

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«ВИС ФИНАНС»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ВИС ФИНАНС»

МНЕНИЕ

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные

действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/10723/24-ФЗ-3 от 01 июля 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого выпущено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006052910)



Наталья Владимировна 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

«24» апреля 2024 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"	по ОКПО 39682323		
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, дом 22А, этаж 2, помещение №28			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
№1	Финансовые вложения	1170	6 884 400	4 419 000	4 396 000
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 884 400	4 419 000	4 396 000
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№2	Дебиторская задолженность	1230	206 870	117 045	112 543
№1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 018 900	-	-
№3	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	101 773	66 119	77 864
	Прочие оборотные активы	1260	-	1	-
	Итого по разделу II	1200	3 327 543	183 165	190 407
	БАЛАНС	1600	10 211 943	4 602 165	4 586 407

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	6 050
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	48 716	28 266	13 637
	Итого по разделу III	1300	54 796	34 346	19 717
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№4	Заемные средства	1410	10 000 000	4 500 000	4 500 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 000 000	4 500 000	4 500 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
№4	Заемные средства	1510	149 675	67 685	66 560
	Кредиторская задолженность	1520	7 472	134	130
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	157 147	67 819	66 690
	БАЛАНС	1700	10 211 943	4 602 165	4 586 407

Руководитель

(подпись)

Юдин Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки	по ОКПО	39682323		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	4705081944		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	64.99		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	767 143	434 371
	Себестоимость продаж	2120	(751 813)	(419 409)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 330	14 962
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(669)	(568)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 661	14 394
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	10 966	3 998
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(64)	(97)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25 563	18 295
	Налог на прибыль	2410	(5 113)	(3 666)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(5 113)	(3 666)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	20 450	14 629

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	20 450	14 629
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Юдин Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2023
39682323		
4705081944		
64.99		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

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

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2021 г.	3100	30	-	6 050	-	13 637	19 717
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	14 629	14 629
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	14 629	14 629
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	-	-	-
3216	-	-	-	-	-	-	-
3220	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:							
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	-	-
3225	-	-	-	-	X	-	-
3226	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
дивиденды							

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 2022 г.	3200	30	-	6 050	-	28 266	34 346
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	20 450	20 450
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	20 450	20 450
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 2023 г.	3300	30	-	6 050	-	48 716	54 796

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	54 796	34 346	19 717



Юдин Сергей Сергеевич
 (расшифровка подписи)

Руководитель
 (подпись)

26 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ВИС Финанс"**
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКOPФ / OKPC

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
39682323		
4705081944		
64.99		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(718 333)	(412 057)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(66 526)	(454)
в связи с оплатой труда работников	4122	-	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(646 655)	(406 880)
налога на прибыль организаций	4124	(5 152)	(3 992)
прочие платежи	4129	-	(731)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(718 333)	(412 057)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 645 777	423 312
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	931 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	714 777	423 312
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 415 300)	(23 000)
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	(6 415 300)	(23 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 769 523)	400 312

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 525 145	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	5 499 112	-
прочие поступления	4319	1 026 033	-
Платежи - всего	4320	(1 001 635)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 001 635)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 523 510	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	35 654	(11 745)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 119	77 864
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	101 773	66 119
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Юдин Сергей Сергеевич

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ВИС ФИНАНС

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

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 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). Общество входит в российский инфраструктурный холдинг, один из лидеров рынка государственно-частного партнёрства (ГЧП).

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

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей.

Обособленные подразделения в Обществе в течение отчетного периода не создавались, не ликвидировались, на конец отчетного периода 31.12.2023 г. отсутствуют.

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.

Участники Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2023:

- 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 Группы «ВИС» (АО) - дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 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 «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	80
15.	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	100
22.	ООО «Сорок шестая концессионная компания», ИНН 7730265620	100
23.	ООО «ВИС СоцПроект», ИНН 7730265612	100
24.	ООО «Сорок восьмая концессионная компания», ИНН 7730270348	76
25.	ООО «ВИС Мед», ИНН 7730270940	90
26.	ООО «РусЭкоТех», ИНН 7806564573	51
27.	ООО «Двадцать первая концессионная компания», ИНН 4705080669	100
28.	ООО «Пятидесятая концессионная компания», ИНН 7730286725	100
29.	ООО «Пятьдесят первая концессионная компания», ИНН	100
30.	ООО «СЗ «Спецстрой», ИНН 7730292870	35
31.	ООО «Двадцать восьмая концессионная компания», ИНН 4705081239	100
32.	ООО «Двадцать вторая концессионная компания», ИНН 4705080796	100
33.	ООО «Двадцать пятая концессионная компания», ИНН 4705081158	100
34.	ООО «Двадцать шестая концессионная компания», ИНН 4705081126	100
35.	ООО «Двадцать седьмая концессионная компания», ИНН 4705081133	100
36.	ООО «Двадцать девятая концессионная компания», ИНН	100
37.	ООО «Пятнадцатая концессионная компания», ИНН 4705076670	100
38.	ООО «Двадцатая концессионная компания», ИНН 4705079960	100

Аффилированные лица ООО «ПФ «ВИС», являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ 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
7	ООО «ВИС ФИНАНС», ИНН 4705081944	49,5
8	ООО «ВИС Инжиниринг», ИНН 5044125581	49
9	ООО «ВИС Стройтех», ИНН 7730270330	100
10	ООО «ВКС Строй», ИНН 9726044117	51

Аффилированные лица ООО «КПФ», являющегося дочерним (зависимым) обществом ООО «ПФ «ВИС», – дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
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 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
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 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
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 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «Восьмая концессионная компания», ИНН 4705075813	100

Аффилированные лица ООО "ВИКом", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

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

Аффилированные лица ООО "РусЭкоГрупп", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

№ п/п	Наименование контрагента	Доля владения, %
1	ООО «ЭкоТранс-Н», ИНН 4705081905	50
2	ООО «Экотехнопарк Восточный», ИНН 2543140935	100
3	ООО «Двадцать четвертая концессионная компания», ИНН 4705080700	100

Аффилированные лица ООО "НМХ", являющегося дочерним (зависимым) обществом Группы «ВИС» (АО), – дочерние и зависимые общества на 31.12.2023 г. и доля косвенного участия в их уставных капиталах Группы «ВИС» (АО):

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

Ниже указаны остатки на 31 декабря 2023 года по операциям со связанными сторонами:

	Участник Общества	Компании под общим контролем	Ключевой управленческий персонал	Итого
Займы, выданные юридическим лицам	8 877 400	1 025 900	-	9 903 300
Дебиторская задолженность	142 666	-	-	142 666
Кредиторская задолженность	(92)	-	-	(92)

Ниже указаны остатки на 31 декабря 2022 года по операциям со связанными сторонами:

	Участник Общества	Компании под общим контролем	Ключевой управленческий персонал	Итого
Займы, выданные юридическим лицам	4 419 000	-	-	4 419 000
Дебиторская задолженность	105 200	-	-	105 200
Кредиторская задолженность	(24)	-	-	(24)

По состоянию на 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года Обществом проведен тест на обесценение займов, выданных юридическим лицам. Займы выданные являются непросроченными и не обесцененными.

Расшифровка операций со связанными сторонами ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022

№	Связанная сторона	Вид отношений	Сальдо на 01.01.2023		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2023	
			В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанн ой стороны			В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанной стороны
1	ООО «ПФ «ВИС»	аренда офисов	-	(7)	-	(79)	-	(86)
		прочее	-	-	-	-	-	-
2	Группа "ВИС" (АО)	консалтинг и прочие информационн ые услуги	-	(17)	31	(20)	-	(6)
		займы выданные, начисленные проценты	4 520 400	-	6 136 194	(1 645 262)	9 011 332	-
		прочее	3 800	-	-	-	3 800	-
3	ООО «ВИС Капитал»	займы выданные, начисленные проценты	-	-	1 030 834	-	1 030 834	-

Выдан займ Группе ВИС (АО) в сумме 5 389 400 тыс. рублей путем перечисления денежных средств на расчетный счет заемщика.

Выдан займ ООО "ВИС Капитал" в сумме 1 025 900 тыс. рублей путем перечисления денежных средств на расчетный счет заемщика.

Осуществлена продажа собственных долговых ценных бумаг Общества в сумме 1 025 900 тыс. рублей ООО "ВИС Капитал". Получение денежных средств от

реализации ценных бумаг отражено в составе строки 4319 «прочие поступления» денежных потоков от финансовых операций Отчета о движении денежных средств Общества за 2023 год.

Сумма вознаграждения управляющей организации за 2023 год составила 6 тыс. рублей.

№	Связанная сторона	Вид отношений	Сальдо на 01.01.2022		Поступление	Выбытие	Сальдо на 31.12.2022	
			В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанной стороны			В пользу ООО "ВИС ФИНАНС"	В пользу связанной стороны
1	ООО «ПФ «ВИС»	аренда офисов	-	(20)	92	(79)	-	(7)
		прочее	-	-	-	-	-	-
2	Группа "ВИС" (АО)	консалтинг и прочие информационные услуги	-	(3)	6	(20)	-	(17)
		займы выданные, начисленные проценты	4 482 297	-	457 371	(419 268)	4 520 400	-
		прочее	3 800	-	-	-	3 800	-

Выдан займ Группе ВИС (АО) 01.04.2022 г. в сумме 23 000 тыс. рублей путем перечисления денежных средств на расчетный счет заемщика.

Сумма вознаграждения управляющей организации за 2022 год составила 5 тыс. рублей.

3. Информация об учетной политике

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.

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 2023 и 2022 года у Общества не было активов и обязательств в иностранной валюте.

Общество воспользовалось правом, предоставленным ФСБУ 25/2018, не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде тех контрактов, срок которых с учетом экономически целесообразных пролонгаций и возможности выкупа объекта аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также контрактов, предмет аренды которых без учета износа не превышает 300 000 рублей.

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 Общества 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 форм бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023 г.

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

Денежные средства и денежные эквиваленты

	<u>31 декабря 2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>
Текущие счета в банках	101 773	619
Депозиты в банках	-	65 500
Итого денежные средства и их эквиваленты	101 773	66 119

**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 2023 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

	<u>31 декабря 2023 года</u>	<u>31 декабря 2022 года</u>
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 472	134
Итого кредиторская задолженность и прочие обязательства	7 472	134

Выручка

	<u>2023 год</u>	<u>2022 год</u>
Процентные доходы по займам выданным	767 143	434 371
Итого	767 143	434 371

Себестоимость

	2023 год	2022 год
Процентные расходы по выпущенным облигациям	(728 645)	(408 005)
Прочее	(23 168)	(11 404)
Итого	(751 813)	(419 409)

Управленческие расходы

	2023 год	2022 год
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Прочее, в том числе:	(669)	(568)
аренда офисов	(79)	(79)
юридические услуги	(20)	(20)
консалтинг и прочие информационные услуги	(41)	(24)
аудит	(529)	(445)
Итого	(669)	(568)

Налог на прибыль

	2023 год	2022 год
Текущий налог на прибыль, в том числе:	(5 113)	(3 666)
постоянные разницы	-	-
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-	-
убытки прошлых лет	-	-
Итого	(5 113)	(3 666)

События после отчетной даты:

15.01.2024 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 13 (тринадцатый) купонный период:

- дата начала 13 (тринадцатого) купонного периода – 17.10.2023;
- дата окончания 13 (тринадцатого) купонного периода – 16.01.2023.

Общий размер купонного дохода составил 93 500 тыс. руб.

20.02.2024 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П04 № 4B02-04-00554-R-001P от 30.06.2023 за 3 (третий) купонный период:

- дата начала 3 (третьего) купонного периода – 22.11.2023;
- дата окончания 3 (третьего) купонного периода – 21.02.2024.

Общий размер купонного дохода составил 64 320 тыс. руб.

13.03.2024 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П05 № 4B02-05-00554-R-001P от 14.12.2023 за 1 (первый) купонный период:

- дата начала 1 (первого) купонного периода – 20.12.2023;
- дата окончания 1 (первого) купонного периода – 14.03.2024.

Общий размер купонного дохода составил 80 780 тыс. руб.

18.03.2024 произведена выплата купонного дохода по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П03 № 4B02-03-00554-R-001P от 16.03.2023 за 4 (четвертый) купонный период:

- дата начала 4 (четвертого) купонного периода – 20.12.2023;
- дата окончания 4 (четвертого) купонного периода – 19.03.2024.

Общий размер купонного дохода составил 48 240 тыс. руб.

18.03.2024 произведен частичный возврат займа Группа «ВИС» (АО) по Договору займа №09-2020/ВИС от 20.10.2020 49 333 тыс. руб.

19.03.2024 произведена выдача займа Группа «ВИС» (АО) по Договору займа №09-2020/ВИС от 20.10.2020 1 000 000 тыс. руб.

19.03.2024 произведен возврат ООО "ВИС Капитал" по Договору Займа №18-12/2023-ЗАЕМ-ВК от 19.12.2023 1 025 900 тыс. руб.

20.03.2024 произведен возврат займа Группа «ВИС» (АО) по Договору займа №03-2021/ВИС от 26.03.2021 1 993 000 тыс. руб.

20.03.2024 произведена выплата номинальной стоимости по Биржевым облигациям с обеспечением бездокументарным процентным неконвертируемым с централизованным учетом прав серии БО-П02 № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021 2 000 000 тыс. руб.

22.03.2024 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 11 (одиннадцатый) купонный период:

- дата начала 11 (одиннадцатого) купонного периода – 17.11.2023;
- дата окончания 11 (одиннадцатого) купонного периода – 23.03.2024.

Общий размер купонного дохода составил 63 680 тыс. руб.

Обязательство эмитента по выплате купонных доходов в период после отчетной даты исполнено в полном объеме в установленный срок.

Непрерывность деятельности

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

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

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, БО-П03 № 4B02-03-00554-R-001P от 16.03.2023, БО-П04 № 4B02-04-00554-R-001P от 30.06.2023, БО-П05 № 4B02-05-00554-R-001P от 14.12.2023 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 Общество не имеет неразрешенных судебных разбирательств. Не выступает истцом и ответчиком в судебных спорах.

5. Состав финансовой отчетности по состоянию на 31.12.2023.

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

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



С.С. Юдин

Расшифровка строк 1170 "Долгосрчные финансовые вложения"

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

II. Долгосрчные займы, векселя							тыс. руб.
№ п/п	Наименование объекта инвестирования	Ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2023г.	Сумма задолженности на 31.12.2022г.	
1	Группа "ВИС" (АО)	10%	21.10.2020	10.10.2027	1 495 000	2 426 000	
2	Группа "ВИС" (АО)	13,90%	04.04.2023	29.03.2026	1 477 000	-	
3	Группа "ВИС" (АО)	13,90%	30.06.2023	21.08.2026	1 952 400	-	
4	Группа "ВИС" (АО)	17,20%	16.12.2023	07.12.2027	1 960 000	-	
5	Группа "ВИС" (АО)	9,65%	26.03.2021	22.03.2024	-	1 993 000	
Итого долгосрчных займов, векселей					6 884 400	4 419 000	
Итого по строке 1170					6 884 400	4 419 000	

Расшифровка строк 1240 "Краткосрчные финансовые вложения"

III. Краткосрчные займы, векселя							тыс. руб.
№ п/п	Наименование объекта инвестирования	Ставка	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма задолженности на 31.12.2023г.	Сумма задолженности на 31.12.2022г.	
1	Группа "ВИС" (АО)	9,65%	26.03.2021	22.03.2024	1 993 000	-	
2	ВИС Капитал ООО	17,20%	20.12.2023	29.02.2024	1 025 900	-	
Итого краткосрчных займов, векселей					3 018 900	-	
Итого по строке 1240					3 018 900	-	

Генеральный директор управляющей организации Группа "ВИС" (АО)

(подпись)



С.С. Юдин

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

Расшифровка дебиторской задолженности
формы №1 "Бухгалтерский баланс" ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2023 г.

тыс. руб.					
NN п/п	Наименование видов расчетов в составе дебиторской задолженности	Период образования задолженности	Период погашения задолженности	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ДОЛГОСРОЧНАЯ					
1	Прочая дебиторская задолженность	2 квартал 2023	4 квартал 2027	32 706	1 122
3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	3 квартал 2020	2 квартал 2025	3 800	
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ					
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 квартал 2020	1 квартал 2024 - 4 квартал 2024	780	317
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 2023	1 квартал 2024	139 036	101 605
		4 квартал 2023	1 квартал 2024	138 866	101 400
3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами в части вложений в добавочный капитал	3 квартал 2020	2 квартал 2025	-	3 800
4	Прочая дебиторская задолженность	2 квартал 2023	4 квартал 2024	30 548	10 201
Итого по строке 1230				206 870	117 045

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

Генеральный директор управляющей организации Группа
"ВИС" (АО)

(подпись)

С.С. Юдин
расшифровка подписи



26 марта 2024 г.

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

тыс.руб.

№ п/п	Наименование статьи	Сумма на 31.12.2023г.	Сумма на 31.12.2022г.
1	Расчетные счета	101 773	619
2	Денежные эквиваленты (депозиты)	-	65 500
3	Касса	-	-
Итого по строке 1250		101 773	66 119

Генеральный директор управляющей
организации Группа "ВИС" (АО)



(подпись)

С.С. Юдин

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.

**Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»
формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2023г.**

Краткосрочные обязательства

тыс.руб.

Вид задолженности	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма займа на 31.12.2023г.	Сумма займа на 31.12.2022г.
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	2 000 000
Биржевые облигации Выпуск № 4B02-03-00554-R-001P от 16.03.2023	04.04.2023	31.03.2026	1 500 000	-
Биржевые облигации Выпуск № 4B02-04-00554-R-001P от 30.06.2023	30.06.2023	25.08.2026	2 000 000	-
Биржевые облигации Выпуск № 4B02-05-00554-R-001P от 14.12.2023	14.12.2023	09.12.2027	2 000 000	
Итого по строке			10 000 000	4 500 000

**Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»
формы № 1 «Бухгалтерский баланс» ООО "ВИС ФИНАНС" по состоянию на 31.12.2023г.**

Краткосрочные обязательства

тыс.руб.

Вид задолженности	Дата выдачи	Дата погашения	Сумма займа на 31.12.2023г.	Сумма займа на 31.12.2022г.
Накопленный купонный доход по БО-П01 (Выпуск № 4B02-01-00554-R-001P от 19.10.2020)	18.10.2023	16.01.2024	78 075	45 625
Накопленный купонный доход по БО-П02 (Выпуск № 4B02-02-00554-R-001P от 11.03.2021)	17.11.2023	15.02.2024	22 560	22 060
Накопленный купонный доход по БО-П03 (Выпуск № 4B02-03-00554-R-001P от 16.03.2023)	20.12.2023	19.03.2024	6 360	-
Накопленный купонный доход по БО-П04 (Выпуск № 4B02-04-00554-R-001P от 30.06.2023)	23.11.2023	21.02.2024	27 580	-
Накопленный купонный доход по БО-П05 (Выпуск № 4B02-05-00554-R-001P от 14.12.2023)	15.12.2023	14.03.2024	15 100	
Итого по строке			149 675	67 685

Генеральный директор управляющей
организации Группа "ВИС" (АО)

(подпись)



С.С. Юдин

(расшифровка подписи)

26 марта 2024 г.