



127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 127473, г. Москва, а/я 31
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ВИС ФИНАНС»
за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ВИС ФИНАНС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ВИС ФИНАНС» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1194704013350, 188300, Ленинградская область, Гатчинский район, город Гатчина, ул. 7 Армии, дом 22А, эт/пом 2/№28), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые вложения в составе внеоборотных активов, Заемные средства в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.

Мы обратили внимание на данную область в связи с существенностью займа, выданного связанной стороне, участнику Общества. Мы установили, что сумма выданного займа практически идентична сумме облигационного займа, полученные средства по которому были направлены на выдачу рассматриваемого займа. Сумма, сроки погашения основного долга и процентов, а также процентная ставка по займу привязаны к условиям облигационного выпуска. Мы также установили, что по указанному облигационному займу выступает поручителем участник Общества, которому выдан заем.

Мы провели анализ платежеспособности этого участника Общества. Выяснили, что по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по выданному займу с момента его первоначального признания.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Мы обращаем внимание на обстоятельства, сложившиеся на дату выдачи нашего аудиторского заключения. С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Данное влияние на текущую дату не может быть надежно определено.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются

существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его 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 руководству 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 руководства, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих

вопроса запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от лица аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10122/22-ФЭ-3 от 01 января 2022 г. сроком до 30 июня 2022 г.; руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006052910)



Н.В. Бушманова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«26» апреля 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

			Коды
Форма по ОКУД			0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4705081944	
Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	64.99	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) 188300, Ленинградская обл, Гатчинский р-н, Гатчина г, 7 Армии ул, д. № 22А, этаж 2 пом. №28			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "ФинЭкспертиза"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 396 000	2 426 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	11
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4 396 000	2 426 000	11
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	9
	Дебиторская задолженность	1230	112 543	66 137	50
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	77 864	60 248	18
	Прочие оборотные активы	1260	-	3	-
	Итого по разделу II	1200	190 407	126 388	77
	БАЛАНС	1600	4 586 407	2 552 388	88

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	30	30	30
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	6 050	6 050	50
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 637	1 483	(44)
	Итого по разделу III	1300	19 717	7 563	36
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 500 000	2 500 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 500 000	2 500 000	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	66 560	44 375	-
	Кредиторская задолженность	1520	130	450	52
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	66 690	44 825	52
	БАЛАНС	1700	4 586 407	2 552 388	88

Руководитель



(подпись)

Доев Дмитрий Витальевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710002		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	64.99		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	388 434	47 062
	Себестоимость продаж	2120	(374 656)	(45 304)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 778	1 758
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(578)	(167)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 200	1 591
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 114	698
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(110)	(313)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 204	1 976
	Налог на прибыль	2410	(3 050)	(449)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 050)	(438)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	(11)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 154	1 527

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	12 154	1 527
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

**Доев Дмитрий Витальевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
4705081944		
64.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПО / ОКФС

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	30	-	50	-	(44)	36
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	6 000	-	1 527	7 527
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 527	1 527
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	6 000	X	-	6 000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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 акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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 2020 г.	3200	30	-	6 050	-	1 483	7 563
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	12 154	12 154
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	12 154	12 154
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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 2021 г.	3300	30	-	6 050	-	13 637	19 717

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	19 717	7 563	36



Руководитель Доев Дмитрий Витальевич
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки		ИНН	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	4705081944		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	64.99		
				12300	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(363 629)	(15 971)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 037)	(13 908)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5)	(4)
процентов по долговым обязательствам	4123	(343 220)	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 796)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(15 571)	(2 059)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(363 629)	(15 971)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	351 495	264
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	351 495	264
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 970 000)	(2 426 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 970 000)	(2 426 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 618 505)	(2 425 736)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 999 750	2 501 937
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 999 750	2 499 687
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	2 250
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 999 750	2 501 937
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 616	60 230
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	60 248	18
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	77 864	60 248
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Доев Дмитрий Витальевич

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

15



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ВИС ФИНАНС

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВИС ФИНАНС»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2021 год**

г. Гатчина

1. Информация об организации: структура, основные направления деятельности

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

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

Основным видом деятельности Общества является Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению (ОКВЭД 64.99).

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

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей.

Обособленные подразделения в Обществе в течение отчетного периода не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2021 г. отсутствуют.

Средняя численность работников за отчетный период составила 0,3 человек.

2. Информация о связанных сторонах

Единоличный исполнительный орган Общества:

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

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

В период с 09.07.2020 по 26.05.2021 включительно обязанности Генерального директора ООО «ВИС ФИНАНС» были возложены на Паршакову Людмилу Васильевну.

В период с 06.05.2019 по 08.07.2020 включительно обязанности единоличного исполнительного органа были возложены на управляющую организацию Общество с ограниченной ответственностью «Первая концессионная корпорация» ИНН 4705075370, в лице генерального директора Снегурова Игоря Адольфовича.

Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2021:

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

Конечным бенефициаром Общества является Снегуров И.А.

Аффилированные лица **Группа «ВИС» (АО)** – дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1.	ООО «ПФ «ВИС», ИНН 7816158919	93,5
2.	ООО «Девятая концессионная компания», ИНН 4705075860	100
3.	ООО «НТК», ИНН 4705076655	99
4.	ООО «НМХ», ИНН 4705086847	99
5.	ООО «Шестнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076694	100
6.	ООО «НИК», ИНН 4705074873	66,6
7.	ООО «Одиннадцатая концессионная компания», ИНН 4705075838	100
8.	ООО «КИиП», ИНН 7704459298	51
9.	ООО «Семнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076648	100
10.	ООО «ПКК», ИНН 4705075370	80
11.	ООО «ВИКом», ИНН 4705079977	99
12.	ООО «Тридцатая концессионная компания», ИНН 4705081246	100
13.	ООО «РусЭкоГрупп», ИНН 4705081969	80
14.	ООО «ГЭМ», ИНН 4705061088	100
15.	ООО «Тридцать пятая концессионная компания», ИНН 7806564527	100
16.	ООО «ВИС КАПИТАЛ», ИНН 4705086068	80
17.	ООО «Сороковая концессионная компания», ИНН 7806577318	100
18.	ООО «Сорок вторая концессионная компания», ИНН 4705088474	100
19.	ООО «ВИС Инфраструктура Азия», ИНН 4705088499	100
20.	ООО «ВИС Строй», ИНН 7730261343	100
21.	ООО «Сорок четвертая концессионная компания», ИНН 7730261431	100

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
22.	ООО «ВИС СоцСтрой», ИНН 7730265595	100
23.	ООО «Сорок шестая концессионная компания», ИНН 7730265620	100
24.	ООО «ВИС СоцПроект», ИНН 7730265612	100
25.	ООО «Сорок восьмая концессионная компания», ИНН 7730270348	76
26.	ООО «Сорок девятая концессионная компания», ИНН 7730270330	100
27.	ООО «ВИС Мед», ИНН 7730270940	90

Аффилированные лица **ООО "НТК"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1	ООО «Четвертая концессионная компания»	90
2	ООО «Сибирская концессионная компания»	100
3	ООО «РКК»	75
4	ООО «Транстолл»	100

Аффилированные лица **ООО "НИК"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1.	ООО «Пятнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076670	100
2.	ООО «Двадцатая концессионная компания», ИНН 4705079960	100
3.	ООО «Десятая концессионная компания», ИНН 4705075820	74,9
4.	ООО «Сорок первая концессионная компания», ИНН 4705088481	74,9

Аффилированные лица **ООО "Сорок первая концессионная компания"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1.	ООО «Восьмая концессионная компания»	100

Аффилированные лица **ООО "ВИКом"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

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

Аффилированные лица **ООО "РусЭкоГрупп"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1.	ООО «РусЭкоГруппПроект», ИНН 7806564510	51
2.	ООО «ЭкоТранс-Н», ИНН 4705081905	50
3.	ООО «РусЭкоГрупп Владивосток», ИНН 7730264270	100
4.	ООО «РусЭкоГрупп ЮТЗ», ИНН 7730264263	100
5.	ООО «Экотехнопарк Восточный», ИНН 2543140935	100

Аффилированные лица **ООО "РусЭкоГруппПроект"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
1.	ООО «ЭКОТРАНС ТОМСК», ИНН 7017481305	100
2.	ООО «ЭКОЛОГИЯ ТОМСК», ИНН 7017482210	100
3.	ООО «РУСЭКО ТОМСК», ИНН 7017482228	100

Аффилированные лица **ООО "НМХ"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

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

Аффилированные лица **ООО «ПФ «ВИС»** – дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения
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

Аффилированные лица **ООО "КПФ"** - дочерние и зависимые общества на 31.12.2021 г. и доля участия в их уставных капиталах:

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

Ниже указаны остатки на 31 декабря 2021 года по операциям со связанными сторонами:

	Участник Общества	Компании под общим контролем	Ключевой управленческий персонал	Итого
Займы, выданные юридическим лицам	4 396 000	-	-	4 396 000
Дебиторская задолженность	90 097	-	-	90 097
Кредиторская задолженность	-	(23)	-	(23)

Ниже указаны остатки на 31 декабря 2020 года по операциям со связанными сторонами:

	Участник Общества	Компании под общим контролем	Ключевой управленческий персонал	Итого
Займы, выданные юридическим лицам	2 426 000	-	-	2 426 000
Дебиторская задолженность	50 862	-	-	50 862
Кредиторская задолженность	-	(1)	(4)	(5)

Расшифровка операций со связанными сторонами ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2021

№	Связанная сторона	Вид отношений	Сальдо на начало периода				Сальдо на конец периода	
			В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанной стороны	Поступле- ние	Выбытие	В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанной стороны
1	ООО «ПФ «ВИС»	аренда офисов	-	-	86	(106)	-	(20)
		прочее	-	-	-	-	-	-
2	Группа "ВИС" (АО)	консалтинг и прочие информационн ые услуги	-	(1)	497	(499)	-	(3)
		займы выданные, начисленные проценты	2 473 062	-	2 368 330	(359 094)	4 482 297	-
		прочее	3 800	-	-	-	3 800	-

Выдан займ Группе «ВИС» (АО) 26.03.2021г. в сумме 1 970 тыс. руб. путем перечисления денежных средств на расчетный счет заемщика.

Сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала за 2020 год составила 4 тыс. руб., за 2021 год составила 4 тыс. руб.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Бухгалтерия предприятия».

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов у Компании не было активов и обязательств в иностранной валюте.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

В организации «Учет кредитов и займов» и «Учет доходов и расходов» ведется в соответствии с изложенными ниже положениями учетной политики :

1. Раздел «Учет кредитов и займов»

Облигационные займы

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

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

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

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

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

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

Дополнительные затраты, связанные с выпуском и размещением облигаций:

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

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

Дополнительные затраты, связанные с обслуживанием облигационного займа:

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

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

2. Раздел «Учет доходов и расходов»

Доходы

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

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

Общество осуществляет следующие виды финансовой деятельности:

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

Доходами от финансовой деятельности являются:

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

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

Выручка от реализации иного имущества и по прочим хозяйственным операциям, не относящимся к обычным видам деятельности для Общества (реализация материалов, основных средств, краткосрочная аренда имущества, иные случаи реализации товаров, работ, услуг, носящие разовый характер и т.п.) отражается на бухгалтерском счете 91 «Прочие доходы и расходы», по дебету которого списываются и расходы по указанным хозяйственным операциям.

Расходы

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

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

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

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

4. Показатели формы бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2021 г.

Показатели формы бухгалтерской (финансовой) отчетности расшифрованы в пояснениях (расшифровках).

Денежные средства и денежные эквиваленты

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Текущие счета в банках	64	56 348
Депозиты в банках	77 800	3 900
Итого денежные средства и их эквиваленты	77 864	60 248

**Состав денежных средств и денежных эквивалентов
(Отчет о движении денежных средств)**

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

В состав денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец 2021 г. входят:

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

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

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

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
Расчеты по налогам и сборам	-	440
Расчеты с подотчетными лицами	-	4
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	130	6
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства	130	450

Выручка

	2021 год	2020 год
Процентные доходы по займам выданным	388 434	47 062
Итого	388 434	47 062

Себестоимость

	2021 год	2020 год
Процентные расходы по выпущенным облигациям	(365 405)	(44 375)
Прочее	(9 251)	(929)
Итого	(374 656)	(45 304)

Управленческие расходы

	2021 год	2020 год
Материальные затраты	-	(2)
Расходы на оплату труда	(3)	(4)
Отчисления на социальные нужды	(1)	(1)
Прочее, в том числе:	(574)	(160)
аренда офисов	(79)	(79)
юридические услуги	(37)	(53)
консалтинг и прочие информационные услуги	(18)	(18)
аудит	(430)	-
Итого	(578)	(167)

Налог на прибыль

	2021 год	2020 год
Текущий налог на прибыль, в том числе:	(3 050)	(438)
постоянные разницы	-	(54)
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-	(11)
убытки прошлых лет	-	(11)
Итого	(3 050)	(449)

События после отчетной даты:

17.01.2022 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П01 № 4B02-01-00554-R-001P от 19.10.2020 за 5 (пятый) купонный период:

- дата начала 5 (пятого) купонного периода – 19.10.2021;
- дата окончания 5 (пятого) купонного периода – 18.01.2022.

Общий размер купонного дохода составил 56 100 тыс. руб.

16.02.2022 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П02 № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021 за 4 (четвертый) купонный период:

- дата начала 4 (четвертого) купонного периода – 18.11.2021;
- дата окончания 4 (четвертого) купонного периода – 17.02.2022.

Общий размер купонного дохода составил 45 620 тыс. руб.

Обязательство эмитента по выплате купонного дохода в первый купонный период исполнено в полном объеме в установленный срок, других событий, влияющих на отчетность, не было.

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

Условные обязательства:

Исполнение обязательств по облигациям выпуска серии БО-П01 № 4B02-01-00554-R-001P от 19.10.2020, БО-П02 № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021 обеспечивается поручительством Группы «ВИС» (АО) в соответствии с условиями Программы Биржевых облигаций № 4-00554-R-001P-02E от 08.09.2020г. и оферты, включенной в Решение о выпуске облигаций от 08.09.2020 года, в объеме номинальной стоимости облигаций и совокупной суммы купонных выплат за период их действия.

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

Важная информация

В марте 2021 года Общество разместило бездокументарные процентные неконвертируемые биржевые облигации с обеспечением серии БО-П02 № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021 на сумму 2 000 000 тыс. рублей номинальной стоимостью 1000 рублей каждая в количестве 2 000 000 штук путем открытой подписки. Срок обращения ценных бумаг составляет 1 092 дня (до марта 2024 года), ставка 1-12 купонов – 9,15% годовых. Исполнение обязательств по облигациям настоящего выпуска обеспечено поручительством участника Компании «Группа ВИС» (АО).

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

5. Состав финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2021.

1. Бухгалтерский баланс
2. Отчет о финансовых результатах
3. Отчет об изменении капитала
4. Отчет о движении денежных средств
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
6. Пояснение № 1. Расшифровка строк 1170 Бухгалтерского баланса: Долгосрочные финансовые вложения
7. Пояснение № 2. Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса: Дебиторская задолженность
8. Пояснение № 3. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса: Денежные средства и денежные эквиваленты
9. Пояснение № 4. Расшифровка строк 1410, 1510 Бухгалтерского баланса: Заемные средства

Генеральный директор
Группа «ВИС» (АО) –
Управляющей организации
ООО «ВИС ФИНАНС»

22.03.2022



Д.В. Доев

Расшифровка строк 1170 "Долгосрчные финансовые вложения"

тыс. руб.

I. Инвестиции в дочерние, зависимые общества			
№ п/п	Наименование объекта инвестирования	Доля в УК, %%	Балансовая стоимость
1			
Итого инвестиций в дочерние, зависимые общества			-

II. Долгосрчные займы, векселя

№ п/п	Наименование объекта инвестирования	Ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2021г.	Сумма задолженности на 31.12.2020г.
1	Группа "ВИС" (АО)	10%	21.10.2020	10.10.2027	2 426 000	2 426 000
2	Группа "ВИС" (АО)	9,65%	26.03.2021	22.03.2024	1 970 000	
Итого долгосрчных займов, векселей					4 396 000	2 426 000
Итого по строке 1170					4 396 000	2 426 000

Генеральный директор управляющей организации Группа "ВИС" (АО)



(подпись)

Д.В. Доев
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Расшифровка дебиторской задолженности
формы №1 "Бухгалтерский баланс" ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2021 г.

NN п/п	Наименование видов расчетов в составе дебиторской задолженности	Период образования задолженности	Период погашения задолженности	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ДОЛГОСРОЧНАЯ					
1	Прочая дебиторская задолженность	3 квартал 2020	1 квартал 2023 - 4 квартал 2023	10 688	9 320
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ					
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 квартал 2020	1 квартал 2022 - 4 квартал 2022	448	327
2	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части выданных займов (депозитов), включая проценты, в том числе проценты по займу выданному участнику общества	4 квартал 2021	1 квартал 2022	86 548	47 496
3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	3 квартал 2020	3 квартал 2022	3 800	3 800
4	Прочая дебиторская задолженность	3 квартал 2020	4 квартал 2022	11 059	5 194
Итого по строке 1230				112 543	66 137

Дебиторская задолженность не является просроченной, резерв по сомнительным долгам не создается.

Генеральный директор управляющей организации Группа
"ВИС" (АО)



Д.В. Доев
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"
тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.
1	Расчетные счета	64	56 348
2	Денежные эквиваленты	77 800	3 900
3	Касса	-	-
Итого по строке 1250		77 864	60 248

Генеральный директор управляющей
организации Группа "ВИС" (АО)



Д.В. Доев
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»

тыс.руб.

Наименование кредитора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма займа на 31.12.2021г.	Сумма займа на 31.12.2020г.
Биржевые облигации Выпуск № 4B02-01-00554-R-001P от 19.10.2020	20.10.2020	12.10.2027	2 500 000	2 500 000
Биржевые облигации Выпуск № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021	26.03.2021	22.03.2024	2 000 000	-
Итого по строке			4 500 000	2 500 000

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»

Краткосрочные обязательства

Наименование кредитора	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма займа на 31.12.2021г.	Сумма займа на 31.12.2020г.
Накопленный купонный доход по БО-П01 (Выпуск № 4B02-01-00554-R-001P от 19.10.2020)	20.10.2021	17.01.2022	45 000	44 375
Накопленный купонный доход по БО-П02 (Выпуск № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021)	20.11.2021	16.02.2022	21 560	-
Итого по строке			66 560	44 375

Генеральный директор управляющей организации Группа "ВИС" (АО)



(подпись)

Д.В. Доев

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.