Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024 *(в тысячах рублей, если не указано иное)*

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

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.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» (далее – Общество) создано 07.11.2007 года, ОГРН 1079847074636.

Предыдущее название компании - ООО «Стройтехника».

Основной вид деятельности Общества согласно сведений из ЕГРЮЛ – Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99).

Юридический адрес общества: 188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Гатчина г, 7-й Армии ул., дом 22А, помещение 10.

В Обществе зарегистрированы обособленные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения обособленного подразделения	Дата открытия	Дата закрытия	КПП
Территориальное управление Московской области	141000, Московская область, г. Мытищи, строительная площадка автодороги «Виноградово-Болтино-Тарасовка»	25.04.2022	-	502945001
Обособленное территориальное подразделение ООО «ВИС Строймаш» г. Москва	121087, г. Москва, ул. Барклая, д.6, стр.3	26.12.2019	-	773045001
Территориальное подразделение ООО "ВИС Строймаш" г. Санкт- Петербург	195112, г. Санкт-Петербург, пл. Карла Фаберже, д. 8, строение литер А	28.05.2012	-	780645001
Новосибирское территориальное управление	630073, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Стартовая, д. 43, корп. 1	19.12.2020	-	540445001
Территориальное управление г. Якутск	677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Федора Попова, д. 27	01.03.2024	-	140045001

Территориальное управление г. Салехард	629008, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Республики, д. 75, помещение 157	25.03.2024	-	890145002

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 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.

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:

• Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС», зарегистрированное по адресу: 188300, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, Гатчина г, 7-й Армии ул., дом 22А, помещение 10.

Доля владения в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества составляет 151 551 тыс. рублей.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняли:

- с 03.05.2024 по настоящее время – Генеральный директор Попко Александр Валерьевич, запись в ЕГРЮЛ внесена 14.05.2024;
- с 23 января 2024 года до 02 мая 2024 года – управляющая организация ООО «ПФ «ВИС» в лице Генерального директора Юдина Сергея Сергеевича;
- с 22.11.2022 г. по 22.01.2024 – Генеральный директор Ноздря Евгений Дмитриевич.

1.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 499 человек; 31 декабря 2023 г. – 446 человек, 31 декабря 2022 г. – 293 человека.

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 перечислены в п. 1.2;
3. Аффилированные лица Общества:

Конечным бенефициаром ООО «ВИС Строймаш» на 31.12.2024 является Снегуров Игорь Адольфович;

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная фирма «ВИС» / ООО «ПФ «ВИС» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, помещение 10 / ОГРН 1037835013006 / ИНН 7816158919 / 27.03.2000	93,5
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Девятая концессионная компания» / ООО «Девятая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 1, помещение 1 / ОГРН 1184704000876 / ИНН 4705075860 / 23.01.2018	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальные транспортные концессии» / ООО «НТК» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1184704004638 / ИНН 4705076655 / 03.04.2018	99
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Шестнадцатая концессионная компания» / ООО «Шестнадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1184704004605 / ИНН 4705076694 / 03.04.2018	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Национальная инфраструктурная компания» / ООО «НИК» /Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, помещение 2 / ОГРН 1174704014341 / ИНН 4705074873 / 30.10.2017	100
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Одиннадцатая концессионная компания» / ООО «Одиннадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 1, помещение 1 / ОГРН 1184704000690 / ИНН 4705075838 / 23.01.2018	100
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Семнадцатая концессионная компания» / ООО «Семнадцатая концессионная компания» / Россия / 677000, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Федора Попова, дом 27, этаж 3, помещ. 8 / ОГРН 1184704004627 / ИНН 4705076648 / 03.04.2018	100
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИКом» / ООО «ВИКом» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1194704005385 / ИНН 4705079977 / 07.03.2019	99
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Тридцатая концессионная компания» / ООО «Тридцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 28 / ОГРН 1194704011281 / ИНН 4705081246 / 06.05.2019	100

10.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ООО «ВИС ФИНАНС» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013350 / ИНН 4705081944 / 24.05.2019	50,5
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РусЭкоГрупп» / ООО «РусЭкоГрупп» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013371 / ИНН 4705081969 / 24.05.2019	80
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Газэнергомонтаж» / ООО «ГЭМ» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, помещение 21 / ОГРН 1134705001573 / ИНН 4705061088 / 11.04.2013	100
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Тридцать пятая концессионная компания» / ООО «Тридцать пятая концессионная компания» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., дом 30, корпус 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. 28 / ОГРН 1197847188153 / ИНН 7806564527 / 16.09.2019	100
14.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС КАПИТАЛ» / ООО «ВИС КАПИТАЛ» / Россия / 188300, Ленинградская обл., р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 1, пом. 2 / ОГРН 1204700005894 / ИНН 4705086068 / 20.03.2020	49
15.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Социальная инфраструктура» / ООО «ВИС Социнфра» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, улица 7 Армии, дом 22а, этаж 2, помещение 10 / ОГРН 1204700010844 / ИНН 4705086847 / 30.06.2020	99
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Сороковая концессионная компания» / ООО «Сороковая концессионная компания» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 30, корп. 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. № 28, раб. место 02 / ОГРН 1207800134233 / ИНН 7806577318 / 16.10.2020	100
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок вторая концессионная компания» / ООО «Сорок вторая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 2, пом. 29 / ОГРН 1204700018214 / ИНН 4705088474 / 16.10.2020	100
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура Азия» / ООО «ВИС Инфраструктура Азия» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 2, пом. 29 / ОГРН 1204700018236 / ИНН 4705088499 / 16.10.2020	100
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строй» / ООО «ВИС Строй» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 22, ч.п./помещ. 18/19 / ОГРН 1207700502822 / ИНН 7730261343 / 30.12.2020	100
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок четвертая концессионная компания» / ООО «Сорок четвертая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 22, часть комнаты 19 / ОГРН 1207700505924 / ИНН 7730261431 / 31.12.2020	100
21.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнжКонтроль» / ООО «ИнжКонтроль» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ	49

	Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 2/16, ОГРН 1217700279390 / ИНН 7730265595 / 15.06.2021	
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок шестая концессионная компания» / ООО «Сорок шестая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 2/14, ОГРН 1217700279378 / ИНН 7730265620 / 15.06.2021	100
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок восьмая концессионная компания» / ООО «Сорок восьмая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 14/4, ОГРН 1217700523391 / ИНН 7730270348 / 29.10.2021	100
24.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Мед» / ООО «ВИС Мед» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, этаж 3, пом. 14/4, ОГРН 1217700553828 / ИНН 7730270940 / 18.11.2021	90
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Строительных Компетенций» / ООО «ЦСК» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№22/1 / ОГРН 1194704008421 / ИНН 4705080669 / 04.04.2019	49
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятидесятая концессионная компания» / ООО «Пятидесятая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 14/4, ОГРН 1227700571592 / ИНН 7730286725 / 14.09.2022	100
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Спецстрой» / ООО «СЗ «Спецстрой» /Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корп. 1, этаж 2, комната № 36 / ОГРН 1227700802086 / ИНН 7730292870 / 28.11.2022	35
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать восьмая концессионная компания» / ООО «Двадцать восьмая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/28 / ОГРН 1194704011270/ ИНН 4705081239/ 06.05.2019	100
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать вторая концессионная компания» / ООО «Двадцать вторая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№22/1 / ОГРН 1194704008949/ ИНН 4705080796/ 09.04.2019	100
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать пятая концессионная компания» / ООО «Двадцать пятая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№23/1 / ОГРН 1194704011083/ ИНН 4705081158/ 06.05.2019	100
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать шестая концессионная компания» / ООО «Двадцать шестая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№23/1 / ОГРН 1194704011050/ ИНН 4705081126/ 06.05.2019	100

32.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать седьмая концессионная компания» / ООО «Двадцать седьмая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№28 / ОГРН 1194704011061 / ИНН 4705081133 / 06.05.2019	100
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцать девятая концессионная компания» / ООО «Двадцать девятая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, р-н Гатчинский, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт/пом 2/№28 / ОГРН 1194704011105/ ИНН 4705081165/ 06.05.2019	100
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Пятнадцатая концессионная компания» / ООО «Пятнадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24/ ОГРН 1184704004649 / ИНН 4705076670 / 03.04.2018	100
35.	Общество с ограниченной ответственностью «Двадцатая концессионная компания» / ООО «Двадцатая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение 24 / ОГРН 1194704005341 / ИНН 4705079960 / 07.03.2019	100

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Автоматизация» / ООО «ВИС Автоматизация» / Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, помещ. 2/22, ОГРН 1097746080013 / ИНН 7728693280 / 18.02.2009	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС СЕРВИС» / ООО «ВИС СЕРВИС» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, пр-кт Заневский, д. 30 к. 2 литера а, помещ. 6-Н этаж 4 кабинет 28 / ОГРН 1129847034756 / ИНН 7842489152 / 29.12.2012	50
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инфраструктура» /ООО «ВИС Инфраструктура» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский р-н, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, пом. 21 / ОГРН 1144705001044 / ИНН 4705064434 / 25.04.2014	100
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Компания проектного финансирования» / ООО «КПФ» / Россия / 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, корпус 1, помещ. 2/14, ОГРН 1167746730447 / ИНН 7728345490 / 03.08.2016	100
5.	Общество с ограниченной ответственностью «ТранСтрой» / ООО «ТранСтрой» / Россия / 121096, город Москва, Василисы Кожиной ул, д. 1 к. 1, этаж/ком. 6/2/ ОГРН 1146449000026 / ИНН 6449072121 / 09.01.2014	100
6.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» / ООО «ВИС ФИНАНС» / Россия / 188300, Ленинградская область,	49,5

	Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, этаж 2, помещение №28 / ОГРН 1194704013350 / ИНН 4705081944 / 24.05.2019	
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Инжиниринг» / ООО «ВИС Инжиниринг» / Россия / Московская обл., Солнечногорск г.о., г. Солнечногорск, ул. Красная, стр. 23, помещ. 16 / ОГРН 1225000054718 / ИНН 5044125581 / 01.06.2022	49
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные технологии» / ООО «ВИС Стройтех» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 2/22, ОГРН 1217700523336 / ИНН 7730270330 / 29.10.2021	100

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

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

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Четвертая концессионная компания» / ООО «Четвертая концессионная компания» / Россия / 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Успенская, д. 4А, этаж 4, офис 423А / ОГРН 5167746470249 / ИНН 7728356380 / 20.12.2016	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирская концессионная компания» / ООО «Сибирская концессионная компания» / Россия / 630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5, этаж/часть помещ. 5/8 / ОГРН 1165476137573 / ИНН 5407956575 / 28.07.2016	100
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Региональная концессионная компания» / ООО «РКК» / Россия / 680022, Хабаровский край, г.о. город Хабаровск, г. Хабаровск, ул. Воронежская, д. 47а, этаж/помещ. 4/30-42 / ОГРН 1167746174090 / ИНН 7727283428 / 17.02.2016	100
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Транстолл» / ООО «Транстолл» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1 к. 1, помещ. 2/22, ОГРН 1217700070972 / ИНН 7730262308 / 18.02.2021	100

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Десятая концессионная компания» / ООО «Десятая концессионная компания» / Россия / 238434, Калининградская область, Багратионовский район, п. Нивенское, ул. Победы, д. 8, эт. 2, пом. 4 / ОГРН 1184704000689 / ИНН 4705075820 / 23.01.2018	74,9
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сорок первая концессионная компания» / ООО «Сорок первая концессионная компания» / Россия / 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, г. Гатчина, ул. 7 Армии, д. 22а, эт. 1, пом. 1 / ОГРН 1204700018225 / ИНН 4705088481 / 16.10.2020	74,9

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

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

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЕ КОСМИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ» / ООО «НКС» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д. 30, корп. 2, лит. А, пом. 6-Н, каб. № 28, раб. место 01 / ОГРН 1207800134266 / ИНН 7806577332 / 16.10.2020	77
2.	Общество с ограниченной ответственностью «НАЦИОНАЛЬНЫЕ КОСМИЧЕСКИЕ СИСТЕМЫ» / ООО «НКС» / Россия / 195112, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Малая Охта, Заневский пр., д. 30, корп. 2, лит. А, эт. 4, пом. 6-Н, каб. 28/ ОГРН 1217800136290 / ИНН 7806590735 / 03.09.2021	100

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоТранс-Н» / ООО «ЭкоТранс-Н» / Россия / 630108, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 26, офис 203 / ОГРН 1194704013294 / ИНН 4705081905 / 24.05.2019	50

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

№ п/п	**Полное / сокращенное (при наличии) наименование / страна регистрации / адрес места нахождения юридического лица / ОГРН / ИНН / дата создания (государственной регистрации, в отношении юридических лиц, зарегистрированных в Российской Федерации)**	**Доля участия в УК, %**
1.	Общество с ограниченной ответственностью «ВИС РАЗВИТИЕ» / ООО «ВИС РАЗВИТИЕ» / Россия / 677000, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Федора Попова, д. 27, этаж 3, часть помещ. 7 / ОГРН 1164704068088 / ИНН 4705072315 / 20.12.2016	100
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Седьмая концессионная компания» / ООО «Седьмая концессионная компания» / Россия / 630088, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Петухова, дом 6б, помещение № 2 / ОГРН 1174704014649 / ИНН 4705074986 / 03.11.2017	100
3	Общество с ограниченной ответственностью «Пятьдесят первая концессионная компания» / ООО «Пятьдесят первая концессионная компания» / Россия / 121096, г. Москва, муниципальный округ Филевский Парк вн.тер.г., ул. Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 14/4, ОГРН 1227700573209 / ИНН 7730286764 / 14.09.2022 100	100

Информация об операциях со связанными сторонами расшифрована в разделе 3.15 к настоящим пояснениям.

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. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» (далее – ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

НМА, предназначенные для использования в производстве товаров, работ и услуг в течении 12 месяцев и менее, признаются в составе запасов и включаются в расходы периода, в котором они были переданы для использования в производстве.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начисляется линейным способом.

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

В результате анализа, признаки обесценения НМА не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения НМА.

2.4. Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств и капитальных вложений ведется согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ФСБУ 6/2020) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

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.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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.

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

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет.) объектов, принятых на баланс
Здания	1 - 3
Сооружения	1 - 2
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 13
Офисное оборудование	2 – 8
Транспортные средства	3 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь	15
Другие виды основных средств	4-12

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

- Общество не ожидает 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.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль в размере 13 608 тыс. руб. В 2023 году прибыль составила 819 тыс. руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов.

На отчетную дату не используемые объекты основных средств отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество в течении отчетного года оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Измененные оценки не существенно отличаются от предыдущих оценок. Изменения оценок будут учитываются Обществом, как изменение в оценочные значения, согласно положениям ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений". Измененные оценки не окажет существенного влияния на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2024 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

2.5. 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.

В течении 2024 года фактическая стоимость и обязательства по договорам аренды пересматривались в связи с увеличением и уменьшением арендуемых площадей и, соответственно, арендной платы.

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.

Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев с возможностью продления данного срока.

Общество арендует помещения под офисы, гаражи, а также помещения для проживания сотрудников Общества.

По действующим договорам аренды арендные платежи равномерно признаны в расходах отчетного периода, а предметы аренды отражены на забалансовых счетах учета: в отношении недвижимости по кадастровой стоимости, определенной на дату акта приема-передачи; в отношении транспортных средств и оборудования по балансовой стоимости, определенной арендодателем на дату акта приема-передачи.

Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

По условиям заключенных договоров аренды авансы до предоставления предмета аренды не предусмотрены.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2024 г. составляет 124 476 тыс. руб.

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.

2.6. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Неоплаченные запасы и запасы, имеющие ограничения на 31.12.2024, на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

В составе дебиторской задолженности на отчетную дату и в соответствующие предыдущие отчетные даты авансы (предварительная оплата, задатки) с целью приобретения, создания, переработкой запасов отсутствуют.

2.7. Резервы под обесценение запасов

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

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.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Активы и обязательства по заемным средствам (кредитам и займам), включаются в отчетность как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В периоде, когда срок погашения кредиторской задолженности по привлеченным займам или кредитам по состоянию на последний день отчетного периода составляет не более 12 месяцев, задолженность подлежит переводу из долгосрочной в краткосрочную.

В отчетном периоде действовали договоры займа со сроком погашения до 01.03.2025 г. и 31.12.2025 г.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Комиссии банков по банковским гарантиям, плата (комиссия) за открытие кредитных линий и комиссии за резервирование кредита предварительно аккумулируются на счетах учета общехозяйственных расходов в разрезе статей затрат и затем отражаются в составе первоначальной стоимости объектов по инвестиционным договорам в части общехозяйственных расходов.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал сформирован в размере 131 058 тыс. руб., за счет внесения в качестве вклада участника Общества ООО «ПФ «ВИС» в имущество Общества.

Резервный капитал не создавался.

2.11. 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 составляет 25%, в связи с чем сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства были пересчитаны.

Эффект от увеличения налоговой ставки по показателям отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составил соответственно: 27 072 тыс. руб. и 20 033 тыс. руб.

2.12. 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.

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.

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

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

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 x Тариф страховых взносов) x 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.

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

2.14. Существенность показателей отчетности и исправление ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не 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.

2.15. Бухгалтерский баланс

Все существенные статьи Актива и Пассива расшифрованы в Разделе 3.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

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.

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств по соответствующим строкам Бухгалтерского баланса с учетом сроков погашения.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

За предшествующие отчетные периоды с начала применения норм ФСБУ 25/2018 Обществом было принято решение не отражать договора аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде ввиду несущественности информации об арендованных основных средствах и с целью соблюдения требования рациональности, установленное абзацем 7 п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Арендные платежи равномерно признаны в расходах соответствующего отчетного года, а предметы аренды отражены на забалансовых счетах учета.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевых счетов налогоплательщика налоговых инспекций. У Общества по состоянию на 31.12.2024 присутствовала задолженность в бюджет по налогам и сборам в сумме 33 129 тыс. руб. с учетом пени, которая была погашена в феврале 2025 года.

2.16. Отчет о финансовых результатах

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.

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;

- 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).

Проценты, начисленные по арендным отношениям отражены по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в сумме – 31 808 тыс. руб. за 2024 год; 8 148 тыс. руб. за 2023 год.

Амортизация ППА в расходах по обычным видам деятельности за 2024 год признана в сумме 226 239 тыс. руб.; за 2023 год – 142 754 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила – 21 072 тыс. руб.; за 2023 год – 7 650 тыс. руб.

Затраты на приобретение энергетических ресурсов в деятельности Общества не производились как в отчетном году, так и предшествующем.

Все существенные статьи, формирующие финансовый результат, расшифрованы в Разделе 3.

2.17. Отчет об изменении капитала

Стоимость чистых активов на отчетную дату имеет положительное значение и составила 168 808 тыс. руб.

2.18. 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:

- 4126 «косвенные налоги» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4117 «косвенные налоги» - 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.

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.

Исходя из ПБУ 1/2008, при определении арендатором, к какому виду денежных потоков относятся арендные платежи целесообразно использовать соответствующие положения МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" и МСФО (IFRS) 16 "Аренда". В частности, согласно МСФО (IAS) 7 денежные выплаты, осуществленные арендатором в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде, являются примером денежных потоков от финансовой деятельности. (Приложение к письму Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779)

Причинами возникновения отрицательного сальдо денежных потоков от финансовой деятельности за 2024 год – 137 417 тыс. руб. является оплата арендных платежей в сумме 47 229 тыс. руб. и возврат ранее полученного займа в сумме 90 188 руб. тыс. руб. Отрицательное сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности за 2024 год – 5 429 тыс. руб. возникло из-за приобретения объектов основных средств, необходимых для работы на новых объектах.

Сальдо денежных потоков по текущим операциям, отраженный по строке 4100 напротив имеет положительное значение и составляет 157 065 тыс. руб.

Таким образом по строке 4400 отражена положительная разница между показателями строк 4100, 4200 и 4300 за отчетный период в размере 14 219 тыс. руб.

В Отчете за 2024 год сопоставимые данные за 2023 год приведены с учетом корректировок: выделены показатели по движению денежных средств между Обществом и связанными сторонами, а также, в связи с некорректным отражением в Отчете о движении денежных средств за 2023 год оплаченных за ООО «Транстрой» лизинговых платежей, зачтенных в качестве оплаты за услуги по договорам субаренды, 44 960 тыс. руб. перенесены из строки 4324 в строку 4125.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 с учетом корректировки	Корректировка	Код	За Январь - Декабрь 2023 до корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	2 438 712	-	4110	2 438 712
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	108 043	(2 312 674)	4111	2 420 717
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 206	(8 948)	4112	14 154
от продажи продукции, товаров работ и услуг связанным сторонам	4114	2 312 674	2 312 674		-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от связанных сторон	4115	8 948	8 948		

депозиты: проценты, поступления	4116	430	-	4115	430
косвенные налоги	4117	3 305	-	4114	3 305
прочие поступления	4119	106	-	4119	106
Платежи - всего	4120	(2 422 131)	(44 960)	4120	(2 377 171)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 646 933)	-	4121	(1 646 933)
поставщикам (подрядчикам) связанным сторонам за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(44 960)	(44 960)		-
в связи с оплатой труда работников	4122	(714 143)	-	4122	(714 143)
налога на прибыль организаций	4124	(13 013)	-	4124	(13 013)
прочие платежи	4129	(3 082)	-	4129	(3 082)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4300	16 581	(44 960)	4300	61 541
Денежные потоки от финансовых операций			-		
Поступления - всего	4310	20 000	-	4310	20 000
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-	(20 000)	4311	20 000
получение кредитов и займов от связанных сторон	4315	20 000	20 000		-
Платежи - всего	4320	(16 822)	44 960	4320	(61 782)
в том числе:			-		
лизинговые и арендные платежи	4324	(16 822)	44 960	4324	(61 782)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 178	44 960	4300	(41 782)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	20 826	-	4400	20 826

2.19. Изменения в учетной политике

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была проведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов (далее – НМА) на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022.

Обществом были переклассифицированы в нематериальные активы (далее – НМА), объекты бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как НМА, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов на сумму 193 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 в качестве их первоначальной стоимости была признана балансовая стоимость соответствующего объекта на момент переклассификации и определен оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

В отчетном периоде, по состоянию на 01.01.2024 единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов (далее – НМА), стоимость которых не превышала установленного лимита, путем перевода в малоценные НМА в соответствии

переходными положениями ФСБУ 14/2022 не проводилась и не оказала влияния на финансовый результат Общества.

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.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре нематериальных активов приведены в таблицах.

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Первоначальная стоимость	По состоянию на 31.12.2024	Поступило	Переоценка	Переклассифицировано	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Переоценка	Переклассифицировано	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Программы для электронных вычислительных машин	**193**	**193**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Программы для ЭВМ	193	193	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**193**	**193**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Накопленная амортизация и убытки от обесценения	По состоянию на 31.12.2024	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переклассифицировано	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переклассифицировано	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Программы для электронных вычислительных машин	**(61)**	**(61)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Программы для ЭВМ	(61)	(61)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**(61)**	**(61)**	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Амортизируемые нематериальные активы	**132**	-	-
Программы для электронных вычислительных машин	**132**	-	-
в том числе:			
Программы для ЭВМ	132	-	-

3.2. Основные средства

Информация о структуре основных средств приведены в таблицах.

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Первоначальная (переоцененная) стоимость	По состоянию на 31.12.2024	Поступило	Переклассифицировано	Переоценка	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Переклассифицировано	Переоценка	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**319 346**	**57 033**	**-**	**-**	**(31 375)**	**293 688**	**49 612**	**-**	**-**	**(50 088)**	**294 164**
в том числе:											
сооружения	10 597	10 597	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	110 271	5 738	-	-	(9 962)	114 495	21 675	-	-	(21 675)	114 495
офисное оборудование	-	-	-	-	(109)	109	-	-	-	-	109
транспортные средства	188 081	40 478	-	-	(21 305)	168 908	27 339	-	-	(28 413)	169 982
производственный и хозяйственный инвентарь	792	-	-	-	-	792	598	-	-	-	194
другие виды основных средств	9 604	220	-	-	-	9 384	-	-	-	-	9 384
Итого	**319 346**	**57 033**	**-**	**-**	**(31 375)**	**293 688**	**49 612**	**-**	**-**	**(50 088)**	**294 164**

Накопленная амортизация и обесценение	По состоянию на 31.12.2024	Начислена амортизация	Переклассифицировано	Убыток от обесценения	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Начислена амортизация	Убыток от обесценения	Переоценка	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**(247 528)**	**(13 689)**	**-**	**-**	**31 311**	**(265 150)**	**(57 853)**	**-**	**-**	**34 615**	**(241 912)**
в том числе:											
сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	(93 711)	(4 930)	-	-	9 939	(98 720)	(25 452)	-	-	11 766	(85 034)
офисное оборудование	-	-	-	-	109	(109)	15	-	-	(16)	(108)
транспортные средства	(145 736)	(7 134)	-	-	21 263	(159 865)	(30 464)	-	-	22 865	(152 266)
производственный и хозяйственный инвентарь	(574)	(132)	-	-	-	(442)	(332)	-	-	-	(110)
другие виды основных средств	(7 507)	(1 493)	-	-	-	(6 014)	(1 620)	-	-	-	(4 394)
Итого	**(247 528)**	**(13 689)**	**-**	**-**	**31 311**	**(265 150)**	**(57 853)**	**-**	**-**	**34 615**	**(241 912)**

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Фактическая (переоцененная) стоимость	По состоянию на 31.12.2024	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Переоценка	По состоянию на 31.12.2023	Поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Переоценка	По состоянию на 31.12.2022
Права пользования активами									
в том числе:									
здания, строения, помещения	7 252	5 833	(8 010)	-	9 429	9 429	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	226 963	74 751	(38 016)	-	190 228	256 064	(65 836)	-	-
транспортные средства	348 633	605 524	(325 239)	-	68 348	81 904	(13 556)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	300	300	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**583 148**	**686 408**	**(371 265)**	**-**	**268 005**	**347 397**	**(79 392)**	**-**	**-**

Накопленные амортизация и обесценение	По состоянию на 31.12.2024	Начислена амортизация	Выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Переоценка	По состоянию на 31.12.2023	Начислена амортизация	Выбыло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Переоценка	По состоянию на 31.12.2022
Права пользования активами									
в том числе:									
здания, строения, помещения	(1 057)	(2 089)	3 751	-	(2 719)	(2 719)	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	(152 212)	(91 568)	34 862	-	(95 506)	(95 506)	-	-	-
транспортные средства	(95 917)	(132 576)	70 951	-	(34 292)	(44 529)	10 237	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**(249 192)**	**(226 239)**	**109 564**	**-**	**(132 517)**	**(142 754)**	**10 237**	**-**	**-**

3.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Амортизируемые основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**405 774**	**164 026**	**52 252**
в том числе:			
здания, строения, помещения	6 195	6 710	-
сооружения	10 597	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	91 311	110 497	29 461
офисное оборудование	-	-	1
транспортные средства	295 062	43 099	17 716
производственный и хозяйственный инвентарь	218	350	84
другие виды основных средств	2 391	3 370	4 990

3.2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации)	**-**	**-**	**-**
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование	**13 028**	**1 953**	**4 519**
в том числе:			
здания, строения, помещения	-	-	-
сооружения	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	1 016	557	2 033
офисное оборудование	-	-	-
транспортные средства	12 012	1 396	2 486
производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
земельные участки	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-
инвестиционная недвижимость	-	-	-
другие виды основных средств	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации	**-**	**-**	**-**

3.2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	По состоянию на 31.12.2024	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	По состоянию на 31.12.2023	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве основных средств	По состоянию на 31.12.2022
Капитальные вложения на приобретение основных средств	**5 850**	**640 860**	**-**	**(635 010)**	**-**	**2 096**	**-**	**(2 096)**	**-**
в том числе:									
Здания	-	5 292	-	(5 292)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	5 738	-	(5 738)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5 850	618 713	-	(612 863)	-	1 498	-	(1 498)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	598	-	(598)	-
Сооружения	-	10 597	-	(10 597)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	520	-	(520)	-	-	-	-	-
Итого	**5 850**	**640 860**	**-**	**(635 010)**	**-**	**2 096**	**-**	**(2 096)**	**-**

В составе незавершенных капитальных вложений по состоянию на отчетную дату отражена стоимость основных средств, не введенных в эксплуатацию.

3.3. Финансовые вложения

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Информация о структуре прочих внеоборотных и оборотных активов приведены в таблицах.

3.4.1. Наличие и движение прочих внеоборотных и оборотных активов

	По состоянию на 31.12.2024	Поступления и затраты	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Поступления и затраты	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы							
Итого	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

	состоянию на 31.12.2024	Поступления и затраты	Выбыло	состоянию на 31.12.2023	Поступления и затраты	Выбыло	состоянию на 31.12.2022
Прочие оборотные активы							
Расчеты по имущественному страхованию	1 291	2 790	(2 865)	1 366	2 878	(2 314)	802
Прочие расходы будущих периодов	-	-	(199)	199	55	(112)	256
Итого	**1 291**	**2 790**	**(3 064)**	**1 565**	**2 933**	**(2 426)**	**1 058**

3.5. Запасы

Информация о структуре запасов приведены в таблицах.

3.5.1. Наличие и движение запасов

Себестоимость запасов	По состоянию на 31.12.2024	Поступления и затраты	Выбыло	Изменения видов запасов	По состоянию на 31.12.2023	Поступления и затраты	Выбыло	Изменения видов запасов	По состоянию на 31.12.2022
сырье и материалы	6 706	79 989	(80 635)	-	7 352	134 005	(134 161)	(6)	7 514
топливо	8 649	284 196	(279 564)	-	4 017	201 955	(201 123)	-	3 185
запасные части	10 208	67 536	(60 974)	(11)	3 657	77 883	(77 823)	(6)	3 603
инструменты, инвентарь	100	48	(117)	83	86	12	(44)	-	118
спецодежда, спецоснастка	136	312	(272)	-	96	316	(451)	-	231
тара и другие аналогичные объекты	11	-	-	-	11	11	-	-	-
прочие материалы	11	399	(457)	(76)	145	578	(722)	10	279
строительные материалы	155 463	155 818	(357)	2	-	96	(976)	2	878
Итого	**181 284**	**588 298**	**(422 376)**	**(2)**	**15 364**	**414 856**	**(415 300)**	**-**	**15 808**

Резерв под обесценение запасов	По состоянию на 31.12.2024	Начислено	Списано	Изменения видов запасов	По состоянию на 31.12.2023	Начислено	Списано	Изменения видов запасов	По состоянию на 31.12.2022
строительные материалы	(15 839)	(15 839)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**(15 839)**	**(15 839)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Балансовая стоимость	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
	165 445	15 364	15 808

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведены в таблицах.

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	По состоянию на 31.12.2024	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	По состоянию на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	**1 586 387**	**1 287 898**	**-**	**(649 822)**	**(95)**	**(6 028)**	**-**	**954 434**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22 772	21 846	-	(37 654)	(12)	(223)	-	38 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 480 657	1 201 688	-	(602 321)	-	(5 805)	-	887 095
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	(8 889)	-	-	-	8 889
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10	10	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	194	194	-	(362)	-	-	-	362
Расчеты с учредителями	62 000	62 000	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	20 754	2 160	-	(596)	(83)	-	-	19 273
Итого	**1 586 387**	**1 287 898**	**-**	**(649 822)**	**(95)**	**(6 028)**	**-**	**954 434**

	По состоянию на 31.12.2023	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	По состоянию на 31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	**954 434**	**3 775 174**	**-**	**(3 425 968)**	**-**	**-**	**-**	**605 228**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 815	323 457	-	(309 816)	-	-	-	25 174
Расчеты с покупателями и заказчиками	887 095	3 428 183	-	(3 096 046)	-	-	-	554 958
Расчеты по налогам и сборам	8 889	3 739	-	-	-	-	-	5 150
Расчеты с подотчетными лицами	362	63	-	(548)	-	-	-	847
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19 273	19 732	-	(19 558)	-	-	-	19 099
Итого	**954 434**	**3 775 174**	**-**	**(3 425 968)**	**-**	**-**	**-**	**605 228**

	По состоянию на 31.12.2024	Восстановление	Создание (изменение)	По состоянию на 31.12.2023	Восстановление	Создание (изменение)	По состоянию на 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(151)	-	72	(223)	-	(175)	(48)
Расчеты с покупателями и заказчиками	(92 232)	-	5 768	(98 000)	1 898	-	(99 898)
Итого	**(92 383)**	**-**	**5 840**	**(98 223)**	**1 898**	**(175)**	**(99 946)**

Балансовая стоимость за вычетом резерва по сомнительным долгам	**состоянию на 31.12.2024**	**состоянию на 31.12.2023**	**состоянию на 31.12.2022**
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	1 494 004	856 211	505 282
Итого	**1 494 004**	**856 211**	**505 282**

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**
Денежные средства на расчетных счетах	**43 067**	**28 848**	**8 022**
в том числе:			
спецсчета	9 088	20 335	6 056
казначейские счета	111	5 008	-
расчетные счета	33 868	3 505	1 966
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**43 067**	**28 848**	**8 022**

3.8. Обязательства

Информация о структуре и движении обязательств приведены в таблицах.

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

	По состоянию на 31.12.2024	Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Списано на доходы	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства	**30 692**	**26 460**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4 232**
Заемные средства	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Прочие обязательства	**30 692**	**26 460**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4 232**
Арендные обязательства	30 692	26 460	-	-	-	-	4 232
Краткосрочные обязательства	**1 891 894**	**1 289 437**	**-**	**(487 548)**	**-**	**-**	**1 090 005**
Заемные средства	**84 159**	**-**	**-**	**(90 189)**	**-**	**-**	**174 348**
Долгосрочные займы (до 12 мес. после отчетного периода)	-	-	-	(90 189)	-	-	90 189
Краткосрочные займы	84 159	-	-	-	-	-	84 159
Прочие обязательства	**294 574**	**163 116**	**-**	**-**	**-**	**-**	**131 458**
Арендные обязательства	294 574	163 116	-	-	-	-	131 458
Кредиторская задолженность	**1 513 161**	**1 126 321**	**-**	**(397 359)**	**-**	**-**	**784 199**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	996 686	625 611	-	(229 125)	-	-	600 200
Расчеты с покупателями и заказчиками	722	482	-	(48)	-	-	288
Расчеты по налогам и сборам	108 679	104 938	-	(47 097)	-	-	50 838
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	24 888	24 888	-	(15 503)	-	-	15 503
Расчеты с персоналом по оплате труда	47 152	47 152	-	(27 247)	-	-	27 247
Расчеты с подотчетными лицами	255	255	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	6	5	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	334 773	322 942	-	(78 339)	-	-	90 170
Расчеты по авансам и предоплатам получен	-	48	-	-	-	-	(48)
Итого	**1 922 586**	**1 315 897**	**-**	**(487 548)**	**-**	**-**	**1 094 237**

	По состоянию на 31.12.2023	Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Списано на доходы	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства	**4 232**	**4 232**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Заемные средства	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Прочие обязательства	**4 232**	**4 232**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Арендные обязательства	4 232	4 232	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	**1 090 005**	**3 541 504**	**2 553**	**(3 097 110)**	**(2 814)**	**-**	**645 872**
Заемные средства	**174 348**	**20 000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**154 348**
Долгосрочные займы (до 12 мес. после отчетного периода)	90 189	-	-	-	-	8 694	81 495
Краткосрочные займы	84 159	20 000	-	-	-	-	64 159
Проценты по долгосрочным займам	-	-	-	-	-	(8 694)	8 694
Прочие обязательства	**131 458**	**131 458**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Арендные обязательства	131 458	131 458	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	**784 199**	**3 390 046**	**2 553**	**(3 097 110)**	**(2 814)**	**-**	**491 524**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	600 200	1 918 579	-	(1 722 167)	(2 770)	-	406 558
Расчеты с покупателями и заказчиками	288	1 328 178	-	(1 334 869)	(44)	-	7 023
Расчеты по налогам и сборам	50 838	43 618	2 553	(26 062)	-	-	30 729
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15 503	14 939	-	(13 597)	-	-	14 161
Расчеты с персоналом по оплате труда	27 247	3 513	-	-	-	-	23 734
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-	(89)	-	-	89
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1	1	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90 170	80 105	-	(326)	-	-	10 391
Расчеты по авансам и предоплатам полученным	(48)	1 113	-	-	-	-	(1 161)
Итого	**1 094 237**	**3 545 736**	**2 553**	**(3 097 110)**	**(2 814)**	**-**	**645 872**

3.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

3.8.3. Оценочные обязательства

	По состоянию на 31.12.2024	Признано	Списано (погашено)	Списано как избыточная	По состоянию на 31.12.2023	Признано обязательство	Списано (погашено)	Списано как избыточная	По состоянию на 31.12.2022
Оценочные обязательства									
Оценочные обязательства по отпускам	45 802	63 185	(43 210)	(398)	26 225	36 378	(30 050)	(2 087)	21 984
Оценочные обязательства по страховым взносам на отпускные	13 563	18 881	(13 149)	(179)	8 010	11 192	(9 260)	(693)	6 771
Итого	**59 365**	**82 066**	**(56 359)**	**(577)**	**34 235**	**47 570**	**(39 310)**	**(2 780)**	**28 755**

3.9. Бюджетные средства

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.10. Обеспечение обязательств

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.11. Выручка

Информация о выручке приведена в таблице.

Выручка по виду товара или услуги	за 2024 год	за 2023 год
Аренда, лизинг, сублизинг ОС	8 742	9 457
Услуги производственной техники	3 485 834	2 666 267
Производство и продажа бетона и раствора	90 510	152 447
Выручка прочая по Основной Деятельности	2 334	1 007
Итого	**3 587 420**	**2 829 178**

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости приведена в таблице.

	за 2024 год			за 2023 год		
	Итого расходы по обычным видам деятельности	в том числе: Себестоимость	Управленческие	Итого расходы по обычным видам деятельности	в том числе: Себестоимость	Управленческие
Элементы затрат	**(3 440 215)**	**(3 343 976)**	**(96 239)**	**(2 778 949)**	**(2 680 934)**	**(98 015)**
Материальные затраты	(316 946)	(316 357)	(589)	(367 104)	(366 692)	(412)
Расходы на оплату труда	(794 182)	(773 160)	(21 022)	(554 768)	(530 058)	(24 710)
Отчисления на социальные нужды	(246 320)	(240 472)	(5 848)	(171 666)	(165 088)	(6 578)
Амортизация	(17 661)	(17 661)	-	(23 952)	(23 943)	(9)
Прочие затраты	(2 065 106)	(1 996 326)	(68 780)	(1 661 459)	(1 595 153)	(66 306)
в том числе:						
Аренда техники	(1 810 691)	(1 810 691)	-	(1 433 700)	(1 433 700)	-
Питание персонала	(37 611)	(37 611)	-	(30 273)	(30 273)	-
Проезд и проживание персонала	(66 853)	(66 853)	-	(41 899)	(41 899)	-
Ремонт техники и запчасти	(58 696)	(58 696)	-	(61 880)	(61 880)	-
Транспортные и погрузочно-разгрузочные услуги	(4 114)	(4 114)	-	(16 781)	(16 781)	-
Прочие затраты	(21 547)	(17 730)	(3 817)	(14 207)	(10 242)	(3 965)
Консалтинг и прочие информационные услуги	(63 355)	-	(63 355)	(60 000)	-	(60 000)
Аренда помещений	(2 239)	(631)	(1 608)	(2 719)	(378)	(2 341)
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-	xxx	-	-	xxx
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-	xxx	-	-	xxx

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы	**39 640**	**20 505**
Доходы от Аренды/субаренды имущества	3 827	16
Доходы/расходы от возмещения расходов по прочим операциям	119	-
Доходы/расходы от реализации ОС	13 608	819
Доходы/расходы от реализации прочих активов	1 998	406
Доходы/расходы по страховым случаям	355	-
Прочие Доходы/расходы прошлых лет	2 931	2 447
Прочие Доходы/расходы	1 100	152
Восстановление резерва по отпускам	578	540
Прибыль/убыток от корректировки себестоимости (по корректирующим документам)	-	12 527
Изменение стоимости предметов аренды	14 870	732
Прибыль/убыток от ликвидации ОС	254	-
Доходы/расходы от списания дебиторской / кредиторской задолженности	-	2 814
Начисление / восстановление резерва по сомнительным долгам	-	52
Прочие расходы	**(53 750)**	**(24 794)**
Доходы/расходы от штрафов, пени, неустойки по хоз. договорам, стройкам	(261)	(249)
Доходы/расходы при безвозмездной передаче имущества, в части учета НДС	(2 291)	(1 696)
Налоги, взносы, пени, штрафы по ним	(7)	(17)
Прочие Доходы/расходы	(2 790)	(20 070)
Прочие Доходы/расходы прошлых лет	(152)	(421)
РКО и прочие банковские комиссии	(1 459)	(1 055)
Списание НДС	(77)	(187)
Материальная помощь, единовременные премии и иные выплаты социального характера	-	(25)
Прибыль/убыток от корректировки себестоимости (по корректирующим документам)	-	(709)
Доходы/расходы по судебным спорам	(46 264)	(7)
Прибыль/убыток от ликвидации ОС	(166)	-
Доходы/расходы от списания дебиторской / кредиторской задолженности	(95)	(105)
Начисление / восстановление резерва по сомнительным долгам	(188)	(253)
Проценты к получению	**4 073**	**456**
Проценты к получению по депозитам, краткосрочные (до 3х мес.)	4 073	456
Проценты к уплате	**(31 808)**	**(8 148)**
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка зданий)	(487)	(646)
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка машин и оборудования)	(6 290)	(5 011)
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка транспортных средств)	(25 023)	(2 491)
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка прочих объектов)	(8)	-

Согласно изменениям в учетной политике с 2024 года в отчете о финансовых результатах свернуто показываются прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы; прочие доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств и прочих активов;

В связи с этим, в отчете о финансовых результатах за 2024 были внесены изменения в сопоставимые данные за 2023:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения	Сумма после изменения	Сумма корректировки
Прочие доходы	2340	71 371	20 505	(50 866)
Прочие расходы	2350	(75 660)	(24 794)	50 866

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	Признание	Погашение	Иное выбытие	По состоянию на 31.12.2023	Признание	Погашение	Иное выбытие	По состоянию на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	**135 361**	**119 111**	**(60 827)**	**-**	**77 077**	**32 756**	**(45 392)**	**-**	**89 713**
Кредиторская задолженность	28	28	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	4 747	4 747	(37)	-	37	25	(48)	-	60
Основные средства	6 377	1 616	(3 356)	-	8 117	1 563	(2 741)	-	9 295
Оценочные обязательства и резервы	14 841	8 012	(18)	-	6 847	2 051	(955)	-	5 751
Расходы будущих периодов	1 478	198	(72)	-	1 352	-	(254)	-	1 606
Резервы сомнительных долгов	16 784	1 111	(44)	-	15 717	4 188	(50)	-	11 579
Убыток текущего периода	-	24 143	(24 143)	-	-	10 712	(10 712)	-	-
Финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	(300)	-	300
Убытки прошлых лет	2 972	434	(13 550)	-	16 088	-	(13 158)	-	29 246
Арендные обязательства	88 134	78 822	(19 607)	-	28 919	14 217	(17 174)	-	31 876
Отложенные налоговые обязательства	**100 165**	**89 866**	**(19 354)**	**-**	**29 653**	**14 252**	**(17 212)**	**-**	**32 613**
Нематериальные активы	33	39	(6)	-	-	-	-	-	-
Основные средства	93 255	84 403	(18 968)	-	27 820	13 970	(16 960)	-	30 810
Оценочные обязательства и резервы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по обязательствам	6 877	5 424	(380)	-	1 833	282	(252)	-	1 803

Отложенный налог на прибыль, отражаемый в бухгалтерском балансе свернуто	**По состоянию на 31.12.2024**	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**
отложенный налоговый актив	35 196	47 424	57 100
отложенное налоговое обязательство	-	-	-

3.14.2. Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода)

	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	**(2 947)**	**(20 410)**
в том числе:		
Материальная помощь, единовременные премии и иные выплаты социального характера, не обл.	-	(25)
Налоги, взносы, пени, штрафы по ним не обл.	(27)	(17)
Прочие Доходы/расходы не обл.	(2 703)	(20 064)
Списание НДС на расходы	(77)	(187)
ГСМ сверх норм	-	(1)
Прочие административно-хозяйственные расходы не обл.	(24)	(43)
Прочие расходы на персонал не обл.	(5)	(5)
Прочие расходы по офисам не обл.	(111)	(68)

3.14.3. Расход по налогу на прибыль

Налог на прибыль	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Текущий налог на прибыль	(12 458)	(5 281)
Отложенный налог за отчетный период	(12 228)	(9 676)
Итого	**(24 686)**	**(14 957)**

3.15. Связанные стороны

Информация об операциях со связанными сторонами приведены в таблицах.

3.15.1. Информация об операциях со связанными сторонами

	Срок завершения расчетов	Основное общество	Срок завершения расчетов	Дочерние общества	Срок завершения расчетов	Зависимые общества	Срок завершения расчетов	Преобладающие (участвующие) общества	Срок завершения расчетов	Другие связанные стороны	Итого
за 2024 год											
Выручка от продажи:	до 3-х мес	3 437 063		-		-		-	до 3-х мес	130 845	3 567 908
товаров, оборудования	до 3-х мес	68 401		-		-		-		-	**68 401**
предоставления имущества в аренду	до 3-х мес	18 737		-		-		-	до 3-х мес	910	**19 647**
аренда, лизинг, сублизинг ОС	до 3-х мес	8 291		-		-		-	до 3-х мес	451	**8 742**
услуги производственной техники	до 3-х мес	3 339 051		-		-		-	до 3-х мес	127 981	**3 467 032**
выручка прочая по основной деятельности	до 3-х мес	1 699		-		-		-	до 3-х мес	525	**2 224**
реализация прочих активов	до 3-х мес	884		-		-		-	до 3-х мес	978	**1 862**
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)		-		-		-		-	до 3-х мес	(288)	**(288)**
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	1 196 867		-		-	до 3-х мес	56	до 3-х мес	252 853	**1 449 776**
Закупки по основной деятельности	до 3-х мес	11 885		-		-		-	до 3-х мес	141 312	**153 197**
Затраты на приобретенные работы, услуги	до 3-х мес	214 658		-		-	до 3-х мес	60 000	до 3-х мес	19 659	**294 317**
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)		-		-		-		-	до 3-х мес	423	**423**
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	(401 655)		-		-	до 3-х мес	(169 219)	до 3-х мес	(325 133)	**(896 007)**
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	до 1 года	(20 000)		-		-	до 1 года	(64 159)		-	**(84 159)**
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	до 1 года	(20 000)		-		-	до 1 года	(64 159)		-	**(84 159)**
Прочие доходы от других операций	до 3-х мес	294		-		-		-	до 3-х мес	5	**299**
Прочие расходы от других операций	до 3-х мес	449		-		-		-	до 3-х мес	46 264	**46 713**
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	62 338		-		-		-		-	**62 338**
Неоплаченные прочие операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	(9 986)		-		-		-	до 3-х мес	(46 285)	**(56 271)**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВИС Строительные машины» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024 *(в тысячах рублей, если не указано иное)*

	Срок завершения расчетов	Основное общество	Срок завершения расчетов	Дочерние общества	Срок завершения расчетов	Зависимые общества	Срок завершения расчетов	Преобладающие (участвующие) общества	Срок завершения расчетов	Другие связанные стороны	Итого
за 2023 год											
Выручка от продажи:	до 3-х мес	2 695 035		-		-		-	до 3-х мес	13 582	2 708 617
товаров, оборудования	до 3-х мес	73 780		-		-		-		-	**73 780**
предоставления имущества в аренду	до 3-х мес	102		-		-		-		-	**102**
аренда, лизинг, сублизинг ОС	до 3-х мес	6 115		-		-		-	до 3-х мес	3 342	**9 457**
услуги производственной техники	до 3-х мес	2 614 039		-		-		-	до 3-х мес	10 202	**2 624 241**
выручка прочая по основной деятельности	до 3-х мес	991		-		-		-		-	**991**
реализация прочих активов	до 3-х мес	8		-		-		-	до 3-х мес	38	**46**
Незавершенные операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)		-		-		-		-	до 3-х мес	(288)	**(288)**
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	657 251		-		-	до 3-х мес	56	до 3-х мес	194 132	**851 439**
Закупки по основной деятельности	до 3-х мес	5 732		-		-	до 3-х мес	-	до 3-х мес	118 058	**123 790**
Затраты на приобретенные работы, услуги	до 3-х мес	131 346		-		-	до 3-х мес	60 000		-	**191 346**
Незавершенные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)		-		-		-		-	до 3-х мес	423	**423**
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	(218 199)		-		-	до 3-х мес	(97 219)	до 3-х мес	(157 212)	**(472 630)**
Получено займов	до 1 года	20 000		-		-	до 3-х мес	-		-	**20 000**
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	до 1 года	(20 000)		-		-	до 1 года	(64 159)	до 3-х мес	(90 188)	**(174 347)**
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	до 1 года	(20 000)		-		-	до 1 года	(64 159)	до 3-х мес	(90 188)	**(174 347)**
Прочие расходы от других операций	до 3-х мес	449		-		-		-		-	**449**
Неоплаченные прочие операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	до 3-х мес	(9 986)		-		-		-	до 3-х мес	(25)	**(10 011)**

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	2 939 504	-	-	-	71 430	**3 010 934**
Платежи	(116)	-	-	-	-	**(116)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	-	-	-	-	**-**
Платежи	-	-	-	-	-	**-**
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	-	-	-	-	**-**
Платежи	(27 209)	-	-	-	(90 188)	**(117 397)**
за 2023 год						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	2 321 622	-	-	-	-	**2 321 622**
Платежи	-	-	-	-	-	**-**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	-	-	-	-	**-**
Платежи	-	-	-	-	-	**-**
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	20 000	-	-	-	-	**20 000**
Платежи	-	-	-	-	-	**-**

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось. В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались, в 2023 году был создан резерв на сумму 64 770 тыс. руб. в отношении задолженности ООО «Экология-Новосибирск».

Все расчеты со связанными сторонами производится в безналичной форме и в сроки согласно договорным условиям.

3.15.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение основного управленческого персонала	за 2024 год	за 2023 год	Ожидаемый размер в течении 12 месяцев после отчетного периода
Краткосрочные вознаграждения	7 760	6 836	7 800
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Вознаграждение по окончании трудовой деятельности	-	-	-
долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Итого без учета страховых взносов	**7 760**	**6 836**	**7 800**
Страховые взносы	1 654	1 379	2 410
Итого	**9 414**	**8 215**	**10 210**

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор.

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.

Совет директоров в Обществе не формирован.

3.16. Информация о судебных разбирательствах

Информация о судебных разбирательствах по состоянию на 31.12.2024 приведена в таблице:

Истец /Кредитор	Ответчик /Должник	Номер дела	Предмет исковых требований	Общая сумма задолженности	Содержание последнего судебного акта по делу
ООО ВИС Строймаш	ООО СПЕЦИАЛЬНОЕ И ТРАНСПОРТНОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	А56-84812/2024	Задолженность по договору оказания услуг	3 956 973,86	Первая инстанция
ООО Экология-Новосибирск (в лице к/у)	ООО ВИС Строймаш	А45-35287/2021	Признание сделки недействительной	42 762 106,80	Кассационная инстанция

Определением АС НСО от 13.12.2024 заявление конкурсного управляющего ООО «Экология-Новосибирск» удовлетворено; договоры поставки признаны недействительными; применены последствия недействительности в виде взыскания денежных средств с ООО "ВИС Строймаш". На рассмотрении апелляционной инстанции.

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.

Ниже по качественному признаку обобщены важнейшие показатели финансового положения и результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Вис Строительные Машины" за весь рассматриваемый период.

Приведенные ниже 6 показателей финансового положения и результатов деятельности организации имеют исключительно хорошие значения:

чистые активы превышают уставный капитал, при этом за год наблюдалось увеличение чистых активов;

рост рентабельности продаж (+2,3 процентных пункта от рентабельности 1,8% за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2023));

положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;

за 2024 год получена прибыль от продаж (147 205 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+96 976 тыс. руб.);

чистая прибыль за последний год составила 80 674 тыс. руб. (+57 383 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" (+2,2 коп. к 1,6 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2023)).

С отрицательной стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,08);

на последний день анализируемого периода (31.12.2024) значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,16, можно охарактеризовать как не соответствующее норме;

не укладывается в нормативное значение коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

недостаточная рентабельность активов (4,9% за 2024 год);

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

Приведенные ниже 4 показателя финансового положения организации имеют критические значения:

значительно ниже нормы коэффициент текущей (общей) ликвидности;

коэффициент абсолютной ликвидности значительно ниже нормального значения;

коэффициент покрытия инвестиций значительно ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет 9% (нормальное значение для данной отрасли: не менее 65%);

крайне неустойчивое финансовое положение по величине собственных оборотных средств.

Анализ показывает, что финансовое состояние Общество с ограниченной ответственностью "Вис Строительные Машины" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации не наблюдается, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

Отрицательные показатели финансово-хозяйственной деятельности ООО «ВИС Строймаш» обусловлены наличием существенной величины внутригрупповой, контролируемой задолженности по полученным займам – 84 159 тыс. руб.; кредиторской задолженности – 952 501 тыс. руб.; а также значительным объемом сомнительной дебиторской задолженности, на которую создан резерв – 92 383 тыс. руб., в том числе: 64 770 тыс. руб. (ООО «Экология-Новосибирск»).

Кроме того, необходимо учитывать, что Общество, входит 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 2008 года. Штатная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года 499 человек. Основной вид деятельности – оказание услуг строительной техникой. На балансе Общества более 100 единиц собственных основных средств и 145 арендованных.

Все проекты строительства, на которых представлено Общество переходят на 2025 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 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.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

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

Решением единственного участника Общества (Решение № 2025/04.02-01 от 04.02.2025) аудитором выбрана ООО «Аудиторская фирма «ДИА КонАудит».

Стоимость договора на аудит составляет 213 тыс. руб.

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.

3.24. Прочая информация

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

Генеральный директор _____ **Попко А.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.
(дата утверждения)

М.П.