

Группа «ВИС» (АО)

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2020 года

Содержание

- 3 Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
- 5 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
- 6 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
- 7 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
- 8 Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
- 9 Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Группы «ВИС» (АО)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы «ВИС» (АО) (ОГРН 5167746444674, комната 22, этаж 3, корпус 1, дом 1, улица Василисы Кожинной, город Москва, 121096) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор Группы «ВИС» (АО) несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания по обзорной проверке



А.В. Котеров

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006020340

25 декабря 2020 года

Группа «ВИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | Прим. | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-------|-----------------------------|------------------|
| | | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Выручка | 8 | 7 573 101 | 9 089 735 |
| Себестоимость продаж | 9 | (5 586 297) | (7 354 742) |
| Валовая прибыль | | 1 986 804 | 1 734 993 |
| Коммерческие расходы | 10 | (2 293) | (3 807) |
| Административные расходы | 11 | (1 144 574) | (1 159 782) |
| Прочие операционные доходы/(расходы), нетто | 12 | 78 590 | (504 855) |
| Операционная прибыль | | 918 527 | 66 549 |
| Финансовые доходы | 13 | 737 839 | 808 740 |
| Финансовые расходы | 13 | (921 803) | (761 828) |
| Прибыль до налогообложения | | 734 563 | 113 461 |
| Расход по налогу на прибыль | 14 | (145 420) | (22 146) |
| Прибыль за год | | 589 143 | 91 315 |
| Прибыль/(убыток) за год, относящаяся к: | | | |
| Акционерам Компании | | 541 323 | 270 953 |
| Неконтролирующим долям участия | 23 | 47 820 | (179 638) |
| Прибыль за год | | 589 143 | 91 315 |
| Прочий совокупный доход/(расход) | | - | - |
| Итого совокупный доход | | 589 143 | 91 315 |
| Итого совокупный доход/(расход), относящийся к: | | | |
| Акционерам Компании | | 541 323 | 270 953 |
| Неконтролирующим долям участия | 23 | 47 820 | (179 638) |

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 24 декабря 2020 года и от имени руководства ее подписал:

Гапеев К.И.
Генеральный директор «Группа «ВИС» (АО)

Группа «ВИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

по состоянию на 30 июня 2020 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | Прим. | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 пересчитано(*) | 31 декабря 2018 пересчитано(*) |
|--|--------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| АКТИВЫ | | | | |
| Внеоборотные активы | | | | |
| Основные средства | 15 | 506 413 | 510 202 | 854 069 |
| Активы в форме права пользования | 16 | 1 283 542 | 940 389 | - |
| Нематериальные активы | | 6 175 | 5 797 | 5 655 |
| Займы предоставленные | 20 | 559 547 | 117 693 | 167 018 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 20 | 15 165 200 | 13 005 411 | 16 905 185 |
| Отложенные налоговые активы | | 976 020 | 1 026 838 | 772 489 |
| Итого внеоборотные активы | | 18 496 897 | 15 606 330 | 18 704 416 |
| Оборотные активы | | | | |
| Запасы | 17 | 1 571 176 | 1 088 544 | 2 397 447 |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 19, 20 | 14 911 640 | 16 067 607 | 12 599 885 |
| Дебиторская задолженность по прочим налогам | 20 | 1 120 490 | 785 072 | 1 280 484 |
| Дебиторская задолженность по налогу на прибыль | | 81 940 | 18 204 | 74 067 |
| Займы предоставленные | 20 | 166 009 | 102 689 | 43 521 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 18 | 4 212 784 | 4 495 063 | 3 219 842 |
| Итого оборотные активы | | 22 064 039 | 22 557 179 | 19 615 246 |
| ИТОГО АКТИВЫ | | 40 560 936 | 38 163 509 | 38 319 662 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Капитал | | | | |
| Акционерный капитал | 22 | 1 470 | 1 470 | 1 470 |
| Нераспределенная прибыль | | 7 435 198 | 7 054 820 | 5 879 115 |
| Итого собственный капитал акционеров Компании | | 7 436 668 | 7 056 290 | 5 880 585 |
| Неконтролирующие доли участия | 23 | 879 602 | 825 525 | 643 450 |
| Итого собственный капитал | | 8 316 270 | 7 881 815 | 6 524 035 |
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Кредиты и займы | 20 | 10 046 858 | 8 612 628 | 11 265 323 |
| Векселя к уплате | 20 | 1 266 073 | 1 190 641 | 1 063 690 |
| Авансы полученные | 21 | 1 454 268 | 2 579 428 | - |
| Обязательства по договорам аренды | 20 | 1 099 942 | 869 153 | - |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 20 | 1 816 283 | 779 634 | 898 133 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 631 525 | 567 729 | 681 419 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 16 314 949 | 14 599 213 | 13 908 565 |
| Краткосрочные обязательства | | | | |
| Кредиты и займы | 20 | 6 442 097 | 3 783 117 | 3 256 508 |
| Векселя к уплате | 20 | 322 794 | 310 949 | - |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 20 | 6 883 715 | 10 364 323 | 9 259 542 |
| Обязательства по прочим налогам | 21 | 368 792 | 433 761 | 123 686 |
| Авансы полученные | 21 | 1 258 857 | 26 291 | 4 538 238 |
| Обязательство по налогу на прибыль | | 17 508 | 62 008 | 10 028 |
| Обязательства по договорам аренды | 20 | 256 812 | 126 567 | - |
| Оценочные обязательства | | 379 142 | 575 465 | 699 059 |
| Итого краткосрочные обязательства | | 15 929 717 | 15 682 481 | 17 887 061 |
| ИТОГО СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | 40 560 936 | 38 163 509 | 38 319 661 |

(*) сравнительная информация не согласуется с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, так как отражает произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 5.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 24 декабря 2020 года и от имени руководства ее подписал:

Гапеев К.И.
Генеральный директор «Группа «ВИС» (АО)

Показатели промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 9 - 24, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Группа «ВИС»


Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | Капитал, принадлежащий акционерам Компании | | | Неконтролирующие доли участия | Итого собственный капитал |
|--|--|--------------------------|---|-------------------------------|---------------------------|
| | Акционерный капитал | Нераспределенная прибыль | Итого собственный капитал, принадлежащий акционерам | | |
| Остаток на 1 января 2020 до пересчета | 1 470 | 7 802 030 | 7 803 500 | 1 101 497 | 8 904 997 |
| Исправление ошибок прошлых лет | - | (747 210) | (747 210) | (275 972) | (1 023 182) |
| Остаток на 1 января 2020 пересчитано(*) | 1 470 | 7 054 820 | 7 056 290 | 825 525 | 7 881 815 |
| Прибыль за отчетный год | - | 541 323 | 541 323 | 47 820 | 589 143 |
| Итого совокупный доход | - | 541 323 | 541 323 | 47 820 | 589 143 |
| Прочие взносы и выплаты | - | - | - | 5 293 | 5 293 |
| Приобретение и выбытие неконтролирующих долей (без изменения контроля) | - | 49 | 49 | 793 | 842 |
| Дивиденды | - | (160 994) | (160 994) | - | (160 994) |
| Приобретение дочерних компаний | - | - | - | 171 | 171 |
| Итого операции с акционерами Компании | - | (160 945) | (160 945) | 6 257 | (154 688) |
| Остаток на 30 июня 2020 | 1 470 | 7 435 198 | 7 436 668 | 879 602 | 8 316 270 |
| Остаток на 1 января 2019 до пересчета | 1 470 | 7 325 954 | 7 327 424 | 962 393 | 8 289 817 |
| Исправление ошибок прошлых лет | - | (1 446 839) | (1 446 839) | (318 943) | (1 765 782) |
| Остаток на 1 января 2019 пересчитано(*) | 1 470 | 5 879 115 | 5 880 585 | 643 450 | 6 524 035 |
| Прибыль за отчетный год | - | 270 953 | 270 953 | (179 638) | 91 315 |
| Итого совокупный доход | - | 270 953 | 270 953 | (179 638) | 91 315 |
| Прочие взносы и выплаты | - | (88 996) | (88 996) | 4 788 | (84 208) |
| Приобретение и выбытие неконтролирующих долей (без изменения контроля) | - | (147 272) | (147 272) | (2 722) | (149 994) |
| Дивиденды | - | (5 699) | (5 699) | (47 665) | (53 364) |
| Итого операции с акционерами Компании | - | (241 967) | (241 967) | (45 599) | (287 566) |
| Остаток на 30 июня 2019 | 1 470 | 5 908 101 | 5 909 571 | 418 213 | 6 327 784 |

(*) сравнительная информация не согласуется с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, так как отражает произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 5.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 24 декабря 2020 года и от имени руководства ее подписал:

Гапеев К.И.
Генеральный директор «Группа «ВИС» (АО)



Группа «ВИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-----------------------------|--------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Операционная деятельность | | |
| Денежные поступления от клиентов | 6 582 919 | 10 973 780 |
| Денежные платежи поставщикам | (8 940 873) | (7 714 585) |
| Денежные платежи работникам | (954 815) | (869 852) |
| Уплата социальных налогов | (240 668) | (212 636) |
| Уплата налогов, кроме налога на прибыль | (546 014) | (870 435) |
| Поступления налогов, кроме налога на прибыль | 1 316 499 | 1 359 925 |
| Платежи по налогу на прибыль | (139 066) | (887 463) |
| Прочее поступление | 35 291 | 43 929 |
| Прочее выбытие | (108 819) | (439 776) |
| Чистый (отток)/приток денежных средств от операционной деятельности | (2 995 546) | 1 382 887 |
| Инвестиционная деятельность | | |
| Покупка внеоборотных активов | (145 471) | (203 090) |
| Продажа внеоборотных активов | 23 330 | 51 860 |
| Займы, выданные другим сторонам | (25 000) | - |
| Возврат займов выданных | 83 950 | - |
| Полученные проценты | 53 797 | 41 604 |
| Поступление средств по договору уступки займа | 2 412 047 | - |
| Приобретение облигаций | (560 000) | - |
| Реализация векселей | - | 31 137 |
| Чистый приток/(отток) денежных средств от инвестиционной деятельности | 1 842 653 | (78 489) |
| Финансовая деятельность | | |
| Поступление кредитов и займов | 4 354 115 | 1 737 993 |
| Погашение кредитов и займов | (2 781 498) | (3 766 260) |
| Проценты уплаченные по кредитам и займам | (521 918) | (855 044) |
| Приобретение неконтролирующих долей участия | - | (20 505) |
| Поступление денежных вкладов | 2 789 | 7 470 |
| Выплаты в погашение обязательств по договорам аренды | (183 240) | (15 406) |
| Чистый приток/(отток) денежных средств от финансовой деятельности | 870 248 | (2 911 752) |
| Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов | (282 645) | (1 607 354) |
| Доходы/(расходы), связанные с продажей/(покупкой) и переоценкой валюты | 366 | (88) |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 18 4 495 063 | 18 3 219 842 |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 18 4 212 784 | 18 1 612 400 |

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 24 декабря 2020 года и от имени руководства ее подписал:

Гапеев К.И.
Генеральный директор «Группа «ВИС» (АО)

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1. Общая информация

1.1. Организационная структура и виды деятельности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Группы «ВИС» (АО) (далее - Группа «ВИС») и ее дочерних компаний (далее вместе - Группа).

Юридический адрес: 121096, Россия, Москва, улица Василисы Кожинной, дом 1, корпус 1, этаж 3, комн. 22.

Группа «ВИС» - российский инфраструктурный холдинг, осуществляет реализацию проектов на рынке государственно-частного партнерства.

Группа инвестирует собственные средства в создание объектов транспортной, социальной и коммунальной инфраструктуры и реализует проекты ГЧП и концессий.

Компании Группы выступают частными партнерами, структурируют проекты, осуществляют организацию финансирования, строительство и эксплуатацию созданных объектов.

Виды деятельности: инвестиции, строительство, инжиниринг, эксплуатация, консалтинг.

Перечень дочерних компаний приведен ниже:

| Компании Группы | Компания Владелец | Юрисдикция | Доля владения | |
|---|---|----------------------|---------------|-----------------|
| | | | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
| ООО «ПФ «ВИС» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 93,5% | 93,5% |
| ООО «ВИС Автоматизация» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Стройтехника» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ХММ» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ВИС СЕРВИС» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 50% | 50% |
| ООО «ВИС Инфраструктура» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Стройгазремонт» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ВИС Трансстрой» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 62,5% | 62,5% |
| ООО «ГЭМ» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 62,5% | 62,5% |
| ООО «РКК» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 75% | 75% |
| ООО «Компания проектного финансирования» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Сибирская концессионная компания» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 75% | 75% |
| ООО «Сибирская концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 25% | 25% |
| ООО «ВИС Развитие» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Третья концессионная компания» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 90% | 90% |
| ООО «Четвертая концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 90% | 90% |
| ООО «Пятая концессионная компания» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 51% | 51% |
| ООО «Национальная инфраструктурная компания»* | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 66,6% | 66,6% |
| ООО «Экология-Новосибирск» | ООО "Компания проектного финансирования" | Российская Федерация | 75% | 75% |
| ООО «Седьмая концессионная компания» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ВИС Экология» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «КИИП» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 51% | 51% |
| ООО «ПКК» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 70% | 70% |
| ООО «Восьмая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | - | 100% |
| ООО «Восьмая концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 100% | - |
| ООО «Девятая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Десятая концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 100% | 100% |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| Компании Группы | Компания Владелец | Юрисдикция | Доля владения | |
|---|---|----------------------|---------------|-----------------|
| | | | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
| ООО «Одиннадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двенадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Национальные транспортные концессии» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 99% | 99% |
| ООО «Пятнадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | - | 100% |
| ООО «Пятнадцатая концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 100% | - |
| ООО «Шестнадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Семнадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Восемнадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «РусЭкоГрупп» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ВИКом»** | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | - | 100% |
| ООО «Двадцатая концессионная компания» | ООО «Национальные транспортные концессии» | Российская Федерация | 100% | - |
| ООО «Двадцать первая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать вторая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать третья концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать четвертая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать пятая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать шестая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать седьмая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать восьмая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Двадцать девятая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцатая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцать первая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцать четвертая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | - | 100% |
| ООО «Тридцать пятая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцать шестая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцать седьмая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «Тридцать восьмая концессионная компания» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ЭкоТранс-Н» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 100% | 100% |
| ООО «ВИС21-Энергия» | ООО «ПФ «ВИС» | Российская Федерация | 51% | - |
| ООО «Национальный медицинский холдинг» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 99% | - |
| ООО «ВИС Капитал» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 80% | - |
| ООО «РК Глобал» | Группа «ВИС» | Российская Федерация | 74% | - |

* Смена наименования с ООО «Шестая концессионная компания» 20 февраля 2020 года.

** Смена наименования с ООО «Девятнадцатая концессионная компания» 11 июня 2020 года.

Конечным бенефициарным владельцем по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года является Снегуров Игорь Адольфович.

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

1.2. Условия ведения хозяйственной деятельности

На бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политические и экономические события, в том числе введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе волатильности на рынках капитала, падению российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенному снижению доступности источников финансирования. Оценить последствия уже введенных и угрозы введения новых санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

В начале 2020 года в мире вспыхнула эпидемия коронавируса, Правительством РФ были приняты меры, направленные на снижение заболеваемости путем перевода деятельности российских организаций на удаленный режим работы, а по некоторым из них - полного или частичного приостановления деятельности.

В конце первого квартала 2020 года произошли значительные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- снижение и высокая волатильность мировых цен на нефть;
- существенное снижение фондовых индексов и котировок на рынке акций;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

- отсутствие существенных обязательств Группы, выраженных в иностранной валюте, и низкая подверженность валютному риску;
- наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период;
- наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Группы со стороны акционеров;

и считает, что у Группы отсутствует существенная неопределенность в отношении ее способности продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководством была проведена оценка текущего экономического положения Группы, включающая текущую оценку влияния пандемии коронавирусной инфекции по состоянию на 30 июня 2020 года. По результатам проведенного анализа признаки обесценения внеоборотных активов Группы выявлены не были.

Представленная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Группы. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от ожиданий руководства Группы.

2. Основные принципы подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

В данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность не вошли все раскрытия, необходимые для полного комплекта консолидированной финансовой отчетности, и ее следует рассматривать вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., которая была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») в редакции утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («Совет по МСФО»).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в рублях, и все суммы округлены до целых тысяч, кроме случаев, где указано иное.

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

3. Основные положения учетной политики

Группа в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности применяла учетную политику и методику расчетов, которые она применяла в годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., за исключением тех, которые относятся к новым стандартам и интерпретациям, вступившим в силу для первого применения за периоды, начавшиеся 1 января 2020 года или после этой даты, и которые будут применяться в консолидированной финансовой отчетности за 2020 год.

Новые стандарты, интерпретации и поправки, вступившие в силу 1 января 2020 года

Для финансовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты, вступили в силу поправки к стандартам, которые применимы к промежуточной консолидированной финансовой отчетности за период, закончившийся 30 июня 2020 года:

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Определение существенности»;
- Поправки к МСФО (IFRS 3) «Объединения бизнесов» - «Определение бизнеса»;
- Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» в стандартах МСФО;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - «Реформа базовой процентной ставки».

Вышеперечисленные изменения не оказали влияние на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. Новые стандарты, интерпретации и поправки, еще не вступившие в силу

Советом по МСФО (IASB) был выпущен ряд стандартов и поправок к стандартам, которые вступают в силу в будущих учетных периодах. Наиболее значительными из них являются:

- Ежегодные усовершенствования МСФО - цикл поправок 2018-2020 годов (вступают в силу 1 января 2022 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» - «Поступления до предполагаемого использования» (вступают в силу 1 января 2022 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» - Обременительные договоры - «Затраты на выполнение договора» (вступают в силу 1 января 2022 года);
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (вступает в силу 1 января 2023 года);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» - «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (вступают в силу 1 января 2023 года).

Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Ожидается, что данные поправки не окажут значительного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

5. Ретроспективная корректировка ошибок и реклассификаций

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность включает в себя изменения статей промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по сравнению с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. Ниже раскрыты суммы корректировок для каждой затронутой позиции финансовой отчетности и разъяснения наиболее существенных изменений.

Корректировки входящих и сопоставимых показателей были проведены в связи с уточнением показателей используемых при расчете выручки по соглашениям о государственном-частном партнерстве в соответствии с МСФО 15.

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Изменения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в отношении сравнительных данных по состоянию на 31 декабря 2019 года

| | Измененный | Выпущенный ранее | Изменения |
|--|------------|------------------|-------------|
| Долгосрочные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 13 005 411 | 19 695 129 | (6 689 718) |
| Отложенные налоговые активы | 1 026 838 | 771 043 | 255 795 |
| Краткосрочные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 067 607 | 9 427 354 | 6 640 253 |
| Запасы | 1 088 544 | 1 380 649 | (292 105) |
| Капитал | | | |
| Нераспределенная прибыль | 7 054 820 | 7 802 030 | (747 210) |
| Неконтролирующие доли участия | 825 525 | 1 101 497 | (275 972) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 779 634 | - | 779 634 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 10 364 323 | 10 206 550 | 157 773 |

Изменения в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о финансовом положении в отношении сравнительных данных по состоянию на 31 декабря 2018 года

| | Измененный | Выпущенный ранее | Изменения |
|--|------------|------------------|-------------|
| Долгосрочные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 905 185 | 16 493 874 | 411 311 |
| Отложенные налоговые активы | 772 489 | 331 041 | 441 448 |
| Краткосрочные активы | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 12 599 885 | 14 140 665 | (1 540 780) |
| Капитал | | | |
| Нераспределенная прибыль | 5 879 115 | 7 325 954 | (1 446 839) |
| Неконтролирующие доли участия | 643 450 | 962 393 | (318 943) |
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 898 133 | - | 898 133 |
| Краткосрочные обязательства | | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 9 259 542 | 9 079 915 | 179 627 |

6. Поступление и выбытие дочерних компаний

14 февраля 2020 года Группой (ООО «ПФ «ВИС») была приобретена дополнительная доля в размере 10% номинальной стоимостью 158 тыс.руб. в уставном капитале ООО «ВИС21-Энергия» у КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИЭС КОНСТРАКШИН СОЛЮШИНС (ЮК) ЛИМИТЕД". Переданное вознаграждение составило 150 тыс.руб.

18 февраля 2020 года Группой (Группа «ВИС» (АО)) было учреждено ООО «РК Глобал». Доля владения составила 74% от уставного капитала, номинальная стоимость 22 тыс.руб.

12 марта 2020 года Группой (Группа «ВИС» (АО)) была продана Снегурову И.А. доля в размере 100% от уставного капитала ООО «Тридцать четвертая концессионная компания» номинальной стоимостью 30 тыс.руб. Полученное вознаграждение составило 30 тыс.руб.

20 марта 2020 года Группой (Группа «ВИС» (АО)) было учреждено ООО «ВИС Капитал». Доля владения составила 80% от уставного капитала, номинальная стоимость 24 тыс. руб.

30 июня 2020 года Группой (Группа «ВИС» (АО)) было учреждено ООО «Национальный медицинский холдинг». Доля владения 99%.

7. Приобретение и выбытие неконтролирующих долей (без изменения контроля)

3 февраля 2020 года в связи с перепродажей внутри Группы (между АО Группа «ВИС» (Продавец) и ООО «Национальные транспортные концессии» (Покупатель)) доли в размере 100% номинальной стоимостью 30 тыс. руб. в уставном капитале ООО «Пятнадцатая концессионная компания» эффективная доля владения данной компанией снизилась на 33,4%

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

4 февраля 2020 года в связи с перепродажей внутри Группы (между АО Группа «ВИС» (Продавец) и ООО «Национальные транспортные концессии» (Покупатель)) доли в размере 100% номинальной стоимостью 30 тыс.руб. в уставном капитале ООО «Восьмая концессионная компания» эффективная доля владения данной компанией снизилась на 33,4%

4 февраля 2020 года в связи с перепродажей внутри Группы (между АО Группа «ВИС» (Продавец) и ООО «Национальные транспортные концессии» (Покупатель)) доли в размере 100% номинальной стоимостью 30 тыс.руб. в уставном капитале ООО «Двадцатая концессионная компания» эффективная доля владения данной компанией снизилась на 33,4%

8. Выручка

Выручка по виду товара или услуги:

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Дорожно-транспортное строительство | 4 315 965 | 5 134 432 |
| Гражданское строительство | 1 692 239 | 1 054 108 |
| Услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами | 1 236 042 | 1 294 713 |
| Жилищное строительство | - | 55 348 |
| Прочее | 328 855 | 1 551 134 |
| Итого выручка | 7 573 101 | 9 089 735 |

Сроки признания выручки:

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Выручка, признаваемая в момент времени | 569 | 116 991 |
| Выручка, признаваемая в течение времени | 7 572 532 | 8 972 744 |
| Итого выручка | 7 573 101 | 9 089 735 |

9. Себестоимость

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Сырье и материалы | 1 664 598 | 2 105 450 |
| Субподрядные работы | 1 773 343 | 3 052 816 |
| Услуги по транспортированию и обращению с коммунальными отходами | 1 195 614 | 1 207 006 |
| Заработная плата | 397 418 | 238 196 |
| Проектно-изыскательные работы | 345 954 | 503 042 |
| Страховые взносы | 98 817 | 61 789 |
| Аренда | 39 095 | 11 491 |
| Амортизация | 71 297 | 13 148 |
| Прочее | 161 | 161 804 |
| Итого себестоимость | 5 586 297 | 7 354 742 |

10. Коммерческие расходы

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Реклама и маркетинговые исследования | 2 293 | 3 807 |
| Итого коммерческие расходы | 2 293 | 3 807 |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

11. Административные расходы

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Заработная плата | 594 182 | 585 859 |
| Страховые взносы | 140 905 | 152 017 |
| Банковские услуги | 125 015 | 132 764 |
| Амортизация | 107 430 | 35 750 |
| Услуги сторонних организаций | 33 319 | 43 660 |
| Аудит и консалтинг | 30 988 | 36 876 |
| Аренда | 28 520 | 83 718 |
| Командировочные расходы | 26 879 | 31 275 |
| Материальные расходы | 23 694 | 15 176 |
| Обслуживание и ремонт основных средств | 16 993 | 5 304 |
| Прочее | 16 649 | 37 383 |
| Итого административные расходы | 1 144 574 | 1 159 782 |

12. Прочие операционные доходы и расходы

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|----------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Прочие доходы | | |
| Пени и штрафы полученные | 126 415 | 56 308 |
| Восстановление резерва по ожидаемым кредитным убыткам и восстановление обесценения авансов | 65 175 | 22 645 |
| Доходы от страхового возмещения | 16 807 | 43 238 |
| Излишки при инвентаризации | 3 734 | 4 007 |
| Расходы от продажи и выбытия материалов | 2 407 | 2 142 |
| Списанная кредиторская задолженность | 1 998 | 18 375 |
| Восстановление резерва по запасам | 758 | 15 958 |
| Доходы от продажи и выбытия основных средств | - | 24 640 |
| Продажа валюты | - | 34 |
| Прочие доходы | 6 322 | 12 786 |
| Итого прочие операционные доходы | 223 616 | 200 133 |

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Прочие расходы | | |
| Резерв по ожидаемым кредитным убыткам и обесценение авансов | (85 444) | (357 250) |
| Списание дебиторской задолженности | (11 377) | (2 474) |
| Расходы от продажи и выбытия основных средств | (8 187) | - |
| Исправление брака | (8 125) | (22 902) |
| Социальные расходы | (3 853) | (1 485) |
| Пени и штрафы уплаченные | (3 782) | (5 334) |
| Прочие расходы по невозмещенному НДС | (3 487) | (5 390) |
| Обесценение займов выданных, векселей и облигаций, учитываемых по амортизированной стоимости | (1 006) | (93) |
| Судебные издержки | (171) | (224 658) |
| Выбытие дочерних компаний | (163) | - |
| Резерв под обесценение запасов | - | (39 219) |
| Прочие расходы | (19 431) | (46 183) |
| Итого прочие операционные расходы | (145 026) | (704 988) |
| Итого прочие операционные доходы (расходы), нетто | 78 590 | (504 855) |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

13. Финансовые доходы и расходы

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Финансовые доходы | | |
| Высвобождение дисконта | 622 623 | 733 674 |
| Проценты к получению | 61 698 | 41 577 |
| Доходы от продажи финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости | 53 518 | - |
| Доходы по курсовым разницам | - | 33 489 |
| Итого финансовые доходы | 737 839 | 808 740 |
| Финансовые расходы | | |
| Проценты к уплате | (699 092) | (750 525) |
| Расходы по курсовым разницам | (117 432) | - |
| Процентный расход по финансовой аренде | (49 914) | (8 838) |
| Прочее | (55 365) | (2 465) |
| Итого финансовые расходы | (921 803) | (761 828) |

Строка «Высвобождение дисконта» отражает влияние значительного компонента финансирования по договорам с покупателями.

Процентные расходы, связанные с проектным финансированием, за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 542 204 тыс.руб. (за 6 месяцев 2019 года: 582 484 тыс.руб.).

14. Налог на прибыль

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|---|-----------------------------|-----------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Текущий налог | (30 385) | 216 291 |
| Отложенные налоги | (115 035) | (233 208) |
| Штрафные санкции по налогу на прибыль | - | (5 229) |
| Итого расходы по налогу на прибыль | (145 420) | (22 146) |

Расчет эффективной ставки по налогу на прибыль:

Налог на прибыль Группы до налогообложения отличается от теоретической суммы налога, которая получится, используя действующую налоговую ставку по налогу, применяемую к прибыли следующим образом:

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-----------------------------|-----------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Прибыль до налогообложения | 734 563 | 113 461 |
| Налоговая ставка | 20% | 20% |
| Теоретический налог на прибыль | (146 913) | (22 692) |
| Эффект постоянных разниц | 1 493 | 546 |
| Итого расход по налогу на прибыль | (145 420) | (22 146) |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

15. Основные средства

| | Земельные участки | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Прочие | Незавершенное строительство | Итого |
|--|-------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
| Первоначальная стоимость | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | 2 437 | 264 489 | 178 851 | 341 352 | 152 034 | 4 281 | 943 444 |
| Поступления | - | - | - | - | - | 64 965 | 64 965 |
| Перевод из категории объектов незавершенного строительства | - | 133 | 21 268 | 11 136 | 4 490 | (37 027) | - |
| Выбытия | - | (28 909) | (9 627) | (39 996) | (4 678) | (2 162) | (85 372) |
| По состоянию на 30 июня 2020 | 2 437 | 235 713 | 190 492 | 312 492 | 151 846 | 30 057 | 923 037 |
| Амортизация | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | - | (41 493) | (81 054) | (198 161) | (112 534) | - | (433 242) |
| Амортизационные отчисления | - | (14 395) | (5 204) | (17 718) | (8 060) | - | (45 377) |
| Выбытия | - | 16 435 | 8 388 | 33 939 | 3 233 | - | 61 995 |
| По состоянию на 30 июня 2020 | - | (39 453) | (77 870) | (181 940) | (117 361) | - | (416 624) |
| Остаточная стоимость | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | 2 437 | 222 996 | 97 797 | 143 191 | 39 500 | 4 281 | 510 202 |
| По состоянию на 30 июня 2020 | 2 437 | 196 260 | 112 622 | 130 552 | 34 485 | 30 057 | 506 413 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Первоначальная стоимость | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | 2 437 | 300 876 | 218 168 | 327 339 | 344 803 | 349 275 | 1 542 898 |
| Поступления | - | - | - | - | - | 251 802 | 251 802 |
| Перевод из категории объектов незавершенного строительства | - | 299 909 | (9 448) | 13 922 | (180 784) | (129 317) | (5 718) |
| Выбытия | - | (234 362) | (21 396) | (25 622) | (6 384) | (375 478) | (663 242) |
| По состоянию на 30 июня 2019 | 2 437 | 366 423 | 187 324 | 315 639 | 157 635 | 96 282 | 1 125 740 |
| Амортизация | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | - | (277 812) | (96 775) | (209 343) | (104 899) | - | (688 829) |
| Амортизационные отчисления | - | (6 784) | (5 076) | (9 900) | (8 964) | - | (30 724) |
| Выбытия | - | 229 185 | 19 903 | 24 618 | 5 910 | - | 279 616 |
| По состоянию на 30 июня 2019 | - | (55 411) | (81 948) | (194 625) | (107 953) | - | (439 937) |
| Остаточная стоимость | | | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | 2 437 | 23 064 | 121 393 | 117 996 | 239 904 | 349 275 | 854 069 |
| По состоянию на 30 июня 2019 | 2 437 | 311 012 | 105 376 | 121 014 | 49 682 | 96 282 | 685 803 |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

16. Активы в форме права пользования

| | Земельные участки | Здания | Транспортные средства | Машины и оборудование | Итого |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | 37 634 | 862 382 | 139 424 | - | 1 039 440 |
| Поступление | 3 536 | 191 298 | 234 | 291 239 | 486 307 |
| Выбытие | (6 231) | (11 100) | (32) | - | (17 363) |
| По состоянию на 30 июня 2020 | 34 939 | 1 042 580 | 139 626 | 291 239 | 1 508 384 |
| Амортизация | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | (8 041) | (80 769) | (10 241) | - | (99 051) |
| Начислено | (8 150) | (88 193) | (23 707) | (8 297) | (128 347) |
| Списано при выбытии | - | 2 556 | - | - | 2 556 |
| По состоянию на 30 июня 2020 | (16 191) | (166 406) | (33 948) | (8 297) | (224 842) |
| Остаточная стоимость | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2020 | 29 593 | 781 613 | 129 183 | - | 940 389 |
| По состоянию на 30 июня 2020 | 18 748 | 876 174 | 105 678 | 282 942 | 1 283 542 |

| | Земельные участки | Здания | Транспортные средства | Машины и оборудование | Итого |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | - | 71 783 | 4 513 | - | 76 296 |
| Поступление | 26 328 | 790 599 | 8 640 | - | 825 567 |
| По состоянию на 30 июня 2019 | 26 328 | 862 382 | 13 153 | - | 901 863 |
| Амортизация | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | - | - | - | - | - |
| Начислено | (1 157) | (16 720) | (1 484) | - | (19 361) |
| По состоянию на 30 июня 2019 | (1 157) | (16 720) | (1 484) | - | (19 361) |
| Остаточная стоимость | | | | | |
| По состоянию на 1 января 2019 | - | 71 783 | 4 513 | - | 76 296 |
| По состоянию на 30 июня 2019 | 25 171 | 845 662 | 11 669 | - | 882 502 |

17. Запасы

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Сырье и материалы | 1 068 398 | 579 469 |
| Готовая продукция | 438 980 | 438 980 |
| Основные средства, классифицированные как предназначенные для продажи | 55 024 | 77 126 |
| Товары | 48 012 | 32 965 |
| Резерв на снижение стоимости сырья и материалов | (39 238) | (39 996) |
| Итого | 1 571 176 | 1 088 544 |

18. Денежные средства и их эквиваленты

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Рублевые счета в банках | 3 975 035 | 3 729 761 |
| Банковские депозиты в рублях | 237 700 | 761 600 |
| Денежные средства в кассе | 49 | 65 |
| Прочие эквиваленты денежных средств | - | 3 637 |
| Итого денежные средства и их эквиваленты | 4 212 784 | 4 495 063 |

Все банковские депозиты, отнесенные к денежным средствам и их эквивалентам, имеют первоначальные сроки погашения менее трех месяцев.

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

19. Предоплаты и прочие нефинансовые активы

Ниже представлена общая информация о предоплатах и прочих нефинансовых активах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
|---|------------------|--------------------|
| Авансы поставщикам | 8 226 567 | 8 768 169 |
| Расчеты с персоналом | 8 159 | 9 403 |
| Налоги и сборы к возмещению, отличные от налога на прибыль | 1 120 490 | 785 072 |
| Налог на добавленную стоимость по авансам выданным | 1 118 066 | 781 660 |
| Страховые взносы к возмещению | 2 140 | 3 097 |
| Прочие налоги к возмещению | 284 | 315 |
| Итого | 9 355 216 | 9 562 644 |

20. Финансовые активы и финансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о финансовых активах, за исключением денежных средств и краткосрочных депозитов, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 (пересчитано) |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Долгосрочные долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| Активы по договору | 15 165 200 | 13 005 411 |
| Облигации | 559 547 | - |
| Векселя третьих сторон | - | 117 658 |
| Займы выданные | - | 35 |
| Итого долгосрочные долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости | 15 724 747 | 13 123 104 |
| | | |
| Краткосрочные долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 2 557 528 | 2 234 413 |
| Активы по договору | 4 119 386 | 5 055 622 |
| Векселя краткосрочные | 120 934 | - |
| Займы выданные | 45 075 | 102 654 |
| Итого краткосрочные долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6 842 923 | 7 392 689 |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 (пересчитано) |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| Банковские кредиты | 6 424 593 | 8 429 178 |
| Займы полученные | 3 614 008 | 159 473 |
| Проценты к уплате | 8 257 | 23 977 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 1 305 911 | 779 634 |
| Векселя к уплате | 1 266 073 | 1 190 641 |
| Обязательства по аренде | 1 099 942 | 869 153 |
| Итого долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 13 718 784 | 11 452 056 |
| Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | 6 764 682 | 10 277 164 |
| Займы полученные | 4 047 979 | 3 034 763 |
| Банковские кредиты | 2 200 384 | 657 667 |
| Проценты к уплате | 193 734 | 90 687 |
| Векселя к уплате | 322 794 | 310 949 |
| Обязательства по аренде | 256 812 | 126 567 |
| Задолженность перед персоналом по оплате труда | 71 431 | 87 159 |
| Итого краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 13 857 816 | 14 584 956 |

По состоянию на 30.06.2020 в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде отражена в том числе задолженность по договорам лизинга в размере 55 560 тыс.руб. и 38 976 тыс.руб., соответственно (по состоянию на 31.12.2019 - 75 555 тыс.руб. и 36 916 тыс.руб., соответственно).

В июне 2020 года Группа ВИС осуществила сделку с ООО СФО «Социального развития» по уступке внутригруппового займа, который вместе с кредитом выступает залоговым обеспечением по выпуску облигаций трех классов. В дату размещения облигационного выпуска, в соответствии с условиями размещения структурированных облигаций Группа ВИС приобрела облигации класса М в размере 560 000 тыс.руб. Срок погашения облигаций - 08.01.2027 г. Купонный доход по облигациям класса М является переменным плавающим купоном, ожидающимся в размере процентной ставки по акционерному займу за вычетом возникающих расходов СФО, уступленному Эмитенту.

По состоянию на 30.06.2020 г. задолженность Группы по кредитам и займам, относящимся к проектному финансированию, составила 13 716 092 тыс.руб. (по состоянию на 31.12.2019 - 10 234 057 тыс.руб.)

В качестве обеспечения банковских кредитов по состоянию на 30.06.2020 и 31.12.2019 года в залог были переданы принадлежащие Группе доли в уставных капиталах следующих компаний:

- ООО «Сибирская концессионная компания»;
- ООО «Четвертая концессионная компания»;
- ООО «ВИС Инфраструктура»;
- ООО «ГЭМ»;
- ООО «РКК».

По состоянию на 30 июня 2020 и 31 декабря 2019 года Группа предоставила в качестве обеспечения банковских кредитов запасы балансовой стоимостью 438 980 тыс. руб.

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

21. Нефинансовые обязательства

Ниже представлена общая информация о нефинансовых обязательствах, которые удерживались Организацией по состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г.:

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
|---|------------------|--------------------|
| Авансы полученные | 2 713 125 | 2 605 719 |
| Обязательства по договору | 557 974 | - |
| Задолженность по налогам и сборам, отличным от налога на прибыль | 368 792 | 433 761 |
| Налог на добавленную стоимость к уплате | 254 830 | 344 002 |
| Страховые взносы к уплате | 52 216 | 51 203 |
| Налог на доходы физических лиц к уплате | 34 111 | 15 626 |
| Прочие налоги к уплате | 27 635 | 22 930 |
| Итого | 3 639 891 | 3 039 480 |
| | | |
| Итого краткосрочные | 1 675 251 | 487 886 |
| Итого долгосрочные | 1 964 640 | 2 551 594 |

22. Акционерный капитал

По состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года общее количество выпущенных обыкновенных акций составляет 1 470 000 штук номиналом 1 руб. за 1 акцию.

23. Неконтролирующая доля участия

Ниже представлена информация по неконтролирующим долям участия Группы:

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | 000 «Ф ВИС» | 000 «ВИС Инфраструктура» | 000 «ВИС- Сервис» | 000 «ВИС Трансстрой» | 000 «Газэнерго- монтаж» | 000 «Региональная концессионная компания» | 000 «Сибирская концессионная компания» | 000 «Концессионные инициативы и проекты» | Прочие | Итого |
|---|------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--|---|---|-----------------|------------------|
| 30 июня 2020 | | | | | | | | | | |
| Неконтролирующая доля участия (%) | 6,50% | 6,50% | 53,25% | 41,56% | 37,50% | 25,75% | 5,13% | 49,00% | | |
| Внеоборотные активы | 9 119 965 | 6 769 484 | 93 806 | 58 979 | 5 740 810 | 1 568 812 | 381 806 | 12 460 | 2 990 370 | 26 736 492 |
| Оборотные активы | 40 835 865 | 4 080 174 | 987 872 | 660 | 1 768 912 | 29 383 471 | 4 562 111 | 2 614 | 3 729 206 | 85 350 885 |
| Долгосрочные обязательства | (2 958 775) | (9 966 286) | (12 902) | - | (3 733 456) | (1 608 668) | (2 697 685) | - | (3 302 771) | (24 280 543) |
| Краткосрочные обязательства | (39 207 326) | (1 453 343) | (1 501 823) | (563) | (2 857 121) | (27 965 743) | (2 868 731) | (1 853) | (3 068 451) | (78 924 954) |
| Чистые активы | 7 789 729 | (569 971) | (433 047) | 59 076 | 919 145 | 1 377 872 | (622 499) | 13 221 | 348 354 | 8 881 880 |
| Приобретение и выбытие НДУ | - | - | - | - | - | - | - | - | 793 | 793 |
| Приобретение дочерних компаний | - | - | - | - | - | - | - | - | 171 | 171 |
| Балансовая стоимость НДУ | 443 332 | (37 048) | (230 597) | 24 554 | 344 679 | 354 802 | (31 903) | 6 478 | 5 305 | 879 602 |
| Общий совокупный доход/ (расход) | 359 499 | 281 548 | 7 298 | (58 068) | 77 192 | 329 757 | (1 019 468) | (1 967) | (61 691) | (85 900) |
| Прочие взносы и выплаты | - | - | - | - | - | - | - | 10 800 | 10 012 | 20 812 |
| Дивиденды | (400 000) | - | - | - | - | - | - | - | - | (400 000) |
| Прибыль / (убыток) причитающаяся НДУ | 23 367 | 18 301 | 3 886 | (24 134) | 28 947 | 84 912 | (52 248) | (964) | (34 247) | 47 820 |
| Прочие взносы и выплаты причитающиеся НДУ | - | - | - | - | - | - | - | 5 293 | - | 5 293 |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

| | 000 «ПФ ВИС» | 000 «ВИС Инфраструктура» | 000 «ВИС- Сервис» | 000 «ВИС Трансстрой» | 000 «Газэнерго- монтаж» | 000 «Региональная концессионная компания» | 000 «Сибирская концессионная компания» | 000 «Концессионные инициативы и проекты» | Прочие | Итого |
|---|------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------------|--|---|---|-----------------|------------------|
| 30 июня 2019 | | | | | | | | | | |
| Неконтролирующая доля участия (%) | 6,50% | 6,50% | 53,25% | 41,56% | 41,56% | 25,75% | 5,13% | 49,00% | | |
| Внеоборотные активы | 8 371 303 | 6 464 015 | 35 055 | 117 390 | 5 056 675 | 536 883 | 292 116 | 9 616 | 3 520 185 | 24 403 238 |
| Оборотные активы | 28 434 055 | 4 307 921 | 300 453 | 794 368 | 3 109 096 | 18 145 473 | 641 034 | 16 110 | 2 998 543 | 58 747 053 |
| Долгосрочные обязательства | (2 284 179) | (10 873 487) | (103 110) | (1 095 240) | (6 116 429) | (956 083) | (178 496) | - | (1 814 518) | (23 421 542) |
| Краткосрочные обязательства | (27 553 804) | (919 466) | (549 415) | (2 122) | (1 362 919) | (17 765 713) | (420 350) | (2 387) | (4 365 107) | (52 941 283) |
| Чистые активы | 6 967 375 | (1 021 017) | (317 017) | (185 604) | 686 423 | (39 440) | 334 304 | 23 339 | 339 103 | 6 787 466 |
| Дивиденды | (47 665) | - | - | - | - | - | - | - | - | (47 665) |
| Приобретение и выбытие НДУ | 88 023 | - | - | - | - | 1 627 | (82 740) | 1 100 | (10 732) | (2 722) |
| Дивиденды причитающиеся НДУ | (47 665) | - | - | - | - | - | - | - | - | (47 665) |
| Балансовая стоимость НДУ | 408 313 | (66 366) | (168 812) | (77 142) | 285 294 | (10 156) | 17 133 | 11 436 | 18 513 | 418 213 |
| Общий совокупный доход/(расход) | 985 959 | (362 328) | (111 825) | 53 685 | (251 840) | (233 187) | 132 259 | (15 215) | (33 696) | 163 812 |
| Прочие взносы и выплаты | - | - | - | - | - | - | - | 22 255 | (94 863) | (72 608) |
| Прибыль / (убыток) причитающаяся НДУ | 64 087 | (23 551) | (59 547) | 22 313 | (104 671) | (69 665) | 39 512 | (7 455) | (40 661) | (179 638) |
| Прочие взносы и выплаты причитающиеся НДУ | - | - | - | - | - | - | - | 10 905 | (6 117) | 4 788 |

Группа «ВИС»

Примечания, являющиеся частью промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года
(в тысячах рублей, если не указано иное)

24. Операции со связанными сторонами

Ниже приведена информация об операциях Группы со связанными сторонами под общим контролем и/или значительным влиянием:

| | за 6 месяцев, закончившихся | |
|--|-----------------------------|---------------|
| | 30 июня 2020 | 30 июня 2019 |
| Выручка от реализации связанным сторонам | 79 902 | 190 |
| Субподрядные работы - связанные стороны | (273 165) | - |
| Административные расходы, прочее - связанные стороны | (2 110) | (434) |
| Проценты к уплате - связанные стороны | (31 140) | - |
| Доходы от продажи финансовых активов | 353 | 31 137 |
| Прочие расходы - связанные стороны | (52 163) | - |
| Прочие доходы - связанные стороны | 30 | - |
| | (278 293) | 30 893 |

Сальдо расчетов по операциям со связанными сторонами под общим контролем и/или значительным влиянием по состоянию на отчетную дату представлено ниже:

| | 30 июня 2020 | 31 декабря 2019 |
|---|-----------------|--------------------|
| Торговая дебиторская задолженность связанных сторон | 162 513 | 313 |
| Прочая дебиторская задолженность связанных сторон | 276 | - |
| Задолженность перед заказчиками по договорам подряда связанных сторон | (861 679) | - |
| Краткосрочные займы от связанных сторон | (656 656) | (500 000) |
| Задолженность по процентам к уплате | (37 468) | (1 416) |
| Торговая кредиторская задолженность связанных сторон | (3) | - |
| Прочая кредиторская задолженность связанных сторон | (78 184) | (4 039) |
| Долгосрочные займы от связанных сторон | (710 705) | - |
| Задолженность перед участниками | (164 890) | (24 825) |
| Авансы выданные (краткосрочные) связанным сторонам | 3 281 141 | - |
| Краткосрочные займы, выданные связанным сторонам | - | 75 031 |

25. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Ключевой управленческий персонал - это лица, наделенные полномочиями и несущие ответственность за планирование, направление деятельности Группы и контроль над ней. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, с учетом страховых взносов составило 79 769 тыс. руб, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составило 75 169 тыс. руб.

26. События после отчетной даты

Во втором полугодии 2020 года Группа заключила соглашения на привлечение банковских кредитов на финансирование текущих проектов на общую сумму 40 533 332 тыс.руб. со сроками погашения 2025 - 2032 гг под процентные ставки 7,05% - 12,3%, а также разместила облигационный займ на сумму 2 500 000 тыс.руб. по ставке 9%.