

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ВИС ФИНАНС»  
за 2024 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участникам ООО «ВИС ФИНАНС»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» (ООО «ВИС ФИНАНС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1194704013350), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют, так как отсутствуют вопросы, которые требовали нашего значительного внимания.

### **ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-63 от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006083857)



Наталья Александровна Тимофеева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,  
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 12006017998

«25 апреля» 2025г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2024 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2024
Организация	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"</u>	по ОКПО	39682323	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4705081944	
Вид экономической деятельности	<u>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</u>	по ОКВЭД 2	64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>188300, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, 7 Армии ул, дом 22А, этаж 2, помещение</u>			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"</u>			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	9 693 067	6 884 400	4 419 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>9 693 067</b>	<b>6 884 400</b>	<b>4 419 000</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	226 970	206 870	117 045
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	3 018 900	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 148	101 773	66 119
3.4	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>279 118</b>	<b>3 327 543</b>	<b>183 165</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 972 185</b>	<b>10 211 943</b>	<b>4 602 165</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 050	6 050	6 050
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	72 805	48 716	28 266
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>78 885</b>	<b>54 796</b>	<b>34 346</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1410	9 791 402	10 000 000	4 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>9 791 402</b>	<b>10 000 000</b>	<b>4 500 000</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.8	Заемные средства	1510	100 575	149 675	67 685
3.8	Кредиторская задолженность	1520	1 323	7 472	134
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>101 898</b>	<b>157 147</b>	<b>67 819</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 972 185</b>	<b>10 211 943</b>	<b>4 602 165</b>

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Юдин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
39682323		
4705081944		
64.99		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.11	Выручка	2110	1 360 801	767 143
3.12	Себестоимость продаж	2120	(1 352 045)	(751 813)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 756	15 330
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(766)	(669)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 990	14 661
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13	Проценты к получению	2320	22 420	10 966
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
3.13	Прочие расходы	2350	(299)	(64)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	30 111	25 563
	Налог на прибыль	2410	(6 022)	(5 113)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 022)	(5 113)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	24 089	20 450

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	24 089	20 450
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Юдин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды	
0710004	
31	12 2024
39682323	
4705081944	
64.99	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОНП / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"**

Идентификационный номер налогоплательщика

**Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по**

**страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в**

**другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общества с ограниченной**

**ответственностью / Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	30		6 050		28 266	34 346
Увеличение капитала - всего:	3210					20 450	20 450
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		20 450
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
взносы участников	3217		X	X	X	X	
вклады в имущество участниками	3218	X	X		X	X	
Уменьшение капитала - всего:	3220						
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X		

5

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. за 2024 г.	3200	30	-	6 050	-	48 716	54 796
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	24 089	24 089
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	24 089	24 089
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
взносы участников	3316	-	-	-	X	-	-
вклады в имущество участниками	3317	-	X	X	X	X	X
Уменьшение капитала - всего:	3318	X	X	-	X	-	-
3320	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	30	-	6 050	-	72 805	78 885

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

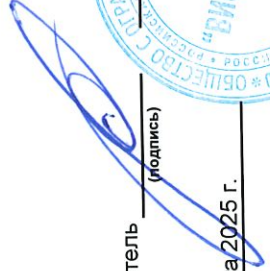
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:	3410	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-
после корректировок				
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:	3411	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-
после корректировок				
<b>по другим статьям капитала</b>				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-
после корректировок				

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	78 885	54 796	34 346

Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)



**Юдин Сергей Сергеевич**

(расшифровка подписи)



28 марта 2025 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"</b>	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	<b>Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки</b>	по ОКПО	39682323		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>	ИНН	4705081944		
ответственностью	<b>/ Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 386 432	714 777
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4114	1 386 320	714 777
прочие поступления	4119	112	-
Платежи - всего	4120	(1 436 495)	(718 333)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 099)	(66 526)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 356 315)	(646 655)
налога на прибыль организаций	4124	(5 081)	(5 152)
прочие платежи	4129	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(50 063)	(3 556)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 108 233	931 000
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 108 233	931 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 898 000)	(6 415 300)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 898 000)	(6 415 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	210 233	(5 484 300)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	2 874 563	6 525 145
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2 499 274	5 499 112
прочие поступления	4319	375 289	1 026 033
Платежи - всего	4320	(3 084 358)	(1 001 635)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 084 358)	(1 001 635)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(209 795)	5 523 510
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(49 625)	35 654
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	101 773	66 119
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 148	101 773
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Юдин Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

28

марта 2025 г.



**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «ВИС Финанс» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024**

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **1.1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС», сокращенное наименование ООО «ВИС ФИНАНС» (далее – Общество) создано 24.05.2019 года, ОГРН 1194704013350.

Дата введения действующего наименования: 08.07.2020 года. Прежнее наименование Общество с ограниченной ответственностью «Тридцать первая концессионная компания»

Основным видом деятельности Общества является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению (ОКВЭД 64.99). Общество входит в российский инфраструктурный холдинг, один из лидеров рынка государственно-частного партнёрства (ГЧП).

Юридический адрес общества: 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, улица 7 Армии, дом 22А, этаж 2, помещение 28.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей.

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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

### **1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Единоличный исполнительный орган Общества:

Управляющая организация Группа «ВИС» (Акционерное общество), полномочия единоличного исполнительного органа были переданы в соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания участников ООО «ВИС ФИНАНС» № 2021/26.05-1 от 26.05.2021 г.

В соответствии с записью в ЕГРЮЛ датой начала полномочий единоличного исполнительного органа определено 27.05.2021 г.

### **1.3. Информация о связанных сторонах**

Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2024:

- Группа «ВИС» (АО); ОГРН 5167746444674; ИНН 7728355650; владеет 50,5 % долей уставного капитала Общества номинальной стоимостью 15 150,00 (Пятнадцать тысяч сто пятьдесят) рублей.
- ООО "ПФ "ВИС"; ОГРН: 1037835013006; ИНН: 7816158919; владеет 49,5 % долей уставного капитала Общества номинальной стоимостью 14 850,00 (Четырнадцать тысяч восемьсот пятьдесят) рублей.

Конечным бенефициаром Общества является Снегуров И.А.

## **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. Активы и обязательства в иностранной валюте**

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 года у Общества не было активов и обязательств в иностранной валюте.

### **2.3. 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.

### **2.4. Основные средства и капитальные вложения**

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 года у Общества не было основных средств..

### **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;

(в тысячах рублей, если не указано иное)

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.

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

Учет при передаче имущества в аренду.

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

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

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

## 2.6. Финансовые вложения

Доходы по финансовым вложениям признаются доходами от обычных видов деятельности.

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

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

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

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация

(в тысячах рублей, если не указано иное)

образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

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

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

## 2.7. 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 определяемой 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.

## 2.8. Кредиты и займы полученные

Раздел «Учет кредитов и займов»

Облигационные займы

Заемные средства в виде облигационных займов в зависимости от срока обращения облигаций учитываются как:

- краткосрочные (срок обращения облигации составляет не более 12 месяцев);
- долгосрочные займы (срок обращения облигации составляет более 12 месяцев).

Облигационные займы, отнесенные на момент получения к долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365/366 дней.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

Если облигации размещаются по цене, превышающей их номинальную стоимость, то полученная сумма в размере их номинальной стоимости, подлежащая возврату держателям облигаций, и премия по облигациям (сумму превышения цены размещения над номинальной стоимостью) учитываются в составе кредиторской задолженности обособленно на счете 66 (67).

Если облигации размещаются по цене ниже их номинальной стоимости, то кредиторская задолженность отражается в размере фактически полученных денежных средств. Сумма дисконта по облигациям в дальнейшем включается в расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока размещения облигаций.

Начисленные проценты (купон) по облигациям отражаются равномерно в течение предусмотренного срока обращения, включаются в состав расходов от обычных видов деятельности и учитываются обособленно на счете 66 (67).

Дополнительные затраты, связанные с выпуском и размещением облигаций:

- расходы на организацию выпуска;
- расходы на регистрацию выпуска;
- расходы на рейтинговые процедуры;

учитываются в составе дебиторской задолженности и относятся на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока размещения облигаций.

Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием облигационного займа:

- расходы на услуги депозитария;
- расходы на раскрытие информации;

учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде, в котором они были произведены.

## **2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей.

Добавочный капитал сформирован в размере 6 050 тыс. руб.

Резервный капитал не создавался.

## **2.10. Отложенные налоги**

Сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается сальдированная (свернутая), кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено отдельное формирование налоговой базы.

## **2.11. Признание доходов и расходов**

Доходы

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходом от обычных видов деятельности, признается доход, если его величина составляет 5% и более от общей суммы доходов Общества за отчетный период.

К доходам Общества от обычных видов деятельности, в частности, относятся доходы по финансовой деятельности.

Общество осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

(в тысячах рублей, если не указано иное)

- осуществление выпуска ценных бумаг в установленном законом порядке;
- предоставление займов другим организациям;
- инвестиции в ценные бумаги, уставные капиталы других организаций;
- посредническая и коммерческая деятельность по ценным бумагам;
- маркетинг рынка ценных бумаг и инвестиций;
- консультационные услуги в области операций с ценными бумагами и инвестиций;
- иные финансовые операции и услуги.

Доходами от финансовой деятельности являются:

- выручка в виде процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организациям в рамках осуществления деятельности по эмиссии ценных бумаг;
- выручка от посреднической и коммерческой деятельности по ценным бумагам;
- выручка от консультационных услуг в области операций с ценными бумагами и инвестиций;
- выручка от прочих финансовых операций и услуг.

Доходы от обычных видов деятельности отражаются на бухгалтерском счете 90.01 «Выручка».

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.) отражается на бухгалтерском счете 91 «Прочие доходы и расходы», по дебету которого списываются и расходы по указанным хозяйственным операциям.

#### Расходы

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности.

К расходам Общества от обычных видов деятельности, в частности, относятся расходы, связанные с получением доходов от финансовой деятельности.

Другие расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, подлежат отнесению в состав прочих расходов.

Учет расходов от финансовой деятельности ведется с применением счета 20 «Основное производство».

## **2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы**

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.

### **2.13. 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 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### **2.14. Бухгалтерский баланс**

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.

### **2.15. Отчет о финансовых результатах**

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

Прочие доходы и расходы

В отчетном периоде в отчете о финансовых результатах отражена прибыль до налогообложения в размере 30 111 тыс. руб. (чистая прибыль в размере 24 089 тыс. руб.).

### **2.16. Отчет об изменении капитала**

Стоимость чистых активов на отчетную дату имеет положительное значение и составила 78 885 тыс. руб.

### **2.17. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составляется прямым методом, в Отчете отражаются данные о фактическом поступлении и расходовании денег организации за отчетный год.

В состав денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец 2024 г. входят:

- деньги на расчетных счетах в банках
- краткосрочные депозиты со сроком размещения до 1 мес.

В связи с отсутствием облагаемых НДС операций, НДС в отчете отражается в составе соответствующих платежей.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

В отчете о движении денежных средств представляются данные, прямо вытекающие из записей по счетам бухгалтерского учета денежных средств (наличные в кассе, банковские счета (за исключением депозитных вкладов)) и денежных эквивалентов.

Для того, чтобы финансовое вложение могло классифицироваться как денежный эквивалент, оно должно быть легко обратимо в заранее известную сумму денежных средств и подвержено незначительному риску изменения стоимости. Финансовое вложение классифицируется как денежный эквивалент, если оно имеет срок погашения до трех месяцев с даты приобретения. В отчете о движении денежных средств средний курс при перечислении иностранной валюты не используется. Пересчет иностранной валюты в рубли производится по официальному курсу Центрального банка РФ на день поступления/выбытия.

По строке 4319 отражены денежные потоки от продажи ценных бумаг.

В Отчете о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2024 г. показатели на 31 декабря 2023 г. приведены с учетом корректировок:

- из строки 4214 исключены проценты от предоставления заемных средств и размещения депозитов и включены по строке 4114 в сумме 714 777 тыс. руб.;

### **Изменения в учетной политике**

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

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

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

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

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

### 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 3.1. Нематериальные активы

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

#### 3.2. Основные средства

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

#### 3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений приведены в таблицах.

##### 3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость в том числе:	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		Выбыло (погашено)	Переклассифицировано	Проценты, дисконт (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	По состоянию на 31.12.2022
	Поступило	Выбыло (погашено)	Поступило	Выбыло (погашено)				
Долгосрочные финансовые вложения	9 693 067	3 898 000	(1 089 333)	-	5 389 400	(931 000)	(1 993 000)	4 419 000
Займы	9 693 067	3 898 000	(1 089 333)	-	5 389 400	(931 000)	(1 993 000)	4 419 000
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	3 018 900	-	-	-
в том числе:	-	-	(3 018 900)	-	3 018 900	-	-	-
Займы	-	-	(3 018 900)	-	3 018 900	-	-	-
Балансовая стоимость	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023					
Долгосрочные финансовые вложения	9 693 067	6 884 400	6 884 400	3 018 900	3 018 900	-	-	4 419 000
Краткосрочные финансовые вложения	-	3 018 900	-	-	-	-	-	-

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

### 3.3.2. Иное использование финансовых вложений

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов 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

Прочие оборотные активы РБП Итого	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	Поступления и затраты	Выбыло	Поступления и затраты	Выбыло	Поступления и затраты	Выбыло
	1	2	1	2	1	2
	-	-	-	-	-	-
	2	2	-	-	2	2
	-	-	-	-	-	-
	2	2	-	-	2	2

### 3.5. Запасы

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

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

### 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	Причитаю-		Списано на расходы	Списание за счет сумм резерва по сомнительным долгам	По состоянию на 31.12.2023
		Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	Полагано начисления			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)</b>	47 022	44 190	-	(29 874)	-	36 506
Прочая дебиторская задолженность	47 022	44 190	-	(29 874)	-	32 706
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	-	-	-	-	-	3 800
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)</b>	179 948	1 399 366	-	(1 393 582)	-	170 364
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	733	2 205	-	(2 252)	-	780
Расчеты по налогам и сборам	743	5 080	-	(5 011)	-	674
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	135 218	1 382 502	-	(1 386 319)	-	139 035
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	3 800	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	39 454	9 579	-	-	-	29 875
<b>Итого</b>	<b>226 970</b>	<b>1 443 556</b>	<b>-</b>	<b>(1 423 456)</b>	<b>-</b>	<b>206 870</b>

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Финанс» за отчетный период, закончившийся 31.12.2024  
(в тысячах рублей, если не указано иное)**

	Поступило в результате фактов хозяйственной 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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)</b>	36 506	32 706	(1 122)	-	3 800	1 122
Прочая дебиторская задолженность	32 706	32 706	(1 122)	-	-	1 122
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	3 800	-	-	-	-	3 800
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)</b>	170 364	807 917	(749 676)	-	(3 800)	115 923
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	780	2 315	(1 852)	-	-	317
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	674	5 152	(5 112)	-	-	634
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	139 035	762 694	(725 264)	-	-	101 605
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	-	-	-	-	(3 800)	3 800
Прочая дебиторская задолженность	29 875	37 756	(17 448)	-	-	9 567
<b>Итого</b>	<b>206 870</b>	<b>840 623</b>	<b>(750 798)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>117 045</b>
<b>Резерв по сомнительным долгам</b>						
По состоянию на 31.12.2024	206 870	840 623	(750 798)	-	-	-
По состоянию на 31.12.2023	-	-	-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>206 870</b>	<b>840 623</b>	<b>(750 798)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
<b>Балансовая стоимость за вычетом резерва по сомнительным долгам</b>			
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	47 022	36 506	1 122
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	179 948	170 364	115 923
<b>Итого</b>	<b>226 970</b>	<b>206 870</b>	<b>117 045</b>

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

### 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 в том числе:	52 148	101 773	66 119
расчетный	52 148	101 773	66 119
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
Денежные документы	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	52 148	101 773	66 119

### 3.8. Обязательства

Информация о структуре и движении обязательств приведены в таблицах.

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

	Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по договорам)		Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Списано на доходы	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2023
	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023					
Долгосрочные обязательства	9 791 402	2 874 570	-	(3 083 168)	-	-	10 000 000
Заемные средства	9 791 402	2 874 570	-	(3 083 168)	-	-	10 000 000
Займы	101 898	1 752 753	-	(1 808 002)	-	-	157 147
Краткосрочные обязательства	100 575	1 307 215	-	(1 356 315)	-	-	149 675
Заемные средства	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	100 575	1 307 215	-	(1 356 315)	-	-	149 675
Проценты по займам	1 323	445 538	-	(451 687)	-	-	7 472
Кредиторская задолженность	201	67 927	-	(74 596)	-	-	6 872
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 011	1 011	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	111	376 600	-	(377 089)	-	-	600
Итого	9 893 300	4 627 323	-	(4 891 170)	-	-	10 157 147

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

	Поступление в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)		Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Списано (погашено)	Списано на доходы	Переклассифицировано	По состоянию на 31.12.2022
	По состоянию на 31.12.2023	10 000 000					
<b>Долгосрочные обязательства</b>							
<b>Заемные средства</b>							
Займы	10 000 000	5 500 000	-	-	-	-	4 500 000
Итого	10 000 000	5 500 000	-	-	-	-	4 500 000
<b>Краткосрочные обязательства</b>							
Заемные средства	157 147	801 080	-	(711 752)	-	-	67 819
Проценты по займам	149 675	728 645	-	(646 655)	-	-	67 685
Кредиторская задолженность	7 472	72 435	-	(65 097)	-	-	134
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 872	71 835	-	(65 097)	-	-	134
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	600	600	-	-	-	-	-
Итого	10 157 147	6 301 080	-	(711 752)	-	-	4 567 819

### 3.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Просроченные обязательства отсутствуют.

### 3.8.3. Оценочные обязательства

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

### 3.9. Бюджетные средства

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

### 3.10. Обеспечение обязательств

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

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

### 3.11. Выручка

Информация о выручке приведена в таблице.

	за 2024 год		за 2023 год	
Выручка по виду товара или услуги	1 360 801	767 143	1 360 801	767 143
в том числе:				
Процентные доходы по финансовой деятельности	1 360 801	767 143	1 360 801	767 143
Итого	1 360 801	767 143	1 360 801	767 143

### 3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости приведена в таблице.

Элементы затрат	за 2024 год				за 2023 год				
	в том числе:		в том числе:		в том числе:		в том числе:		
	Итого расходы по обычным видам деятельности	Себестоимость	Управленческие	Итого расходы по обычным видам деятельности	Себестоимость	Управленческие	Итого расходы по обычным видам деятельности	Себестоимость	Управленческие
Прочие затраты	1 352 811	1 352 045	766	752 482	751 813	669	751 813	669	
в том числе:									
Приобретение ПО и баз данных	5	-	5	6	-	6	-	6	
Аренда офисов	79	-	79	79	-	79	-	79	
Юридические услуги	39	-	39	34	-	34	-	34	
Консалтинг и прочие информационные услуги	21	-	21	20	-	20	-	20	
Проценты, начисленные по размещенным облигациям	1 307 215	1 307 215	-	728 645	728 645	-	728 645	-	
Расходы на организацию выпуска	41 067	41 067	-	20 123	20 123	-	20 123	-	
Расходы на обслуживание выпуска	3 763	3 763	-	3 045	3 045	-	3 045	-	
Аудит	622	-	622	530	-	530	-	530	
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-	xxx	-	-	xxx	-	xxx	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-	xxx	-	-	xxx	-	xxx	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Финанс» за отчетный период, закончившийся  
31.12.2024

(в тысячах рублей, если не указано иное)

### 3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы	-	-
Прочие доходы/расходы	-	-
Прочие расходы	(299)	(64)
Прочие доходы/расходы	(200)	-
Услуги кредитных организаций	(99)	(64)
Налоги, взносы, пени, штрафы	-	-
Вознаграждение ЧСД	-	-
Проценты к получению	22 420	10 966
Проценты к получению по займам	22 420	10 966
Проценты к уплате	-	-
Проценты к уплате по займам	-	-

### 3.14. Налог на прибыль

Информация о структуре и движении отложенных налоговых активов не представлена в связи с отсутствием объектов учета.

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога с 01.01.2025 составляет 25%.

#### 3.14.1. Наличие и движение отложенных налоговых активов и обязательств

Сведения не представлены в связи с отсутствием объектов учета.

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

### 3.15. Связанные стороны

Информация об операциях со связанными сторонами приведены в таблицах.

#### 3.15.1. Информация об операциях со связанными сторонами

	Срок завершенных расчетов		Срок завершенных расчетов		Срок завершенных расчетов		Срок завершенных расчетов		Срок завершенных расчетов		Срок завершенных расчетов		Итого
	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Преобладающие (участвующие) общества	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	Срок завершенных расчетов	
<b>за 2024 год</b>													
Выручка от продажи:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719
Купонный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719
Затраты на приобретенные работы, услуги	20	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	99
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	(2)	-	-	(164)	-	-	-	-	-	-	-	-	(166)
Выдано займов	3 898 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 898 000
Проценты по предоставленным займам	1 372 999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 405 395
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	9 828 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 828 128
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	3 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 800
<b>за 2023 год</b>													
Выручка от продажи:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на приобретенные работы, услуги	2 399	-	-	79	-	-	-	-	-	-	-	-	2 478
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	(607)	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	-	-	(692)
Выдано займов	7 382 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 408 300
Проценты по предоставленным займам	746 794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	751 728
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	9 011 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 042 166
Незавершенные операции по поручительствам, обеспечениям обязательств полученные на конец отчетного периода	3 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 800

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

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

	Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Преобладающие (участвующие) общества	Другие связанные стороны	Итого
<b>за 2024 год</b>						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	1 326 556	-	-	-	37 331	1 363 887
Платежи	1 229	-	-	-	-	1 229
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	3 082 333	-	-	-	1 025 900	4 108 233
Платежи	3 898 000	-	-	-	-	3 898 000
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	-	-	-	375 289	375 289
Платежи	-	-	-	-	-	-
<b>за 2023 год</b>						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	703 777	-	-	-	-	703 777
Платежи	1 779	-	-	-	-	1 779
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	931 000	-	-	-	-	931 000
Платежи	5 389 400	-	-	-	1 025 900	6 415 300
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-	-

Денежные потоки от текущих операций поступления проценты в т.ч.:  
 за 2024 (основное общество) 1 326 556 тыс.руб. (другие связанные стороны) 37 331 тыс. руб.  
 за 2023 (основное общество) 703 777 тыс.руб.

55

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

### 3.15.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

	Ожидаемый размер в течении 12 месяцев после отчетного периода	
	за 2024 год	за 2023 год
Вознаграждение основного управленческого персонала	6	6
Итого без учета страховых взносов	-	-
Страховые взносы	6	6
Итого	6	6

### **3.16. Информация о судебных разбирательствах**

На конец отчетного периода Общество не имеет неразрешенных судебных разбирательств. Не выступает истцом и ответчиком в судебных спорах.

### **3.17. Непрерывность деятельности**

В связи с глобальными геополитическими рисками и крайне высокой неопределенностью, существующей на момент составления настоящей отчетности, руководство не может оценить с достаточной степенью надежности возможное влияние указанных обстоятельств на финансовое положение Общества.

На дату составления настоящей финансовой отчетности текущий анализ подтверждает возможность продолжить непрерывное функционирование Общества в обозримом будущем.

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

### **3.18. Информация о вознаграждении аудиторской организации**

Решением единственного участника Общества (РЕШЕНИЕ № 2025/03.03-01 от 03.03.2025) аудитором выбрана ООО "ФинЭкспертиза"  
Стоимость договора на аудит составляет 524 тыс. руб.

### **3.19. События после отчетной даты**

14.01.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П01 № 4В02-01-00554-R-001Р от 19.10.2020 за 17 (семнадцатый) купонный период:

- дата начала 17 (семнадцатого) купонного периода – 15.10.2024;
- дата окончания 17 (семнадцатого) купонного периода – 14.01.2025.

Общий размер купонного дохода составил 44 660 тыс. руб.

06.02.2025 года ПАО «Московская Биржа» зарегистрировало Решение о выпуске биржевых облигаций с обеспечением бездокументарных процентных неконвертируемых с централизованным учетом прав серии БО-П07, регистрационный номер: 4В02-07-00554-R-001Р. Срок обращения ценных бумаг составляет 540 дней. Исполнение обязательств выпуска обеспечено поручительством головной компании - «Группа ВИС» (АО).

14.02.2025 произведена выдача займа Группе «ВИС» (АО) по Договору займа № 02-2025/ВИС от 13.02.2025 в размере 1 470 000 тыс. руб.

(в тысячах рублей, если не указано иное)

19.02.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П04 № 4B02-04-00554-R-001P от 21.06.2023 за 7 (седьмой) купонный период:

- дата начала 7 (седьмого) купонного периода – 20.11.2024;
- дата окончания 7 (седьмого) купонного периода – 19.02.2025.

Общий размер купонного дохода составил 64 320 тыс. руб.

06.03.2025 года ПАО «Московская Биржа» зарегистрировало Решение о выпуске биржевых облигаций с обеспечением бездокументарных процентных неконвертируемых с централизованным учетом прав серии БО-П08, регистрационный номер: 4B02-08-00554-R-001P. Срок обращения ценных бумаг составляет 720 дней. Исполнение обязательств выпуска обеспечено поручительством головной компании - «Группа ВИС» (АО).

13.03.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П05 № 4B02-05-00554-R-001P от 08.12.2023 за 5 (пятый) купонный период:

- дата начала 5 (пятого) купонного периода – 12.12.2024;
- дата окончания 5 (пятого) купонного периода – 13.03.2025.

Общий размер купонного дохода составил 80 780 тыс. руб.

17.03.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П07 № 4B02-07-00554-R-001P от 06.02.2025 за 1 (первый) купонный период:

- дата начала 1 (первого) купонного периода – 13.02.2025;
- дата окончания 1 (первого) купонного периода – 15.03.2025.

Общий размер купонного дохода составил 31 125 тыс. руб.

18.03.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П03 № 4B02-03-00554-R-001P от 16.03.2023 за 8 (восьмой) купонный период:

- дата начала 8 (восьмого) купонного периода – 17.12.2024;
- дата окончания 8 (восьмого) купонного периода – 18.03.2025.

Общий размер купонного дохода составил 48 240 тыс. руб.

17.03.2025 произведена выдача займа Группе «ВИС» (АО) по Договору займа № 03-2025/ВИС от 14.03.2025г. в размере 1 400 000 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ВИС Финанс» за отчетный период, закончившийся  
31.12.2024

(в тысячах рублей, если не указано иное)

26.03.2025 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П06 № 4В02-06-00554-R-001Р от 18.09.2024 за 2 (второй) купонный период:

- дата начала 2 (второго) купонного периода – 25.12.2024;
- дата окончания 2 (второго) купонного периода – 26.03.2025.

Общий размер купонного дохода составил 150 150 тыс. руб.

Генеральный  
директор  
управляющей  
организации Группа  
"ВИС" (АО)

(подпись)

С.С. Юдин

(расшифровка подписи)

М.П.

28 03 2025

(дата утверждения)

