DELOVOY PROFIL

АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»
+7 (495) 740-16-01 | info@delprof.ru | www.delprof.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

Группы «ВИС» (Акционерное общество)

за 2024 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Группы «ВИС» (Акционерное общество)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Группы «ВИС» (Акционерное общество) (ОГРН 5167746444674), 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 за 2024 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы «ВИС» (Акционерное общество) 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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 отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
Обесценение финансовых вложений – п. 3.3 пояснений бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год	
Аудируемое лицо имеет существенные остатки долгосрочных финансовых вложений в виде инвестиций в дочерние и зависимые общества (в том числе в виде выданных займов), ценных бумаг (векселей третьих лиц). Резерв под обесценение финансовых вложений аудируемым лицом на конец года создан в размере 75 785 тыс. руб. В связи с тем, что в процессе анализа величины чистых активов дочерних и зависимых обществ, которые являются основой оценки обесценения, существует неотъемлемый фактор неопределенности, мы обратили особое внимание на данную область ключевых суждений при проведении аудита.	Наши аудиторские процедуры включали: анализ порядка проведения проверки на обесценение финансовых вложений, а также методики формирования резерва при наличии обесценения, на соответствие требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете, арифметическую проверку расчета, тестирование обоснованности результатов проверки на обесценение финансовых вложений, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о чистых активах дочерних и зависимых обществ, инспектирование порядка проведения инвентаризации финансовых вложений. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о финансовых вложениях и их обесценении.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Группы «ВИС» (Акционерное общество), но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2024 год предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской 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 отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской 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.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении 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 аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 основанием 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;

б) 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

аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров, 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 членам Совета директоров аудируемого лица, 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Генеральный директор
АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» — Перковская Дарья Валерьевна
ОРНЗ 21706027525

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение — Зверко Надежда Анатольевна
ОРНЗ 21606081311

Аудиторская организация:

Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»,

ОРНЗ 11606087136

ОГРН 1027700253129,

129085, город Москва, Звездный бульвар, дом 21, строение 1, этаж 7, помещение №1, часть комнаты № 7,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

«10» апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Группа "ВИС" (Акционерное общество)**	по ОКПО	06006802		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728355650		
Вид экономической деятельности **Деятельность головных офисов**	по ОКВЭД 2	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
121096, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Филевский парк, ул Василисы Кожиной, д. 1, к. 1, помещ. 14/4

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7735073914
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700253129

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	20 498	3 272	332
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	76 749	136 265	4 696
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	11 741 404	8 772 401	7 017 965
3.14	Отложенные налоговые активы	1180	279 507	70 919	-
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	206	11 284	13 676
	Итого по разделу I	1100	12 118 364	8 994 141	7 036 669
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	3 177 590	2 205 799	2 613 847
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 411 156	2 476 029	736 748
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 109	1 161 794	82 709
3.4	Прочие оборотные активы	1260	6 907	12 009	2 316
	Итого по разделу II	1200	6 616 762	5 855 631	3 435 620
	БАЛАНС	1600	18 735 126	14 849 772	10 472 289

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 470	1 470	1 470
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 108 387	3 108 387	3 108 387
	Резервный капитал	1360	74	74	74
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 412 907	1 355 224	1 180 196
	Итого по разделу III	1300	4 522 838	4 465 155	4 290 127
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	10 114 259	7 186 864	5 053 514
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	6 240
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.8	Прочие обязательства	1450	409 241	450 575	359 131
	Итого по разделу IV	1400	10 523 500	7 637 439	5 418 885
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	3 115 481	2 241 201	364 738
3.8	Кредиторская задолженность	1520	486 014	417 366	368 364
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	27 335	28 886	30 175
3.8	Прочие обязательства	1550	59 958	59 725	-
	Итого по разделу V	1500	3 688 788	2 747 178	763 277
	БАЛАНС	1700	18 735 126	14 849 772	10 472 289

Руководитель _____ (подпись) **Юдин Сергей Сергеевич** (расшифровка подписи)

28 МАР 2025

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Боровиков Сергей Александрович** (расшифровка подписи)

Группа «ВИС» (Акционерное общество) ОГРН 5167746446 74 * Группа «ВИС» (АО)

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Группа "ВИС" (Акционерное общество)**	по ОКПО	06006802		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728355650		
Вид экономической деятельности **Деятельность головных офисов**	по ОКВЭД 2	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
3.11	Выручка	2110	1 716 562	1 514 876
3.12	Себестоимость продаж	2120	(807 795)	(800 393)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	908 767	714 483
	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы	2220	(308 586)	(338 464)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	600 181	376 019
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 000	-
3.13	Проценты к получению	2320	1 567 727	811 079
3.13	Проценты к уплате	2330	(1 722 486)	(819 330)
3.13	Прочие доходы	2340	1 000	4 270
3.13	Прочие расходы	2350	(598 011)	(274 169)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(150 589)	97 869
3.14	Налог на прибыль	2410	208 525	77 159
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	208 525	77 159
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	57 936	175 028

Форма 0710002 с.2

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	(316)	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	63	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	57 683	175 028
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Юдин Сергей Сергеевич (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) Боровиков Сергей Александрович (расшифровка подписи)

28 МАР 2025

Группа «ВИС» (АО) ОГРН 5167746446174

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Группа "ВИС" (Акционерное общество)**	по ОКПО	06006802		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728355650		
Вид экономической деятельности **Деятельность головных офисов**	по ОКВЭД 2	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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	1 470	-	3 108 387	74	1 180 196	4 290 127
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	175 028	175 028
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	175 028	175 028
переоценка имущества	3212	X	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	-	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	-	-

Форма 0710004 с.2

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.	3200	1 470	-	3 108 387	74	1 355 224	4 465 155
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	57 936	57 936
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	57 936	57 936
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
взносы участников	3317	-	X	X	X	X	-
вклады в имущество участниками	3318	X	X	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(253)	(253)
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	(253)	(253)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	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	1 470	-	3 108 387	74	1 412 907	4 522 838

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	4 290 127	175 028	-	4 465 155
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	4 290 127	175 028	-	4 465 155
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 180 196	175 028	-	1 355 224
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 180 196	175 028	-	1 355 224
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	4 522 838	4 465 155	4 290 127

Руководитель _____ **Юдин Сергей Сергеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 МАР 2025

Главный бухгалтер _____ **Боровиков Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

Группа «ВИС» (АО)

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация Группа "ВИС" (Акционерное общество)	по ОКПО	06006802		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728355650		
Вид экономической деятельности Деятельность головных офисов	по ОКВЭД 2	70.10		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	749 275	946 884
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 363	28
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг от дочерних, зависимых или основных организаций	4115	668 666	885 000
прочие поступления	4119	77 246	61 856
Платежи - всего	4120	(2 678 831)	(1 857 430)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(167 262)	(169 688)
в связи с оплатой труда работников	4122	(669 435)	(690 295)
процентов по долговым обязательствам	4123	(215 807)	(17 971)
налога на прибыль организаций	4124	-	(4 355)
НДС	4125	(51 297)	(11 940)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги дочерним, зависимым или основным	4126	(220 701)	(209 244)
процентов по долговым обязательствам дочерним, зависимым или основным организациям	4127	(1 341 028)	(743 204)
прочие платежи	4129	(13 301)	(10 733)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 929 556)	(910 546)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 247 503	2 082 112
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	53	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 294	24 170
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	212 345	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в дочерних, зависимых или основных	4215	267 572	1 372 825
от продажи акций (долей участия) дочерних, зависимых или основных организациях	4216	-	40
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерними, зависимыми или основными организациями	4217	4 751 239	685 077
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8 184 597)	(4 119 400)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 472)	(5 704)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(94)	(174)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(96 477)	(7 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), в дочерних, зависимых или основных	4225	(522)	(9 308)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам в дочерних, зависимых или основных организациях	4226	(8 081 032)	(4 097 214)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 937 094)	(2 037 288)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 816 640	5 644 422
в том числе: получение кредитов и займов	4311	3 073 040	107 820
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых или основных организаций	4315	4 743 600	5 536 602
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(4 090 675)	(1 617 503)
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	(751 016)	(398 470)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредотов и займов дочерними, зависимыми или основными организациями	4324	(3 307 033)	(1 154 000)
Арендные платежи	4325	(21 286)	(55 336)
Арендные платежи дочерними, зависимыми или основными организациями	4326	(7 865)	-
прочие платежи	4329	(3 475)	(9 697)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 725 965	4 026 919
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 140 685)	1 079 085
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 161 794	82 709
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 109	1 161 794
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Юдин Сергей Сергеевич** Главный бухгалтер _____ **Боровиков Сергей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

28 МАР 2025

Группа «ВИС» (АО) ОГРН 5167746445674

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности

Группа «ВИС» (Акционерное общество) за отчетный период, закончившийся 31.12.2024

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ: СТРУКТУРА, ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Группа «ВИС» (АО) (далее «Общество») за 2024 год.

Полное фирменное наименование: Группа «ВИС» (Акционерное общество).

Группа «ВИС» (АО) - (Далее по тексту – Общество) создано в 2016г.: 14.12.2016

Первоначальное наименование Общества Акционерное общество «Управляющая компания «ВИС» 15.02.2019 сменилось на Группа «ВИС» (Акционерное общество).

ИНН 7728355650, КПП 773001001

ОКВЭД 70.10 Деятельность головных офисов

ОГРН 5167746444674 дата регистрации: 14.12.2016

ОКТМО 45328000, ОКАТО 45268595000

Адрес местонахождения121096, Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 1, корп.1, помещение 14/4

Почтовый адрес: 121096, Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 1, корп.1, помещение 14/4

Телефон: +7 (495) 789-85-55

Инспекция ФНС России N 30 по г. Москве

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Протоколом Внеочередного Общего собрания акционеров Группы «ВИС» (АО) № ВОСА 2022/1-16.08 от «16» августа 2022 года.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

В составе Общества открыты обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

№	Обособленное подразделение	Дата постановки на учет	КПП	Адрес
1	Хабаровское территориальное управление	08.08.2022	272445001	680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, Воронежская ул. д.47А
2	Новосибирское территориальное управление	30.08.2021	540745001	630007, Новосибирская область, г. Новосибирск, улица Советская, дом 5
3	Санкт-Петербургское обособленное подразделение	09.01.2019	780645001	195112, город Санкт-Петербург, Заневский проспект, дом 30, литер А
4	Обособленное территориальное подразделение в г. Владивосток	01.10.2024	254045001	690091, Приморский край, Владивостокский г.о., г. Владивосток, Океанский пр-кт, д.17

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Руководство оперативно-хозяйственной деятельностью Группы «ВИС» (АО) осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральным директором Группы «ВИС» (АО) в отчетном году являлись:

–Доев Дмитрий Витальевич, Генеральный директор назначен на должность с 10.09.2021, запись в ЕГРЮЛ внесена 17.09.2021. Трудовой договор, на осуществление функций Генерального директора расторгнут 25.01.2024.

–Юдин Сергей Сергеевич, Генеральный директор назначен на должность с 26.01.2024, запись в ЕГРЮЛ внесена 05.02.2024 по настоящее время.

В Группе «ВИС» (АО) создан Совет директоров, согласно Протоколу №ГОСА 2024/1-06.29 от 01 июля 2024, представленный на 31.12.2024, следующим составом членов Совета директоров:

- Бегларян Мхитар Альбертович;
- Ромашов Сергей Львович;
- Скрябин Евгений Владимирович;
- Ливенцов Андрей Викторович;
- Сабирзянов Тимур Файязович;
- Суворов Дмитрий Вячеславович;
- Юдин Сергей Сергеевич.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

1.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 составляет 194 человек (31 декабря 2023 – 198 человек, 31 декабря 2022 –177 человек)

1.4. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31 декабря 2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество, шт.	**Номинальная стоимость, руб.**	**Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества**
Обыкновенные акции	1 470 000	1	-
Итого:	1 470 000	1	-

Уставный капитал составляет 1 470 тыс. рублей.

Действующий состав акционеров Группы «ВИС» (АО) в настоящее время представлен следующими акционерами:

–Снегуров Игорь Адольфович, количество акций, принадлежащих акционеру составляет 1 469 999 (один миллион четыреста шестьдесят девять тысяч девятьсот девяносто девять) акций Группы «ВИС» (АО) (99,9999% от общего числа); акции оплачены,

–Снегурова Марианна Игоревна, количество акций, принадлежащих акционеру составляет 1 (одна) акция Группы «ВИС» (АО) (0,0001% от общего числа); акция оплачена.

Конечным бенефициаром Группы «ВИС» (АО) на 31.12.2024 является Снегуров Игорь Адольфович.

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

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «ПФ «ВИС», ИНН 7816158919	93,5
2.	ООО «Девятая концессионная компания», ИНН 4705075860	100
3.	ООО «НТК», ИНН 4705076655	99
4.	ООО «Шестнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076694	100
5.	ООО «НИК», ИНН 4705074873	100
6.	ООО «Одиннадцатая концессионная компания», ИНН 4705075838	100
7.	ООО «Семнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076648	100
8.	ООО «ВИКом», ИНН 4705079977	99
9.	ООО «Тридцатая концессионная компания», ИНН 4705081246	100
10.	ООО «ВИС ФИНАНС», ИНН 4705081944	50,5
11.	ООО «РусЭкоГрупп», ИНН 4705081969	80
12.	ООО «ГЭМ», ИНН 4705061088	100
13.	ООО «Тридцать пятая концессионная компания», ИНН 7806564527	100
14.	ООО «ВИС КАПИТАЛ», ИНН 4705086068	49
15.	ООО «ВИС Социнфра», (ранее ООО «НМХ»), ИНН 4705086847	99
16.	ООО «Сороковая концессионная компания», ИНН 7806577318	100
17.	ООО «Сорок вторая концессионная компания», ИНН 4705088474	100
18.	ООО «ВИС Инфраструктура Азия», ИНН 4705088499	100
19.	ООО «ВИС Строй», ИНН 7730261343	100
20.	ООО «Сорок четвертая концессионная компания», ИНН 7730261431	100
21.	ООО «ИнжКонтроль», ИНН 7730265595	49
22.	ООО «Сорок шестая концессионная компания», ИНН 7730265620	100
23.	ООО «Сорок восьмая концессионная компания», ИНН 7730270348	100
24.	ООО «ВИС Мед», ИНН 7730270940	90

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
25.	ООО «ЦСК», (ранее ООО «Двадцать первая концессионная компания»), ИНН 4705080669	49
26.	ООО «Пятидесятая концессионная компания», ИНН 7730286725	100
27.	ООО «СЗ «Спецстрой», ИНН 7730292870	35
28.	ООО «Двадцать восьмая концессионная компания», ИНН 4705081239	100
29.	ООО «Двадцать вторая концессионная компания», ИНН 4705080796	100
30.	ООО «Двадцать пятая концессионная компания», ИНН 4705081158	100
31.	ООО «Двадцать шестая концессионная компания», ИНН 4705081126	100
32.	ООО «Двадцать седьмая концессионная компания», ИНН 4705081133	100
33.	ООО «Двадцать девятая концессионная компания», ИНН 4705081165	100
34.	ООО «Пятнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076670	100
35.	ООО «Двадцатая концессионная компания», ИНН 4705079960	100

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

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

Аффилированные лица ООО «КПФ», являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО «ПФ «ВИС», – дочерние и зависимые общества на 31.12.2204 и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

20

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

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

№ п/п	Наименование контрагента, ИНН	Доля участия в УК, %
1.	ООО «Четвертая концессионная компания», ИНН 7728356380	100
2.	ООО «Сибирская концессионная компания», ИНН 5407956575	100
3.	ООО «РКК», ИНН 7727283428	100
4.	ООО «Транстолл», ИНН 7730262308	100

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

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

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

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

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

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

21

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

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

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

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

В связи с признанием ООО «Экология-Новосибирск», ИНН 5410772955 несостоятельным (банкротом) и открытием в отношении него конкурсного производства 15.03.2023, сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 2 620 тыс. руб. В отношении ООО «ТранСтрой», ИНН 6449072121 в деле о несостоятельности (банкротстве) введено наблюдение 16.10.2023, в связи с чем сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 200 189 тыс. руб.

Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, члены совета директоров, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

22

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

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Для различных активов и обязательств пересчет осуществляется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденному Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 г. № 154н, на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату – по курсу, установленному Центральным Банком Российской Федерации (Банком России), по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период (для некоторых случаев, установленных п. 6 ПБУ 3/2006) либо иному курсу, установленному законом или соглашением сторон.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого отчетного периода. По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, не производится.

Активы и обязательства в иностранной валюте на 31.12.2024 отсутствуют.

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. 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 100 000 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.

2.5. 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.

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 (мес.) объектов, принятых на баланс
Здания	26 - 56
Офисное оборудование	36 - 61
Мебель и офисное оборудование	61 -121
Производственный и хозяйственный инвентарь	23 - 53
Прочие	65 - 65

24

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.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

2.6. 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.

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.

2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений. При этом вложения в ценные бумаги, включая приобретение акций дочерних и зависимых акционерных обществ, подразделяются на долевые и долговые ценные бумаги.

Финансовые вложения подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения). По мере сокращения срока, оставшегося до их погашения (и прочего выбытия), производится перевод финансовых вложений из одной категории (долгосрочные) в другую (краткосрочные).

Ценные бумаги принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой как цена, уплаченная продавцу по договору, а также иные расходы, связанные с приобретение ценных бумаг. Все иные расходы организаций по приобретению ценных бумаг, в случае их несущественности (менее пяти процентов

26

от цены приобретения ценной бумаги), включаются в прочие расходы. Ценные бумаги, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по их видам по текущей рыночной стоимости. Ценные бумаги (кроме векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (кроме ценных бумаг, упомянутых выше), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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

2.11. 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.

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.

28

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

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей обыкновенных акций, приобретенных участниками (акционерами).

Добавочный капитал Общества сформирован за счет внесения акционером вклада в имущество Общества, не увеличивающего уставной капитал.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.13. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (по данным отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям.

Наименование показателя	2024	2023
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	57 936	175 028
Количество акций, шт.	1 470	1 470
Базовая прибыль на акцию, руб.	39,41	119,07

Общество не имеет конвертируемых акций и договоров купли-продажи акций по цене ниже их рыночной стоимости, информация о разводненной прибыли на акцию не раскрывается.

2.14. 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.

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется как результат умножения суммы временных разниц на ставку налога на прибыль.

Расход по налогу на прибыль складывается из текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.15. Признание доходов и расходов

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этого Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

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.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

Перечень расходов будущих периодов:

- расходы по лицензированию, сертификации;
- расходы на приобретение и использование программного обеспечения.
- иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

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

2.16. 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 х Тариф страховых взносов) х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода.

По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются.

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

По состоянию на 31.12.2024 Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

2.17. 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.

2.18. 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.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

2.19. Отчет о финансовых результатах

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

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

– 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 – 11 403 тыс. руб.

Амортизация ППА в расходах по обычным видам деятельности признана в сумме:

за 2024 год – 59 252 тыс. руб.

за 2023 год – 56 116 тыс. руб.

В отчетном периоде, по состоянию на 01.01.2024 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости нематериальных активов (далее – НМА), стоимость которых не превышает установленного лимита, путем перевода в малоценные НМА в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022. Убыток от корректировки отражен по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» в сумме (316) тыс. руб., сумма отложенного налога на прибыль возникшая с данной корректировкой по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода» в сумме 63 тыс. руб., что соответственно уменьшило строку 2500 «Совокупный финансовый результат периода».

Затраты на энергетические ресурсы в деятельности Общества не производились как в отчетном году, так и предшествующем.

2.20. Отчет об изменении капитала

В разделе 3 «Отчета об изменениях капитала» стоимость чистых активов на 31.12.2024 имеет положительное значение и составила 4 522 838 тыс. руб. (на 31.12.2023 - 4 465 155 тыс. руб.).

2.21. Отчет о движении денежных средств

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

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

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

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

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

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

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

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

Расчет показателя строки 4125 «Налог на добавленную стоимость»:

№	НДС	Сумма, тыс. руб.
1	НДС к возмещению по текущей деятельности	(53 423)
2	НДС к уплате по текущей деятельности	134 537
3	НДС к возмещению от инвестиционной деятельности	(284)
4	НДС к уплате по инвестиционной деятельности	2
5	НДС к возмещению от финансовой деятельности	(5 831)
6	НДС уплаченный в бюджет	(126 298)
Итого НДС		**(51 297)**

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

33

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.

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

Показатель строки 4122 «Оплата труда работников» включает НДФЛ в сумме 73 458 тыс. руб. и социальные взносы в сумме 111 928 тыс. руб.

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.

Проценты по депозитам сроком размещения до 3 месяцев в Отчете о движении денежных средств отражены в строке 4119 в сумме 73 883 тыс. руб.

2.22. 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.

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
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Программы для электронных вычислительных машин	**25 791**	**4 934**	**-**	**17 830**	**-**	**3 027**	**3 027**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:											
Программы для ЭВМ	25 791	4 934	-	17 830	-	3 027	3 027	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Прочие НМА	**2 343**	**2 208**	**-**	**-**	**(617)**	**752**	**-**	**-**	**-**	**-**	**752**
в том числе:											
НМА других видов	2 343	2 208	-	-	(617)	752	-	-	-	-	752
из них исключительные права	135	-	-	-	(617)	752	-	-	-	-	752
Итого	**28 134**	**7 142**	**-**	**17 830**	**(617)**	**3 779**	**3 027**	**-**	**-**	**-**	**752**

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
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Программы для электронных вычислительных машин	**(7 354)**	**(7 303)**	-	-	-	**(51)**	**(51)**	-	-	-	-
в том числе:											
Программы для ЭВМ	(7 354)	(7 303)	-	-	-	(51)	(51)	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие НМА	**(282)**	**(147)**	-	-	**321**	**(456)**	**(36)**	-	-	-	**(420)**
в том числе:											
НМА других видов	(282)	(147)	-	-	321	(456)	(36)	-	-	-	(420)
из них исключительные права	(135)	-	-	-	321	(456)	(36)	-	-	-	(420)
Итого	**(7 636)**	**(7 450)**	-	-	**321**	**(507)**	**(87)**	-	-	-	**(420)**

3.1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта 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	**20 498**	**3 272**	**332**
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
в том числе:			
Программы для электронных вычислительных машин	**18 437**	**2 976**	-
в том числе:			
Программы для ЭВМ	18 437	2 976	-
Базы данных	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	-
Прочие НМА	**2 061**	**296**	**332**
в том числе:			
НМА других видов	2 061	296	332
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы	-	-	-
Произведения науки, литературы и искусства	-	-	-
Программы для электронных вычислительных машин	-	-	-
Базы данных	-	-	-
Изобретения	-	-	-
Полезные модели	-	-	-
Промышленные образцы	-	-	-

3.1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

37

3.1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Фактические затраты	По состоянию на 31.12.2024	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве НМА	По состоянию на 31.12.2023	Затраты	Списано	Принято к учету в качестве НМА	По состоянию на 31.12.2022
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов	-	(7 142)	-	7 142	-	-	-	-	-
в том числе:									
Программы для ЭВМ	-	(4 934)	-	4 934	-	-	-	-	-
НМА других видов	-	(2 208)	-	2 208	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Итого	-	(7 142)	-	7 142	-	-	-	-	-

3.1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

	По состоянию на 31.12.2024	Затраты за период	Списано за период	По состоянию на 31.12.2023	Затраты за период	Списано за период	По состоянию на 31.12.2022
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива	**27**	**27**	-	-	-	-	-
в том числе:							
Программы для ЭВМ	27	27	-	-	-	-	-
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**27**	**27**	-	-	-	-	-

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	Переклассифи-цировано	Переоценка	Выбыло	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Переклассифи-цировано	Переоценка	Выбыло	По состоянию на 31.12.2022
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**9 884**	**1 115**	**-**	**-**	**(1 382)**	**10 151**	**2 678**	**-**	**-**	**(472)**	**7 945**
в том числе:											
здания, строения, помещения	1 661	-	-	-	(1 276)	2 937	807	-	-	(197)	2 327
сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	4 316	957	-	-	-	3 359	1 871	-	-	-	1 488
транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	3 696	158	-	-	(106)	3 644	-	-	-	(275)	3 919
земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	211	-	-	-	-	211	-	-	-	-	211
Инвестиционная недвижимость	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:											
Итого	**9 884**	**1 115**	**-**	**-**	**(1 382)**	**10 151**	**2 678**	**-**	**-**	**(472)**	**7 945**

Накопленная амортизация и обесценение	По состоянию на 31.12.2024	Начислена амортизация	Переклассифи-цировано	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)	**(6 117)**	**(2 012)**	**-**	**-**	**795**	**(4 900)**	**(1 891)**	**-**	**-**	**240**	**(3 249)**
в том числе:											
здания, строения, помещения	(1 138)	(624)	-	-	706	(1 220)	(671)	-	-	74	(623)
сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	(2 285)	(957)	-	-	-	(1 328)	(321)	-	-	-	(1 007)
транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	(2 483)	(430)	-	-	89	(2 142)	(899)	-	-	166	(1 409)
земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	(211)	(0)	-	-	-	(210)	(0)	-	-	-	(210)
Итого	**(6 117)**	**(2 012)**	**-**	**-**	**795**	**(4 900)**	**(1 891)**	**-**	**-**	**240**	**(3 249)**

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

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

На отчетную дату не используемые объекты основных средств отсутствуют.

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

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

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.

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

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	168 135	6 690	(15 011)	-	176 456	183 648	(7 192)	-	-
сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	15 858	9 541	-	-	6 317	15 822	(9 505)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**183 993**	**16 231**	**(15 011)**	**-**	**182 773**	**199 470**	**(16 697)**	**-**	**-**

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	(103 160)	(51 401)	-	-	(51 759)	(51 759)	-	-	-
сооружения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
офисное оборудование	-	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	(7 851)	(7 851)	-	-	-	(4 357)	4 357	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земельные участки	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**(111 011)**	**(59 252)**	**-**	**-**	**(51 759)**	**(56 116)**	**4 357**	**-**	**-**

Общество арендует офисные помещения и транспортные средства.

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

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

Денежные потоки, до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

Договоры аренды не предусматривают ограничения использования предмета аренды.

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

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

По договорам аренды, отвечающим условиям, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, сумма будущих расходов и арендных платежей составила на 31.12.2024 - 101 894 тыс. руб., в том числе, по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев, сумма будущих расходов и арендных платежей составила - 29 180 тыс. руб.

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)	**76 749**	**136 265**	**4 696**
в том числе:			
здания, строения, помещения	65 498	126 414	1 704
сооружения	-	-	-
машины и оборудования (кроме офисного)	-	-	-
офисное оборудование	2 031	2 031	481
транспортные средства	8 007	6 317	-
производственный и хозяйственный инвентарь	1 213	1 502	2 510
земельные участки	-	-	-
объекты природопользования	-	-	-
другие виды основных средств	0	1	1

3.2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

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	-	1 116	-	(1 116)	-	2 677	-	(2 677)	-
в том числе:									
здания, строения, помещения	-	-	-	-	-	806	-	(806)	-
офисное оборудование	-	957	-	(957)	-	1 871	-	(1 871)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	-	159	-	(159)	-		-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Итого	-	1 116	-	(1 116)	-	2 677	-	(2 677)	-

3.2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре финансовых вложений приведены в таблицах.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Первоначальная стоимость	По состоянию на 31.12.2024	Поступило	Выбыло (погашено)	Переклассифицировано	Проценты, дисконт (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	По состоянию на 31.12.2023	Поступило	Выбыло (погашено)	Переклассифицировано	Проценты, дисконт (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	**11 817 189**	**2 529 356**	**(412 756)**	**-**	**928 188**	**8 772 401**	**1 410 085**	**(255 789)**	**-**	**600 140**	**7 017 965**
в том числе:											
инвестиции в дочерние и зависимые общества	3 324 983	37	(7 106)	-	-	3 332 052	13 455	(17 748)	-		3 336 345
долгосрочные займы, векселя	8 492 206	2 529 319	(405 650)	-	928 188	5 440 349	1 396 630	(238 041)	-	600 140	3 681 620
Краткосрочные финансовые вложения	**3 411 156**	**5 325 047**	**(4 390 932)**	**-**	**1 012**	**2 476 029**	**2 623 520**	**(884 239)**	**-**	**-**	**736 748**
в том числе:											
краткосрочные займы	3 411 156	5 325 047	(4 390 932)	-	1 012	2 476 029	2 623 520	(884 239)	-	-	736 748

Накопленная корректировка и убытки от обесценения	По состоянию на 31.12.2024	Выбыло (погашено)	Изменение текущей рыночной стоимости / резерв под обесценение	Проценты, дисконт (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	По состоянию на 31.12.2023	Выбыло (погашено)	Изменение текущей рыночной стоимости / резерв под обесценение	Проценты, дисконт (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	**(75 785)**	**-**	**(75 785)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:									
инвестиции в дочерние и зависимые общества	(75 785)	-	(75 785)	-	-	-	-	-	-
долгосрочные займы, векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе:									
краткосрочные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	11 741 404	8 772 401	7 017 965
Краткосрочные финансовые вложения	3 411 156	2 476 029	736 748

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены:

– долгосрочные займы, предоставленные сторонним организациям в сумме 8 419 198 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, в сумме 5 367 341 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 3 608 612 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022;

– ценные бумаги (векселя третьих лиц) в сумме 73 008 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, в сумме 73 008 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, в сумме 73 008 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022;

– вклады в имущество не увеличивающие уставной капитал в сумме 211 183 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, в сумме 218 144 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, в сумме 222 633 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022.

Был проведен анализ на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2024. Проверка на обесценение подтвердила снижение стоимости финансовых вложений. Резерв создан на отрицательную разницу между

балансовой и действительной стоимостью доли. Сумма резерва включена в состав прочих расходов в сумме 75 785 тыс. рублей.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены:

- краткосрочные займы, предоставленные сторонним организациям в сумме 3 411 156 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024, в сумме 2 476 029 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 736 748 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022.

3.3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Прочие внеоборотные активы	**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**
Простые неисключительные лицензии, програмные обеспечения	206	213	(11 291)	11 284	9 903	(12 295)	13 676
Итого	**206**	**213**	**(11 291)**	**11 284**	**9 903**	**(12 295)**	**13 676**

Прочие оборотные активы	**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**
Приобретение лицензий на програмное обеспечение	3 727	8 515	(13 618)	8 830	8 989	(2 155)	1 996
Предоставление прав доступа к базам данных	2 964	4 214	(4 012)	2 762	3 674	(1 020)	108
Создание видеороликов	-	-	-	-	-	(209)	209
Сопровождение программных продуктов	216	292	(488)	412	538	(126)	-
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	-	-	(5)	5	8	(6)	3
Итого	**6 907**	**13 021**	**(18 123)**	**12 009**	**13 209**	**(3 516)**	**2 316**

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сырье и материалы переданные в переработку	-	-	-	-	-	-	-	-	-
топливо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
запасные части	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупные полуфабрикаты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
комплектующие изделия	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инструменты, инвентарь	-	1 532	(1 532)	-	-	4 426	(4 426)	-	-
спецодежда, спецоснастка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тара и другие аналогичные объекты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция	-	-	-	-	-	-	-	-	-
незавершенное производство	-	1 116 421	(1 116 421)	-	-	1 138 857	(1 138 857)	-	-
товары к продаже	-	-	-	-	-	-	-	-	-
объекты интеллектуальной собственности, для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**-**	**1 117 953**	**(1 117 953)**	**-**	**-**	**1 143 283**	**(1 143 283)**	**-**	**-**

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 соответствующие предыдущие отчетные даты авансы (предварительная оплата, задатки) с целью приобретения, создания, переработкой запасов отсутствуют.

На 31.12.2024 и на 31.12.2023 остатков запасов не имеется.

3.5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведены в таблицах.

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

	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
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	**583 623**	**583 623**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	551 696	551 696	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам	31 927	31 927	-	-	-	-	-	-
Расчеты с публичными партнерами	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	**3 256 782**	**1 640 510**	**-**	**(790 896)**	**-**	**-**	**-**	**2 407 168**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 610	12 417	-	(11 123)	-	-	-	11 316
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 273 561	639 072	-	(237 704)	-	-	-	872 193
Расчеты по налогам и сборам	107	107	-	(12 004)	-	-	-	12 004
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-	(745)	-	-	-	745
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	837	837	-	(810)	-	-	-	810
Расчеты с персоналом по прочим операциям	14 342	11 420	-	-	-	-	-	2 922
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 633 710	675 118	-	(514 317)	-	-	-	1 472 909
Денежные документы (проездные билеты, бронирование проживания)	-	-	-	(74)	-	-	-	74
Проценты по займам	321 615	301 539	-	(14 119)	-	-	-	34 195
Расчеты с публичными партнерами	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**3 840 405**	**2 224 133**	**-**	**(790 896)**	**-**	**-**	**-**	**2 407 168**

	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
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	**2 407 168**	**1 112 050**	-	**(1 318 774)**	-	-	-	**2 613 892**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 316	11 215	-	(19 011)	-	-	-	19 112
Расчеты с покупателями и заказчиками	872 193	313 014	-	(277 811)	-	-	-	836 990
Расчеты по налогам и сборам	12 004	12 004	-	(9 274)	-	-	-	9 274
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	745	745	-	(629)	-	-	-	629
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	810	17 070	-	(16 389)	-	-	-	129
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 922	3 756	-	(834)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 472 909	617 955	-	(873 117)	-	-	-	1 728 071
Денежные документы (проездные билеты, бронирование проживания)	74	8 773	-	(8 776)	-	-	-	77
Проценты по займам	34 195	127 518	-	(112 933)	-	-	-	19 610
Расчеты с публичными партнерами	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2 407 168**	**1 112 050**	-	**(1 318 774)**	-	-	-	**2 613 892**

Резерв по сомнительным долгам	**По состоянию на 31.12.2024**	Восстановление	Создание (изменение)	**По состоянию на 31.12.2023**	Восстановление	Создание (изменение)	**По состоянию на 31.12.2022**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(12)	-	(12)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(385 080)	-	(186 524)	(198 556)	-	(198 556)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(273 268)	-	(270 455)	(2 813)	45	(2 813)	(45)
Проценты по займам	(4 455)	-	(4 455)	-	-	-	-
Итого	**(662 815)**	**-**	**(461 446)**	**(201 369)**	**45**	**(201 369)**	**(45)**

Балансовая стоимость за вычетом резерва по сомнительным долгам	**По состоянию на 31.12.2024**	**По состоянию на 31.12.2023**	**По состоянию на 31.12.2022**
Долгосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	583 623	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (учтенная по условиям договора)	2 593 967	2 205 799	2 613 847
Итого	**3 177 590**	**2 205 799**	**2 613 847**

3.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

	По состоянию на 31.12.2024		По состоянию на 31.12.2023		По состоянию на 31.12.2022	
	по условиям договоров	балансовая стоимость	по условиям договоров	балансовая стоимость	по условиям договоров	балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность	**-**	**(662 815)**	**-**	**(201 369)**	**-**	**(45)**
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	(12)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	(385 080)	-	(198 556)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	(273 268)	-	(2 813)	-	(45)
Проценты по займам	-	(4 455)	-	-	-	-

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	**21 109**	**1 161 794**	**82 709**
в том числе:			
расчетный счет	21 109	1 161 794	82 709
Денежные средства в кассе организации	-	-	-
Денежные эквиваленты	-	-	-
в том числе:			
Денежные документы	-	-	-
в том числе:			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**21 109**	**1 161 794**	**82 709**

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	**10 523 500**	**4 034 543**	-	**(1 148 482)**	-	-	**7 637 439**
Заемные средства	**10 114 259**	**4 018 403**	-	**(1 091 008)**	-	-	**7 186 864**
Займы	10 114 259	4 018 403	-	(1 091 008)	-	-	7 186 864
Прочие обязательства	**409 241**	**16 140**	-	**(57 474)**	-	-	**450 575**
Арендные обязательства	17 831	-	-	(57 474)	-	-	75 305
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части приобретенных финансовых активов, прав требования	391 410	16 140	-	-	-	-	375 270
Краткосрочные обязательства	**3 661 453**	**3 456 457**	-	**(2 513 296)**	-	-	**2 718 292**
Заемные средства	**3 115 481**	**3 075 452**	-	**(2 201 172)**	-	-	**2 241 201**
Кредиты	1 050 888	1 168 443	-	(117 555)	-	-	-
Займы	987 715	815 197	-	(2 068 683)	-	-	2 241 201
ЦФА	1 076 878	1 091 812	-	(14 934)	-	-	-
Прочие обязательства	**59 958**	**3 077**	-	**(2 844)**	-	-	**59 725**
Резерв предвиденных расходов	-	-	-	-	-	-	-
Суммы НДС, отложенные для уплаты в бюджет	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	59 958	3 077	-	(2 844)	-	-	59 725
Целевое финансирование, в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	**486 014**	**377 928**	-	**(309 280)**	-	-	**417 366**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	234 384	221 176	-	(234 572)	-	-	247 780
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	2	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	44 822	44 822	-	(26 259)	-	-	26 259
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 311	11 311	-	(10 583)	-	-	10 583
Расчеты с персоналом по оплате труда	20 711	20 711	-	(16 176)	-	-	16 176
Расчеты с подотчетными лицами	66	66	-	(34)	-	-	34
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	174 718	79 840	-	(21 656)	-	-	116 534
Итого	**14 184 953**	**7 491 000**	-	**(3 661 778)**	-	-	**10 355 731**

	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	**7 637 439**	**5 584 808**	-	**(3 360 014)**	-	-	**5 412 645**
Заемные средства	**7 186 864**	**5 493 364**	-	**(3 360 014)**	-	-	**5 053 514**
Займы	7 186 864	5 493 364	-	(3 360 014)	-	-	5 053 514
Прочие обязательства	**450 575**	**91 444**	-	-	-	-	**359 131**
Арендные обязательства	75 305	75 305	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части приобретенных финансовых активов, прав требования	375 270	16 139	-	-	-	-	359 131
Краткосрочные обязательства	**2 718 292**	**2 545 274**	-	**(560 084)**	-	-	**733 102**
Заемные средства	**2 241 201**	**2 182 801**	-	**(306 338)**	-	-	**364 738**
Кредиты	-	-	-	-	-	-	-
Займы	2 241 201	2 182 801	-	(306 338)	-	-	364 738
ЦФА	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	**59 725**	**59 725**	-	-	-	-	-
Резерв предвиденных расходов	-	-	-	-	-	-	-
Суммы НДС, отложенные для уплаты в бюджет	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	59 725	59 725	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	**417 366**	**302 748**	-	**(253 746)**	-	-	**368 364**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	247 780	227 891	-	(173 781)	-	-	193 670
Расчеты по налогам и сборам	26 259	26 259	-	(33 061)	-	-	33 061
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10 583	10 583	-	(26 287)	-	-	26 287
Расчеты с персоналом по оплате труда	16 176	16 176	-	(16 858)	-	-	16 858
Расчеты с подотчетными лицами	34	34	-	(45)	-	-	45
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	116 534	21 805	-	(3 714)	-	-	98 443
Итого	**10 355 731**	**8 130 082**	-	**(3 920 098)**	-	-	**6 145 747**

В отчетном периоде действовали долгосрочные договоры займа сроком погашения до 31.12.2030, а также договоры займа со сроком погашения займов 08.12.2027, 21.08.2026, 10.10.2027.

3.8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.8.3. Оценочные обязательства

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
Резерв ежегодных отпусков	27 335	43 171	(44 722)	-	28 886	45 864	(47 153)	-	30 175
Итого	**27 335**	**43 171**	**(44 722)**	**-**	**28 886**	**45 864**	**(47 153)**	**-**	**30 175**

3.9. Бюджетные средства

Сведения не представлены в связи с отсутствием объекта учета.

3.10. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечениях полученных и выданных приведена в таблице.

	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Полученные - всего	**2 000 000**	**-**	**-**
в том числе:			
Поручительства	2 000 000	-	-
Выданные - всего	**102 308 733**	**88 209 218**	**83 614 524**
в том числе:			
Поручительства	96 164 957	84 415 070	81 873 350
Независимая гарантия	6 093 736	3 744 112	1 691 138
Залог (доли в УК, имущественных прав)	50 040	50 036	50 036

3.11. Выручка

Информация о выручке приведена в таблице.

Выручка по виду товара или услуги	за 2024 год	за 2023 год
Услуги консультационного характера для холдинговых компаний	1 006 557	907 802
Услуги по управлению холдинговыми компаниями	5	7 074
Прочая выручка по основной деятельности	710 000	600 000
Итого	1 716 562	1 514 876

3.12. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о себестоимости приведена в таблице.

	за 2024 год			за 2023 год		
Элементы затрат	**Итого расходы по обычным видам деятельности**	**в том числе:** Себестоимость	**Управленческие**	**Итого расходы по обычным видам деятельности**	**в том числе:** Себестоимость	**Управленческие**
	1 116 381	**807 795**	**308 586**	**1 138 857**	**800 393**	**338 464**
Материальные затраты	1 439	4	1 435	2 649	18	2 631
Расходы на оплату труда	559 192	429 216	129 976	575 906	392 209	183 697
Отчисления на социальные нужды	110 540	90 703	19 837	93 079	64 298	28 781
Амортизация	9 463	7 136	2 327	57 962	78	57 884
Прочие затраты	435 747	280 736	155 011	409 261	343 790	65 471
в том числе:						
Командировочные расходы	10 328	6 726	3 602	12 120	9 678	2 442
Реклама и PR	21 494	13 869	7 625	36 037	17 558	18 479
Приобретение ПО и баз данных	18 274	13 961	4 313	12 851	8 625	4 226
Юридические услуги	33 072	4 514	28 558	25 949	11 655	14 294
Сопровождение ПО и баз данных	16 389	15 323	1 066	17 261	13 088	4 173
Консалтинг и прочие информационные услуги	219 096	208 040	11 056	269 020	268 920	100
Аудит	15 043	9 630	5 413	9 544	9 194	350
Аренда офисов, ТС	70 459	1 068	69 391	9 327	1 150	8 177
Прочие затраты	21 951	4 067	17 884	9 470	2 363	7 107
Почтово-телеграфные расходы	1 550	1 336	214	518	502	16
Подбор персонала	2 202	2 202	-	1 056	1 056	-
Канцтовары, хозтовары (в т.ч. вода)	2 714	-	2 714	2 800	1	2 799
Прочие коммунальные услуги	3 175	-	3 175	3 308	-	3 308

3.13. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице.

	за 2024 год	за 2023 год
Прочие доходы	**1 000**	**4 270**
Восстановление резерва по отпускам	349	2 760
Доходы/расходы от возмещения транспортных услуг	95	-
Доходы/расходы от реализации финансовых активов	-	10
Доходы/расходы от реализации прочих активов	9	8
Доходы/расходы от возмещения расходов по прочим операциям	503	-
Доходы/расходы от списания дебиторской / кредиторской задолженности	-	1 224
Прочие Доходы/расходы прошлых лет	-	79
Прочие доходы	45	189
Прочие расходы	**(598 011)**	**(274 169)**
Благотворительность, материальная помощь	(5 000)	(8 757)
Вознаграждение членам СД	(16 798)	(15 074)
Доходы/расходы от реализации финансовых активов	-	(10)
Доходы/расходы от участия в других компаниях	(4 981)	(18 804)
Доходы/расходы при безвозмездной передаче имущества	(7 099)	(6 315)
Прочие расходы на содержание СД	(3 031)	(4 828)
Страховые взносы - вознаграждение членам СД	(2 952)	(2 482)
РКО и прочие банковские комиссии	(8 572)	(341)
Списание НДС на расходы	(475)	(450)
Расходы прошлых лет	(426)	(152)
Прочие расходы	(10 712)	(601)
Начисление / восстановление резерва по сомнительным долгам	(461 446)	(201 324)
Налоги, взносы, пени по налогам и сборам	(671)	(185)
Штрафы по хоз. договорам	(63)	(31)
Начисление / восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	(75 785)	-
Расходы на мероприятия социального характера	-	(14 815)
Проценты к получению	**1 567 727**	**811 079**
Проценты к получению по депозитам	69 636	64 229
Проценты к получению по займам выданным (в т.ч. по коммерческим кредитам)	1 498 091	746 850
Проценты к уплате	**(1 722 486)**	**(819 330)**
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка зданий)	(10 697)	(14 447)
Процентные расходы при дисконтировании (аренда, лизинг, рассрочка транспортных средств)	(706)	(684)
Проценты к уплате по полученным займам (в т.ч. по коммерческим кредитам)	(1 542 640)	(804 199)
Проценты к уплате по кредиту прочие	(168 443)	-

60

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	**314 804**	**255 897**	**(45 041)**	**-**	**103 948**	**98 054**	**(292)**	**-**	**6 186**
Косвенные производственные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства	247	143	(140)	-	244	111	(9)	-	142
Оценочные обязательства и резервы	6 834	1 085	(28)	-	5 777	16	(274)	-	6 035
Расходы будущих периодов	4 114	4 837	(723)	-	-	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	165 704	125 430	-	-	40 274	40 274	(9)	-	9
Убыток текущего периода	-	34 432	(34 432)	-	-	-	-	-	-
Убытки прошлых лет	97 731	69 888	-	-	27 843	27 843	-	-	-
Арендные обязательства	21 228	1 136	(9 718)	-	29 810	29 810	-	-	-
Финансовые вложения	18 946	18 946	-	-	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	**35 297**	**14 353**	**(12 085)**	**-**	**33 029**	**32 955**	**(12 352)**	**-**	**12 426**
Доходы будущих периодов	11 734	9 175	(1 341)	-	3 900	3 900	(12 343)	-	12 343
Нематериальные активы	3 371	4 027	(715)	-	59	-	(7)	-	66
Основные средства	18 411	1 038	(8 893)	-	26 266	26 251	(2)	-	17
Проценты по обязательствам	1 781	113	(1 136)	-	2 804	2 804	-	-	-

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	279 507	70 919	-
отложенное налоговое обязательство	-	-	6 240

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 ОНА и ОНО составил- 55 902 тыс. руб.

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	**1 088**	**184**
в том числе:		
Доходы от участия в других компаниях	1 000	
Налоги, взносы, пени, штрафы	44	-
Прочие доходы	44	184
Не учитываемые в целях налогообложения расходы	**60 637**	**71 686**
в том числе:		
Благотворительность	5 000	8 286
Вознаграждение членам СД	16 798	15 074
Расходы от участия в других компаниях	4 981	18 804
Расходы при безвозмездной передаче имущества	7 100	6 315
Материальная помощь	-	471
Налоги, взносы, пени, штрафы	671	185
Прочие расходы на содержание СД	3 031	4 829
Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой	475	450
Прочие расходы	10 127	15 075
Корпоративные праздники	11 325	30
Представительские расходы	221	77
Прочие расходы по офисам	618	774
Прочие административно-хозяйственные расходы	149	170
Реклама	141	1 146

3.14.3. Расход по налогу на прибыль

Налог на прибыль	**за 2024 год**	**за 2023 год**
Текущий налог на прибыль		-
Отложенный налог за отчетный период	208 588	77 159
Итого	**208 588**	**77 159**

62

3.15. Связанные стороны

Информация об операциях со связанными сторонами приведены в таблицах.

3.15.1. Информация об операциях со связанными сторонами

за 2024 год	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
Выручка от продажи:	-		1 431 642		282 133		-		-	1 713 774
Услуги консультационного характера для холдинговых компаний	-	до 3-х мес	721 042	до 3-х мес	282 133		-		-	**1 003 175**
Услуги по управлению холдинговыми компаниями	-	до 3-х мес	5		-		-		-	**5**
Дивиденды	-	до 3-х мес	710 000		-		-		-	**710 000**
Прочая выручка	-	до 3-х мес	595		-		-		-	**595**
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	до 1 года	488 585	до 1 года	780 856		-		-	**1 269 441**
Закупки по основной деятельности	-		-		34		-		-	**34**
Затраты на приобретенные работы, услуги	-	до 6 мес	85 711	до 6 мес	183 957		-		-	**269 668**
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	до 1 года	(27 590)	до 1 года	(197 766)		-		-	**(225 356)**
Приобретение финансовых вложений	-	до 3-х мес	7		-		-		-	**7**
Дивиденды к уплате	-		-		-		-		-	**-**
Выдано займов	-	свыше 2 лет	6 298 905	свыше 2 лет	1 552 986		-		-	**7 851 891**
Проценты по предоставленным займам	-	свыше 2 лет	1 277 511	свыше 2 лет	218 292		-		-	**1 495 803**
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	-	свыше 2 лет	10 402 732	свыше 2 лет	1 764 839		-		-	**12 167 571**
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	-	до 1 года	2 093 081	до 1 года	1 623 364		-		-	**3 716 446**
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	-	свыше 2 лет	8 309 651	свыше 2 лет	141 475		-		-	**8 451 125**
Получено займов	1 367 000	до 1 года	3 898 000	свыше 2 лет	807 600		-		-	**6 072 600**
Проценты к уплате по полученным займам	21 034	свыше 2 лет	1 327 685	свыше 2 лет	64 337		-		-	**1 413 057**
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	(391 410)	свыше 2 лет	(9 828 128)	свыше 2 лет	(1 019 389)		-		-	**(11 238 927)**
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	-	до 1 года	(135 061)	до 1 года	(598 197)		-		-	**(733 258)**
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	(391 410)	свыше 2 лет	(9 693 067)	свыше 2 лет	(421 192)		-		-	**(10 505 669)**
Поручительства, обеспечения обязательств выданные	-	свыше 2 лет	12 785 512	свыше 2 лет	478 238		-		-	**13 263 750**
Незавершенные операции по поручительствам, обеспечениям обязательств выданные на конец отчетного периода	-	свыше 2 лет	19 752 270	свыше 2 лет	478 238		-		-	**20 230 508**
Незавершенные операции по поручительствам, обеспечениям обязательств полученные на конец отчетного периода	-	свыше 2 лет	1 000 000	свыше 2 лет	1 000 000		-		-	**2 000 000**
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	до 1 года	1 740 095	до 1 года	345 154		-		-	**2 085 248**
Неоплаченные прочие операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	-	до 1 года	(87 055)	до 1 года	(7 518)		-		-	**(94 573)**

за 2023 год

Выручка от продажи:	-	1 398 283	298 573	-	-	**1 696 856**
Услуги консультационного характера для холдинговых компаний	- до 3-х мес	789 794 до 3-х мес	298 573	-	-	**1 088 368**
Услуги по управлению холдинговыми компаниями	- до 3-х мес	8 489	-	-	-	**8 489**
Дивиденды	- до 3-х мес	600 000	-	-	-	**600 000**
Неоплаченные связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	- до 1 года	221 390 до 1 года	646 713	-	-	**868 104**
Закупки по основной деятельности	-	- до 3-х мес	274	-	-	**274**
Затраты на приобретенные работы, услуги	- до 6 мес	143 603 до 6 мес	221 077	-	-	**364 679**
Неоплаченные перед связанными сторонами операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	- до 1 года	(78 026) до 1 года	(146 329)	-	-	**(224 355)**
Приобретение финансовых вложений	- до 3-х мес	257	-	-	-	**257**
Дивиденды к получению	- до 1 года	600 000	-	-	-	**600 000**
Дивиденды к уплате	-	-	-	-	-	**-**
Выдано займов	- свыше 2 лет	3 820 513 свыше 2 лет	116 000	-	-	**3 936 513**
Проценты по предоставленным займам	- свыше 2 лет	720 447 свыше 2 лет	23 992	-	-	**744 439**
Незавершенные операции по выданным займам на конец отчетного периода	- свыше 2 лет	7 640 372 свыше 2 лет	227 365	-	-	**7 867 738**
Краткосрочные займы выданные (включая проценты)	- до 1 года	2 359 901 до 1 года	117 620	-	-	**2 477 521**
Долгосрочные займы выданные (включая проценты)	- свыше 2 лет	5 280 471 свыше 2 лет	109 745	-	-	**5 390 216**
Получено займов	- свыше 2 лет	5 389 400 свыше 2 лет	146 000	-	-	**5 535 400**
Проценты к уплате по полученным займам	16 140 свыше 2 лет	736 308 свыше 2 лет	38 417	-	-	**790 865**
Незавершенные операции по полученным займам на конец отчетного периода	(375 270) свыше 2 лет	(9 011 332) свыше 2 лет	(386 624)	-	-	**(9 773 226)**
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)	- до 1 года	(2 126 932) до 1 года	(84 160)	-	-	**(2 211 092)**
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	(375 270) свыше 2 лет	(6 884 400) свыше 2 лет	(302 464)	-	-	**(7 562 134)**
Поручительства, обеспечения обязательств выданные	- свыше 2 лет	6 954 594	-	-	-	**6 954 594**
Незавершенные операции по поручительствам, обеспечениям обязательств выданные на конец отчетного периода	- свыше 2 лет	11 687 919 свыше 2 лет	478 238	-	-	**12 166 157**
Прочие расходы от других операций	- до 1 года	63 свыше 2 лет	201 376	-	-	**201 438**
Незавершенные прочие операции на конец отчетного периода (с учетом НДС)	- до 1 года	713 182 до 1 года	95 457	-	-	**808 638**
Неоплаченные прочие операции перед связанными сторонами на конец отчетного периода (с учетом НДС)	- до 1 года	(87 327) до 1 года	(7 818)	-	-	**(95 145)**

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	-	499 630	170 347	-	-	**669 977**
Платежи	-	(1 377 723)	(184 006)	-	-	**(1 561 729)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	4 863 727	155 084	-	-	**5 018 811**
Платежи	-	(6 528 326)	(1 553 229)	-	-	**(8 081 554)**
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	3 931 000	812 600	-	-	**4 743 600**
Платежи	-	(3 077 401)	(237 497)	-	-	**(3 314 898)**
за 2023 год						
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления	-	768 021	116 979	-	-	**885 000**
Платежи	-	(772 052)	(181 374)	-	-	**(953 427)**
Денежные потоки от инвестиционной деятельности						
Поступления	-	2 047 942	10 000	-	-	**2 057 942**
Платежи	-	(3 990 512)	(116 010)	-	-	**(4 106 522)**
Денежные потоки от финансовых операций						
Поступления	-	5 390 602	146 000	-	-	**5 536 602**
Платежи	-	(931 000)	(223 000)	-	-	**(1 154 000)**

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	30 418	23 754	32 073
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	**30 418**	**23 754**	**32 073**
Страховые взносы	5 041	3 817	6 299
Итого	**35 459**	**27 571**	**38 372**

3.16. Базовая прибыль (убыток) на акцию

	за 2024 год	за 2023 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	57 936	175 028
Количество акций, шт	1 470 000	1 470 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	**39,41**	**119,07**

3.17. Информация о судебных разбирательствах

Справка о судебных обязательствах по состоянию на 31.12.2024

Истец /Кредитор	Ответчик /Должник	Номер дела	Предмет исковых требований	Общая сумма задолженности (тыс. руб.)	Содержание последнего судебного акта по делу
Группа «ВИС» (АО)	ФНС РФ	А40-226651/2024	Признание незаконным решения об исключении из реестра МСП	-	Решением от 27.11.2024 отказано в удовлетворении требований.
ООО "ГРУМАН ПРОЕКТ"	Группа «ВИС» (АО)	А40-32869/2024	Взыскание задолженности по договору и процентов	18 679	Решением от 09.10.2024 (рез. часть) взыскана задолженность в размере 18 000 тыс. руб., проценты в размере 679 тыс. руб. Подана апелляционная жалоба
ООО "Экология-Новосибирск" (в лице к/у)	ООО "КПФ", ООО "ПФ "ВИС", Группа "ВИС" (АО), ООО "ЭкоТранс-Н", ООО «Сороковая концессионная компания»	А45-35287/2021	Привлечение к субсидиарной ответственности	Размер ответственности определяется судом по результату удовлетворения требований кредиторов за счет имущества должника.	На рассмотрении суда первой инстанции.
Группа "ВИС" (АО)	ООО "Экология-Новосибирск" (в лице к/у)	А45-35287/2021	Отмена обеспечительных мер	-	Определением от 22.02.2024 в удовлетворении заявления отказано. Постановлением 7ААС от 15.04.2024 определение оставлено без изменения. Постановлением АС ЗСО от 31.07.2024 судебные акты оставлены без изменения. На рассмотрении ВС РФ.

Общая сумма требований, предъявленных к Группе «ВИС» (АО), по текущим судебным разбирательствам составляет 18 679 тыс. руб.

68

3.18. 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.

3.19. Информация об участии в совместной деятельности

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.20. Непрерывность деятельности

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

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024 г. 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.

С учетом указанной информации Общество делает вывод о стабильности финансового состояния, риски утраты платежеспособности отсутствуют, показатели не несут в себе рисков, влияющих на непрерывность деятельности Общества.

Группа «ВИС» (АО) управляет операционной деятельностью холдинга, является единым финансовым центром дочерних компаний и выступает от имени Группы в качестве юридического лица.

Группа «ВИС» (АО) относится к общественно значимым организациям, в связи с тем, что является поручителем по биржевым облигациям выпускаемым дочерней компанией Группы - ООО «ВИС ФИНАНС».

В своей работе с рынками капиталов Группа придерживается позиции открытости перед своими инвесторами, регулярности и системности раскрытия и пояснения информации. Строго соблюдает требования положений 714-П ЦБ России в отношении раскрытия информации эмитентами и поручителем.

3.21. 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.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности

Кредитные риски

Кредитные риски несут в себе поставщики Общества. Значительный кредитный риск у организации возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для Общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

–регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);

–установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании;

–денежные средства Общества размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта;

Экологические риски

Общество проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в бухгалтерской финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, признаются в качестве условных экологических оценочных обязательств. При существующей системе контроля руководство Общества считает, что в настоящий

момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Прочие риски

Общество подвержена рискам, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на его финансовое положение и денежные потоки, и операционной (производственной) деятельностью.

3.22. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.23. Информация о вознаграждении аудиторской организации

Аудитором Общества выбрана аудиторская компания Акционерное общество Аудиторская компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» ИНН 7735073914 на общем собрании собственников. Стоимость договора на аудит составляет 347 тыс. руб.

3.24. События после отчетной даты

Привлечено дополнительно финансирование в размере 2 870 000 тыс. руб.:

- Договор займа № 02-2025/ВИС от 13.02.2025 с ООО «ВИС ФИНАНС» на сумму 1 470 000 тыс. руб.
- Договор займа № 03-2025/ВИС от 14.03.2025 с ООО «ВИС ФИНАНС» на сумму 1 400 000 тыс. руб.

В 2025 году Группа «ВИС» (АО) традиционно выступило поручителем в выпусках корпоративных биржевых облигаций серии БО-П07 объёмом 1,5 млрд. рублей (регистрационный номер выпуска от 06.02.2025) и серии БО-П08 объёмом 1,5 млрд. рублей (регистрационный номер выпуска от 06.03.2025). Эмитентом выпуска

вступает ООО «ВИС Финанс», входящее в состав Группы «ВИС». Выпускам присвоен высокий кредитный рейтинг от «Эксперт РА» на уровне ruA+.

Общий объём зарегистрированной на Московской бирже программы облигаций Группы «ВИС» составляет 30 млрд рублей. Объём выпущенных на сегодняшний день ценных бумаг составляет 14 млрд руб. Группа «ВИС» впервые вышла на публичный рынок капитала в 2020 году, разместив биржевые облигации на Московской бирже. Ранее холдинг стал первым в России эмитентом ценных бумаг для неконцессионного проекта ГЧП, а также социальных облигаций по международным стандартам SBP, за что получил отраслевое признание.

3.25. Прочая информация

Состоялся первый выпуск цифровых финансовых активов (ЦФА) Группы «ВИС» (АО) 22 февраля 2024 года. В дальнейшем были осуществлены последующие выпуски ЦФА через операторов информационной системы: АЛЬФА БАНК АО, ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК АКБ АО на общую сумму 1 550 000 тыс. руб.

Целью выпуска является развитие современных форматов привлечения частных инвестиций в инфраструктурные проекты.

Цифровые финансовые активы – это цифровые токены, которые представляют собой новый инструмент для инвестиций на базе современных технологий блокчейн. Они удостоверяют цифровые права, например, денежные требования или осуществление прав по эмиссионным ценным бумагам. Для Группы ЦФА являются краткосрочным и среднесрочным инструментом финансирования инфраструктурных проектов и альтернативой банковским кредитам.

Цифровые финансовые активы – это новый инвестиционный инструмент, позволяющий диверсифицировать портфель и работать с активами на вторичном рынке.

Группа «ВИС» (АО) в июле 2024 году вышла из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства, потеряв льготу на пониженную ставку по страховым взносам.

Генеральный директор	(подпись)	**Юдин Сергей Сергеевич** (расшифровка подписи)
Главный бухгалтер	(подпись)	**Боровиков Сергей Александрович**

28 МАР 2025

(дата утверждения)

М.П.

Группа «ВИС» (Акционерное общество) ОГРН 5167746445674

Группа «ВИС» (АО)

72