

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период,
закончившийся 31.12.2024

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сорок вторая концессионная компания» (далее – Общество) создано 16.10.2020, ОГРН 1207800134233.

Основным видом деятельности Общества согласно сведений из ЕГРЮЛ является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Юридический адрес общества: 188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Гатчина г, 7 Армии ул., дом № 22а, этаж/ 2, помещение 29.

Обособленные подразделения в Обществе в течение отчетного периода не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2024 отсутствуют.

Бухгалтерский учет ведется организацией, оказывающей услуги по ведению учета в соответствии с заключенным договором.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Состав участников Общества на конец отчетного периода 31.12.2024:

Группа «ВИС» (Акционерное общество), зарегистрированное по адресу: 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожинной, дом 1, корпус 1, помещение 14/4.

Доля владения в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:

Управляющая организация Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Капитал» по договору № 4-42КК/2020 от 16.10.2020 в лице генерального директора Резниченко Натальи Владимировны, запись в ЕГРЮЛ внесена 16.10.2020

1.3. Информация о численности персонала

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 0 человек (31 декабря 2022 г. – 0 человек, 31 декабря 2023 г. – 0 человек).

1.4. Информация о связанных сторонах

Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество и способные оказывать влияние на деятельность Общества:

1. Основной управленческий персонал Общества перечислен в п. 1.2.
2. Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2024 г.:
 - Группа «ВИС» (Акционерное общество).

Конечным бенефициаром ООО «Сорок вторая концессионная компания» на 31.12.2024 является Снегуров Игорь Адольфович.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
 отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

Аффилированные лица Группа «ВИС» (АО) – дочерние и зависимые общества
 на 31.12.2024 и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
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	49
15.	ООО «ВИС Социнфра», (ранее 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	49
22.	ООО «Сорок шестая концессионная компания», ИНН 7730265620	100
23.	ООО «Сорок восьмая концессионная компания», ИНН 7730270348	100
24.	ООО «ВИС Мед», ИНН 7730270940	90
25.	ООО «ЦСК», (ранее ООО «Двадцать первая концессионная компания»), ИНН 4705080669	49
26.	ООО «Пятидесятая концессионная компания», ИНН 7730286725	100
27.	ООО «СЗ «Спецстрой», ИНН 7730292870	35
28.	ООО «Двадцать восьмая концессионная компания», ИНН 4705081239	100

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
 отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

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

Аффилированные лица ООО «ПФ «ВИС», являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «ВИС Строймаш», ИНН 7838394483	100
2.	ООО «ВИС Автоматизация», ИНН 7728693280	100
3.	ООО «ВИС СЕРВИС», ИНН 7842489152	50
4.	ООО «ВИС Инфраструктура», ИНН 4705064434	100
5.	ООО «КПФ», ИНН 7728345490	100
6.	ООО «ТранСтрой», ИНН 6449072121	100
7.	ООО «ВИС ФИНАНС», ИНН 4705081944	49,5
8.	ООО «ВИС Инжиниринг», ИНН 5044125581	49
9.	ООО «ВИС Стройтех», ИНН 7730270330	100

Аффилированные лица ООО «КПФ», являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО «ПФ «ВИС», – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «Экология-Новосибирск», ИНН 5410772955	75

Аффилированные лица ООО «НТК» (предыдущее наименование: ООО «Четырнадцатая концессионная компания»), являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
 отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
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

Аффилированные лица ООО "НИК", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

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

Аффилированные лица ООО "Сорок первая концессионная компания", являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО "НИК", - дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «Восьмая концессионная компания», ИНН 4705075813	100

Аффилированные лица ООО "ВИКом", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «НКС», ИНН 7806577332	77
2.	ООО «НКС», ИНН 7806590735	100

Аффилированные лица ООО "РусЭкоГрупп", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «ЭкоТранс-Н», ИНН 4705081905	50

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Аффилированные лица ООО «ВИС Социнфра» (ранее ООО "НМХ"), являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2024 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «ВИС РАЗВИТИЕ», ИНН 4705072315	100
2.	ООО «Седьмая концессионная компания», ИНН 4705074986	100
3	ООО «Пятьдесят первая концессионная компания», ИНН 7730286764	100

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Учет арендных отношений

Учет арендных отношений ведется с учетом норм Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду.

Право пользования активом (далее – ППА) отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость ППА включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде, если:

– срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

– рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Если организация принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Добавочный капитал сформирован в размере 7 000 тыс. руб., за счет внесения в качестве вкладов участников в имущество Общества.

Резервный капитал не создавался.

2.5. Отложенные налоги

Временные разницы учитываются балансовым методом.

В бухгалтерском учете временные разницы отражаются на основании регистров (расчетов), подтверждающих возникающие разницы.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога с 01.01.2025 изменилась, в связи с чем сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства были пересчитаны по ставке 25%.

Эффект от увеличения налоговой ставки по показателям ОНА составил 61 тыс.руб.

2.6. Признание доходов и расходов

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.

Доходы от предоставления имущества в аренду, выручка от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящимся к обычным видам деятельности для Общества, (реализация материалов, основных средств, краткосрочная аренда имущества, иные случаи реализации товаров, работ, услуг, носящие разовый характер и т.п. операции отличные от обычных видов деятельности) отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Общество ведет учет расходов будущих периодов по их видам. При этом расходы будущих периодов с ожидаемым сроком их использования свыше 12 месяцев отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы». Списание данных расходов осуществляется равномерно в течение срока, установленного по видам расходов в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов или при постановке их на учет. Суммы НДС, предъявленные поставщиками, при осуществлении расходов будущих периодов, учитываются в составе налоговых вычетов после получения от поставщиков счетов-фактур.

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.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.7. Существенность показателей отчетности и исправление ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие 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 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.8. Бухгалтерский баланс

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в приложениях к Бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

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.

Кредиторская задолженность в части расчетов с поставщиками за товары (выполнения работ, оказания услуг) отражена с учетом НДС.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевых счетов налогоплательщика налоговых инспекций. По налогам и сборам в бюджет просроченная задолженность отсутствует.

2.9. Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

- прочие доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи прочих доходов.

2.10. Отчет об изменении капитала

Стоимость чистых активов на отчетную дату имеет положительное значение и составила 6 093 тыс. руб.

2.11. Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте, отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5 и более процентов от общей суммы соответствующего раздела Отчета о движении денежных средств.

2.12. Изменения в учетной политике

Организация досрочно применяет с 01.01.2024 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный Приказом Минфина Российской Федерации от 13.01.2023 г. № 4н.

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определены в Положении о проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.2. Основные средства

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.3. Финансовые вложения

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.5. Запасы

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведены в таблицах.

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	Поступило в результате фактов хозяйственных жизни	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	Списано на расходы	Списание за счет сумм резерва по сомнительным долгам	Переклассифицировано на 31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	6 090	-	(40)	-	-	6 130
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 090	-	(40)	-	-	6 130
Итого	6 090	-	(40)	-	-	6 130

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

	Причитаю-		Списание за счет сумм резерва по сомнительным долгам	Переклассифи- цировано на 31.12.2022
	Поступило в результате фактов хозяйственных жизни	Прочие проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	6 130	(60)	-	6 190
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 130	(60)	-	6 190
Итого	6 130	(60)	-	6 190

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о структуре денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице.

	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	17	19	19	5	5	5
Денежные средства на расчетных счетах в том числе: расчетный	17	19	19	5	5	5
Денежные средства в кассе организации	-	-	-	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-	-	-	-
Денежные документы	-	-	-	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	17	19	19	5	5	5

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

3.8. Обязательства

Информация о структуре и движении обязательств приведены в таблицах.

3.8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	Поступление в				Списано на	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2023
	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Доходы			
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	367	92	-	-	-	-	275
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	367	92	-	-	-	-	275
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	367	92	-	-	-	-	275
Итого	367	92	-	-	-	-	275
	Поступление в						
	результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Доходы	Списано на	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	275	92	-	-	-	-	183
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	275	92	-	-	-	-	183
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	275	92	-	-	-	-	183
Итого	275	92	-	-	-	-	183

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	(54)	(49)
РКО и прочие банковские комиссии	(40)	(45)
Доходы/расходы от штрафов, пеней, неустоек - группа	(1)	(1)
Списание НДС на расходы (ПрР)	(13)	(3)
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-

3.14. Налог на прибыль

Информация о структуре и движении отложенных налоговых активов и обязательств приведены в таблицах.

3.14.1. Наличие и движение отложенных налоговых активов и обязательств

	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	Признание	Погашение	Признание	Погашение	Признание	Погашение
Отложенные налоговые активы	307	85	-	-	25	-
Убыток текущего периода	21	-	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	286	64	-	-	25	-
Отложенные налоговые обязательства	-	-	-	-	-	-
Отложенный налог на прибыль, отражаемый в бухгалтерском балансе свернуто	307	222	222	222	197	-
отложенный налоговый актив	-	-	-	-	-	197
отложенное налоговое обязательство	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.14.2. Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

Информация не представлена в связи с отсутствием объекта учета.

3.14.3. Расход по налогу на прибыль

	Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 год	Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2023 год
Не учитываемые в целях налогообложения доходы	-	-
Не учитываемые в целях налогообложения расходы	-	-

14.3. Расход по налогу на прибыль

	за 2024 год	за 2023 год
Налог на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	85	25
Отложенный налог за отчетный период	85	25
Итого	85	25

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

3.15. Связанные стороны

Информация об операциях со связанными сторонами приведены в таблице.

3.15.1. Информация об операциях со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Преобладающие (Участвующие) общества	Другие связанные стороны	Итого
	Срок завершения расчетов	Срок завершения расчетов	Срок завершения расчетов	Срок завершения расчетов	Срок завершения расчетов	
за 2024 год						
Затраты на приобретенные работы, услуги	(12)	-	-	-	(65)	(77)
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	(43)	-	-	- до 1 года	(324)	(367)
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	6 090	-	-	-	-	6 090
за 2023 год						
Затраты на приобретенные работы, услуги	(14)	-	-	-	(65)	(79)
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	(29)	-	-	- до 1 года	(246)	(275)
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	6 130	-	-	-	-	6 130

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024
 (в тысячах рублей, если не указано иное)

3.15.2. Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны	Итого
за 2024 год						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	40	-	-	-	-	40
Платежи	-	-	-	-	-	-
за 2023 год						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	60	-	-	-	-	60
Платежи	-	-	-	-	-	-

3.16. Информация о судебных разбирательствах

На конец отчетного периода Общество не имеет неразрешенные судебные разбирательства.

3.17. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.18. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.19. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать 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 2024 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.

3.20. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

3.21. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.22. Информация о вознаграждении аудиторской организации

Бухгалтерская (финансовая) отчетность на отчетную дату не подлежит обязательному аудиту.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сорок вторая концессионная компания» за
отчетный период, закончившийся 31.12.2024
(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.23. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный
директор
управляющей
организации
ООО «ВИС Капитал»

19.03.2025
(дата утверждения)



Н.В. Резниченко
(расшифровка подписи)