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе кредиторской задолженности	Счет учета задолженности	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023г.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2022г.	Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2021г.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	600 200	406 558	385 557
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (Гарантийное удержание предъявленное)	60	-	-	3 954
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	62	288	7 023	28 936
4	Расчеты по налогам и сборам	68	50 838	30 729	31 452
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	69	15 503	14 161	4 650
6	Расчеты с персоналом по оплате труда	70	27 247	23 734	9 491
7	Расчеты с подотчетными лицами	71	-	89	71
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	90 170	10 391	12 115
14	Расчеты по авансам и предоплатам полученным	76	(48)	(1 161)	(4 693)
Итого по строке 1520			**784 199**	**491 524**	**471 533**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО «ВИС Строймаш» по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс.руб.

Наименование вида кредитора	Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2023г.	Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2022г.	Сумма задолженности по кредитам и займам на 31.12.2021г.
Дочерние и взаимозависимые юридические лица	174 348	154 348	137 633
Взаимозависимые физические лица	-	-	-
Сторонние юридические лица	-	-	-
Независимые физические лица	-	-	-
Кредитные организации, банки	-	-	-
Прочие кредиторы и заимодатели	-	-	-
Итого по строке 1510:	**174 348**	**154 348**	**137 633**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Приложение № 8 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г

Расшифровка строки 2110 "Выручка"
формы № 2 "Отчет о финансовых результатах" ООО "ВИС Строймаш"
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг.

тыс.руб

Наименование объекта выполнения	**Выручка без НДС**	
	Январь-Декабрь 2023г.	**Январь-Декабрь 2022.**
Гарантийное сопровождение (НчГРЭС	---	1 652
Услуги производственной техникой на объекте Мост через р.Обь(г.Новосибирск)	1 281 896	1 048 416
Услуги производственной техникой на объекте Автомобильная дорога "Виноградово-Болтино-Тарасовка"(г.Мытищи)	1 345 051	451 213
Услуги производственной техникой на объекте Афанасовское шоссе	7 751	---
Услуги производственной техникой на объекте Очистные сооружения в г. Кашира	5 856	
Продажа бетона (г. Новосибирск`	152 447	175 991
Продажа товара (г. Новосибирск)	---	89 610
Прочие	26 720	---
Аренда, лизинг, сублизинг ОС	9 457	4 657
ИТОГО	**2 829 178**	**1 771 539**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" **С.С. Юдин**
(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Расшифровка строк 2340 "Прочие доходы" и 2350 "Прочие расходы"
формы № 2 "Отчет о финансовых результатах" ООО "ВИС Строймаш"
за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 гг.

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Январь-Декабрь 2023г.		Январь-Декабрь 2022г.	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Доходы / расходы от оказания услуг (субаренда, аренда основных средств и пр.)	129		421	
2	Доходы / расходы от реализации ТМЦ	51 159	(50 753)	22 299	(22 023)
3	Курсовые разницы	-	-	-	-
4	Услуги кредитных организаций	-	(1 055)	-	(665)
5	Прочие доходы и расходы , в т.ч.	20 083	(23 852)	27 410	(74 372)
5.1	Прибыль / убыток от реализации ОС	819	-	17	-
5.2	Материальная помощь	-	(25)	-	(505)
5.3	Прибыль / убыток от ликвидации ОС	-	-	197	(425)
5.4	Налоги и сборы	-	-	-	-
5.5	Начисление / восстановление резерва по сомнительным долгам	52	(253)	9 027	(70 282)
5.6	Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	-	(249)	1 024	(521)
5.7	Доходы/расходы от результатов инвентаризации	-	-	-	-
5.8	Доходы/расходы от списания дебиторской/кредиторской задолженности	2 814	(105)	1 799	(46)
5.9	Доходы / расходы прошлых лет	2 447	(421)	9 257	(92)
5.10	Расходы от списание ТМЦ	-	-	-	-
5.11	Списание непредъявленной выручки прошлых лет	-	-	-	-
5.12	Доходы/Расходы по судебным спорам	-	(7)	5 873	(314)
5.13	Прибыль / убыток от корректировки себестоимости (по корректирующим документам)	12 527	(709)	216	(1 295)
5.14	Налоги, взносы, пени, штрафы	-	(17)	-	(33)
5.15	Амортизация ОС	-	(114)	-	(111)
5.16	Изменение стоимости предметов аренды	732	-	-	-
5.17	Аренда техники	-	(20 000)	-	-
5.18	Прочие доходы/расходы	692	(1 952)	-	(748)
	ИТОГО	**71 371**	**(75 660)**	**50 130**	**(97 060)**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС"

С.С. Юдин
(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 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 31.12.2023 г

тыс. руб.

1. Текущий налог на прибыль **(5 281)**

2. Отложенный налог на прибыль

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Пояснения	Сумма	Сумма налога
1	**Отложенные налоговые активы**		**385 387**	**77 077**
1.1	Арендные обязательства		144 596	28 919
1.2	Оценочные обязательства по отпускам		34 235	6 847
1.3	Основные средства		40 583	8 117
1.4	Резервы сомнительных долгов		78 587	15 717
1.5	Убытки прошлых лет		80 442	16 088
1.6	Расходы будущих периодов		6 759	1 352
1.7	Материалы		185	37
2	**Отложенные налоговые обязательства, в том числе:**		**(148 264)**	**(29 653)**
2.1	Основные средства		(139 099)	(27 820)
2.2	Проценты по обязательствам		(9 165)	(1 833)
ИТОГО по строке 2412:			**(48 379)**	**(9 676)**

Текущий налог на прибыль по строке 2411:		**(5 281)**
ВСЕГО Налог на прибыль по строке 2410:	**---**	**(14 957)**

тыс.руб.

ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1180 на 31.12.2023г.:	**237 123**	**47 424**
ИТОГО свернутое сальдо временных разниц, отражаемое в Бухгалтерском балансе по строке 1420 на 31.12.2023г.:	**---**	**---**

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.:	**---**	**---**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Расшифровка строки 1450 "Прочие обязательства" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Сумма		
			на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1	Арендные обязательства	76.07.1	5 658	-	-
2	Проценты по аренде	76.07.5	(669)	-	-
3	НДС по арендным обязательствам	76.07.9	(757)	-	-
ИТОГО по строке 1450:			**4 232**	**—**	**—**

Расшифровка строки 1550 "Прочие обязательства" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Счет учета	Сумма		
			на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
1	Арендные обязательства	76.07.1	167 916	-	-
2	Проценты по аренде	76.07.5	(8 496)	-	-
3	НДС по арендным обязательствам	76.07.9	(27 962)	-	-
4	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	76.НА	-	-	-
ИТОГО по строке 1550:			**131 458**	**—**	**—**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Приложение № 12 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 г.

Арендованные основные средства

тыс. руб.

№ п/п	Группы основных средств	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2022г.	Изменения за период	Учетная стоимость арендованного имущества на 31.12.2023г.
1	Здания	10 969	(254)	10 715
2	Сооружения	43	115	158
3	Машины и оборудование (кроме офисного	777 760	(273 214)	504 546
4	Транспортные средства	773 445	239 829	1 013 273
ИТОГО		**1 562 217**	(33 525)	**1 528 692**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью * ИНН 7838394483 "ВИС Строительные машины" ОГРН 1079847074626 * Россия Ленинградская область г. Гатчина

Основные средства, переданные в аренду

тыс. руб.

№ п/п	Группы основных средств	Учетная стоимость ОС на 31.12.2023г.	Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023г.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 215	557
2	Транспортные средства	4 106	1 396
ИТОГО		**8 321**	**1 953**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ (подпись) **С.С. Юдин** (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Приложение № 14 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023г.

Расшифровка операций со связанными сторонами
ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023 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							
67	Расчеты по долгосрочным кредитам и займам		85 299	8 694	13 584		90 188
67.03.1	Долгосрочные займы (до 12 мес. после отчетного периода		81 494		8 694		90 188
Обороты за 2023			81 494		8 694		90 188
67.04.1	Проценты по долгосрочным займам (до 12 мес. после отчетного		3 805	8 694	4 890		
Обороты за 2022			3 805		4 890		8 694
Обороты за 2023			8 694	8 694			
ВИС Инфраструктура ООО							
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	8		55		62	
Обороты за 2022		8		31		39	
Обороты за 2023		39		23		62	
ВИС ПФ ООО							
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		306 649	340 099	174 861		141 411
60.01.1	Расчеты с поставщиками		162 798	29 859	1 267		134 207
Обороты за 2022			162 798	29 853	1 262		134 208
Обороты за 2023			134 208	6	5		134 207
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		143 851	310 240	173 594		7 205
Обороты за 2022			143 851	267 509	166 014		42 356
Обороты за 2023			42 356	42 731	7 580		7 205
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	351 574	28 591	7 955 744	7 621 476	657 251	
62.01	Расчеты с заказчиками работ и услуг	270 802		4 949 038	4 602 354	617 486	
62.01.1	Расчеты с заказчиками по строительству по инвестиционным	27 135		37 653	57 761	7 027	
Обороты за 2022		27 135		1 982	29 117		
Обороты за 2023				35 671	28 643	7 027	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	243 667		4 911 385	4 544 594	610 459	
Обороты за 2022		243 667		1 771 963	1 693 523	322 107	
Обороты за 2023		322 107		3 139 422	2 851 070	610 459	
62.02	Расчеты по авансам полученным от заказчиков работ и услуг		28 591	2 729 497	2 700 906		
62.02.1	Расчеты по авансам полученным от заказчиков по строительству по инвестиционным договорам		12 595	22 787	10 192		
Обороты за 2022			12 595	11 932			663
Обороты за 2023			663	10 855	10 192		
62.02.3	Расчеты по авансам полученным от заказчиков прочих работ и услуг		15 996	2 706 709	2 690 714		
Обороты за 2022			15 996	1 382 709	1 372 727		6 014
Обороты за 2023			6 014	1 324 001	1 317 986		
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов	73 729		277 078	313 693	37 115	
Обороты за 2022		73 729		188 533	248 980	13 282	
Обороты за 2023		13 282		88 545	64 713	37 115	
62.40.1	Гарантийное удержание выставленное покупателями	7 042		131	4 523	2 650	
Обороты за 2022		7 042			3 729	3 313	
Обороты за 2023		3 313		131	794	2 650	
66	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам		52 334	54 232	21 897		20 000
66.03	Краткосрочные займы		50 000	50 000	20 000		20 000

Обороты за 2022			50 000	50 000			
Обороты за 2023					20 000		20 000
66.04	Проценты по краткосрочным займам		2 334	4 232	1 897		
Обороты за 2022			2 334	4 232	1 897		
76	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 286	358 036	551 531	32 426	236 206
76.05.4	Прочие расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		7	7			
Обороты за 2022			7	7			
76.06.4	Прочие расчеты с прочими покупателями и заказчиками		10 280	294			9 986
Обороты за 2022			10 280	294			9 986
76.07	Расчеты по аренде			357 736	551 531	32 426	226 220
76.07.1	Арендные обязательства			178 039	327 472		149 433
Обороты за 2022					168 849		168 849
Обороты за 2023			168 849	178 039	158 622		149 433
76.07.2	Задолженность по арендным платежам			110 122	186 909		76 788
Обороты за 2023				110 122	186 909		76 788
76.07.5	Проценты по аренде			14 997	7 477	7 520	
Обороты за 2022				7 828		7 828	
Обороты за 2023		7 828		7 169	7 477	7 520	
76.07.9	НДС по арендным обязательствам			54 579	29 673	24 905	
Обороты за 2022				28 142		28 142	
Обороты за 2023		28 142		26 437	29 673	24 905	
ВИС Сервис ООО							
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	423	1 404	1 404		423	
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			
60.02.1	Расчеты по авансам выданным поставщикам	423				423	
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	36 462	288	260	1 485	35 238	288
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	16 898		260	1 485	15 674	
Обороты за 2022		16 898		179	1 404	15 674	
Обороты за 2023		15 674		81	81	15 674	
62.02.3	Расчеты по авансам полученным от заказчиков прочих работ и услуг		288				288
62.05	Расчеты с покупателями имущества	19 564				19 564	
62.05.1	Расчеты с покупателями основных средств	19 564				19 564	
76.09.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по штрафам, пеням, неустойкам по договорам		5				5
ВИС СТРОЙ ООО							
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	51 166		872	6 086	45 952	
62.01.2	Расчеты с покупателями и заказчиками незавершенного	6 407			6 086	320	
Обороты за 2022		6 407			6 086	320	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	1 476		872		2 348	
Обороты за 2022		1 476		872		2 348	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов	43 284				43 284	
ВИС Стройтех ООО							
60.01.1	Расчеты с поставщиками				7		7
Обороты за 2023					7		7
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг			5 905		5 905	
Обороты за 2022				2 144		2 144	
Обороты за 2023		2 144		3 760		5 905	
62.05	Расчеты с покупателями имущества			5		5	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов			5		5	

Обороты за 2022				5		5	
ГРУППА ВИС АО							
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		19 535		77 684		97 219
Обороты за 2022			19 047		5 684		24 731
Обороты за 2023			24 731		72 000		96 731
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	56				56	
66.03	Краткосрочные займы				64 159		64 159
Обороты за 2022					64 159		64 159
ИнжКонтроль ООО							
62	Расчеты с покупателями и заказчиками			275		275	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг			274		274	
Обороты за 2022				47		47	
Обороты за 2023		47		227		274	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов			1		1	
Обороты за 2022				1		1	
СЕМНАДЦАТАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО							
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг			110		110	
Обороты за 2022				110		110	
Трансстрой ООО							
60	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			103 949	261 083		157 134
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками			92 957	250 092		157 134
Обороты за 2022				3 448	62 351		58 903
Обороты за 2023			58 903	75 836	102 719		85 786
60.02	Расчеты по авансам выданным			10 992	10 992		
Обороты за 2023				6 700	6 700		
62	Расчеты с покупателями и заказчиками	17 480		31 798	7 464	41 815	
62.01.3	Расчеты с покупателями и заказчиками прочих работ и услуг	17 037		30 394	7 464	39 968	
Обороты за 2022		17 037		18 106	7 464	27 679	
Обороты за 2023		27 679		12 288		39 968	
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов	444		1 404		1 847	
Обороты за 2022		444		1 404		1 847	
ЭКОЛОГИЯ-НОВОСИБИРСК ООО							
60.01.2	Расчеты с исполнителями работ, услуг		14	54	80		40
Обороты за 2022			14	54	40		
Обороты за 2023					40		40
62.05.4	Расчеты с покупателями товаров, продукции, материалов			107 532	42 762	64 770	
Обороты за 2022				107 532	42 762	64 770	
63.01	Резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками				64 770		64 770
Обороты за 2022					64 770		64 770

Основной управленческий персонал

тыс. руб.

№ п/п	Категория основного управленческого персонала	Категория вознаграждения	Размер вознаграждения за 2022г.			Размер вознаграждения за 2023г.			Размер ожидаемого вознаграждения в течение 12		
			оплата труда, включая страховые взносы	иные виды вознаграждения	Итого сумма вознаграждения	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	10 414	---	10 414	8 215	---	8 215	7 238	---	7 238
		долгосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение по окончании деятельности	0	---	---	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение в виде участия в капитале	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		иные виды вознаграждения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		ИТОГО вознаграждение	**10 414**	**0**	**10 414**	**8 215**	**0**	**8 215**	**7 238**	**0**	**7 238**
2	Члены Совета директоров	краткосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		долгосрочные вознаграждения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение по окончании деятельности	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		вознаграждение в виде участия в капитале	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		иные виды вознаграждения	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		ИТОГО вознаграждение	---	---	---	---	---	---	---	---	---
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 вознаграждение	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ

(подпись)

С.С. Юдин
(расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

Приложение № 15 к Бухгалтерской отчетности ООО "ВИС Строймаш" по состоянию на 31.12.2023г.

Расчет стоимости чистых активов

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

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	164 026	52 252	89 445
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	47 424	57 100	43 854
Прочие внеоборотные активы	1190	-	0	46
Запасы	1210	15 364	15 808	11 394
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3491	271	1
Дебиторская задолженность*	1230	856 211	505 282	478 992
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 848	8 022	15 918
Прочие оборотные активы	1260	1 565	1058	552
ИТОГО активы	-	1 116 929	639 793	640 202
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	4 232	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	174 348	154 348	137 633
Кредиторская задолженность	1520	784 199	491 524	471 533
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	34 235	28 755	13 854
Прочие обязательства	1550	131 458	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 128 472	674 627	623 020
Стоимость чистых активов	-	**(11 543)**	**(34 834)**	**17 182**

Генеральный директор
управляющей организации ООО "ПФ "ВИС" _____ **С.С. Юдин**
(подпись) (расшифровка подписи)

"20" марта 2024 г.

СПРАВКА ОБ УЧАСТИИ ООО «ВИС Строймаш» В ТЕКУЩИХ АРБИТРАЖНЫХ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ
на 22.03.2024 г.

Истец /Кредитор	Ответчик /Должник	Суд, рассматривающий дело в первой инстанции	Номер дела	Предмет исковых требований	Общая сумма задолженности	Содержание последнего судебного акта по делу
ООО "СОЮЗ НСК"	ООО "ВИС Строймаш"	АС г. Москвы	А40-299122/2023	О взыскании задолженности	2 984 121,93	На рассмотрении в суде первой инстанции
ООО "Экология-Новосибирск" (в лице к/у)	ООО "ВИС Строймаш"	АС НСО	А45-35287/2021	Признание сделки недействительной	42 762 106,80	На рассмотрении суда первой инстанции

Генеральный директор
управляющей организации ООО «ПФ «ВИС» С.С. Юдин

«20» марта 2024 г.