Пояснительная записка
к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2020 год
ООО «СП ВИС-МОС»

25 марта 2021г.

I. Общие сведения о деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «СП ВИС-МОС».
ОГРН 1027301402413, ИНН 7326005335, КПП 772601001
Местонахождение: 117638, г.Москва, ул.Криворожская, д.21, корп.3, эт.2, пом.3, ком.1-10

Основным видом деятельности ООО «СП ВИС-МОС» является прокладка газонефтепродуктопроводов, различного рода кабелей связи и прочих коммуникаций методом горизонтально-направленного бурения через естественные и искусственные препятствия (ОКВЭД: 42.21 - строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения).

ООО «СП ВИС-МОС» работает на рынке горизонтально-направленного бурения более 25 лет и выполняет «под ключ» всю организационно - технологическую цепочку, связанную с комплексом работ горизонтально-направленного и вертикально-направленного бурения, а именно: проектные, подготовительные, строительно-монтажные работы, строительство горизонтально-направленных скважин под естественными и искусственными препятствиями, строительство прилегающей линейной части трубопровода.

В настоящее время предприятие занимает лидирующие позиции на российском рынке по строительству масштабных переходов с применением бестраншейной технологии ГНБ. За время своей деятельности ООО «СП ВИС-МОС» выполнило более 800 000 п.м. переходов различной степени сложности, а также установило несколько мировых и российских рекордов по прокладке инженерных сетей закрытым способом по бестраншейной технологии.

Парк буровых комплексов ООО «СП ВИС-МОС» является одним из самых крупных среди компаний данного профиля и насчитывает 23 буровых комплексов различной мощности. В целом парк специализированной техники компании составляет более 350 единиц. Вся техника находится в собственности.

В настоящее время производственная деятельность нашей компании осуществляется в условиях действующей системы менеджмента качества соответствующей требованиям международного стандарта ИСО 9001-2001 и функционирующей Политике в области качества. Что подтверждено Сертификатом соответствия, выданным Руководящим органом системы сертификации «Стандарт-Тест», СЭМ и СМБТ iSO 14001:2004 и OHSAS 18001:2007.

Крупнейшими заказчиками компании являются головные и дочерние предприятия ПАО "Газпром", ОАО «НК «Роснефть», ООО «НОВАТЭК», ОАО "АК Транснефть", ОАО «Сургутнефтегаз», ПАО «Лукойл», а также ряд других крупных добывающих, перерабатывающих и строительных компании России.

Предприятие выполняет проекты по прокладке трубопроводов в городских и полевых условиях на территории 58 регионов РФ и за рубежом, а также принимает непосредственное участие в реализации крупнейших международных и российских инвестиционных проектов.

В 2020 году силами ООО «СП ВИС-МОС» успешно завершены работы по строительству переходов в рамках строительства и реконструкции следующих объектов нефтегазового сектора экономики России:

- строительство подводного перехода через р.Мессояха на Западно-Мессояхском месторождении с межпромысловым газопроводом от Восточно-Мессояхского месторождения (заказчик – АО «Мессояханефтегаз»);

- строительство методом ННБ перехода через р.Иртыш (основная нитка) и перехода через р.Иртыш (резервная нитка) на Приобском месторождении (заказчик – ООО СК «Синергия»);

- строительство подводного перехода методом ННБ через р. Варомыяха (заказчик – АО «Сузун»);

- строительство подводного перехода основной нитки через р.Айваседапур методом ННБ на Харампурском газовом месторождении (заказчик – ООО «Русфен»).

Размер уставного капитала в 2020г. был увеличен до 90 200 000 рублей. Учредителями ООО «СП ВИС-МОС» являются физические лица. Обществу принадлежит 1 % долей уставного капитала ООО «СП ВИС-МОС» номинальной стоимостью 906 000 рублей в связи с произошедшим 27.12.2020г. выходом 1 участника из состава участников Общества.

II. Финансовая деятельность

Объем налоговых платежей за 2020г. составил 692,846 млн.рублей, а именно:

Показатель	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.
налоги и сборы:				
Налог на доходы физических лиц	46 798	53 645	64 742	63 683
НДС	55 641	368 449	385 655	432 130
Налог на прибыль	26 267	49 213	43 564	66 012
Налог на имущество	11 921	13 897	7 409	4 809
Транспортный налог	2 730	2 090	2 102	3 424
Земельный налог	1 008	1 105	1 509	2 075
Налог на загрязнение окружающей среды	33	1 164	144	33
страховые взносы:				
Пенсионный фонд	74 435	84 505	102 513	91 466
Фонд социального страхования	8 896	9 258	15 944	7 377
Фонд обязательного медицинского страхования	18 444	20 999	25 268	21 837

Основные показатели, характеризующие финансовую деятельность Общества:

в тысячах рублей

№	Наименование показателей	2017г.	2018г.	2019г.	2020г.
1	Объем реализации всего, *в том числе:* *- строительно-монтажные работы* *- прочая реализация с % к получению*	1 707 237 *1 536 414* *170 823*	3 487 830 *3 450 094* *37 736*	3 720 316 *3 717 044* *3 272*	3 764 969 *3 645 634* *119 335*
2	Численность, чел.	523	547	576	577
3	Расходы всего, *в том числе:* *- себестоимость реализованных СМР* *- расходы по прочей реализации с % к уплате*	1 473 850 *1 464 461* *97 389*	3 125 717 *3 107 665* *18 052*	3 241 242 *3 240 227* *1 015*	3 422 434 *3 152 435* *269 999*
4	Прибыль всего (до налогообложения) *в т.ч.:* *- от реализации СМР* *- от прочей реализации и %*	32 872 *71 953* *73 434*	102 736 *83 052* *19 684*	261 754 *261 754* 2 257	342 535 *493 199* -150 664
5	Чистая прибыль	19 363	73 520	211 106	284 472
6	Запасы товарно-материальных ценностей	1 128 433	905 268	684 342	478 799

Показатели финансовой устойчивости Общества:

Показатель	Значение показателя на конец 2020г.
Излишек (недостаток) собственных оборотных средств (обеспеченность затрат источниками):	1 811 580
Излишек (недостаток) собственных и долгосрочных заемных средств:	1 827 720
Излишек (недостаток) общей величины источников формирования запасов и затрат:	1 831 585

Вывод: на конец отчетного периода Общество финансово устойчиво ввиду положительных значений всех вышеуказанных показателей.

Показатели ликвидности Общества:

Актив	на начало 2020г.	на конец 2020г.	Контрольное соотношения разделов актива и пассива баланса
наиболее ликвидные активы	*1 177 345*	*1 932 061*	
наиболее срочные обязательства	*199 956*	*260 718*	
платежный излишек:	977 389	1 671 343	*Ар.1>=Пр.1*
быстрореализуемые активы	*1 349 819*	*849 155*	
краткосрочные пассивы	*747 272*	*3 865*	
платежный излишек:	602 547	845 290	*Ар.2>=Пр.2*
медленнореализуемые активы	*689 518*	*482 700*	
долгосрочные пассивы	*2 931*	*16 140*	
платежный излишек:	686 587	466 560	*Ар.3>=Пр.3*
труднореализуемые активы	*806 494*	*769 862*	
постоянные пассивы	*3 073 017*	*3 753 055*	
платежный излишек:	-2 266 523	-2 983 193	*Ар.4<=Пр.4*
Валюта баланса:	4 023 176	4 033 778	

Вывод: на конец отчетного периода Общество ликвидно ввиду выполнения всех вышеуказанных условий.

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества:

№	Наименование коэффициента	Норма	2018г.	2019г.	2020г.
Коэффициенты, характеризующие платежеспособность:					
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности *(отражает какую часть краткосрочной задолженности компания может погасить в ближайшее время)*	*0,2-0,5*	0,6	1,24	7,3
2.	Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) *(отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов)*	*не < 2*	2	3,39	12,3
3.	Коэффициент срочной ликвидности *(отражает способность компании погашать текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции)*	*0,5*	1,5	2,67	10,5
4.	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств или коэффициент финансирования *(показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных)*	*0,7*	1,46	2,72	3,86

Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость:					
5.	Коэффициент финансовой независимости (автономии)	*0,5*	0,59	0,76	0,93
6.	Показатель соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	*0,7*	3,7	6,74	3,24
Коэффициенты, характеризующие деловую активность					
7.	Рентабельность продаж		0,1	0,13	0,14
8.	Норма чистой прибыли		0,02	0,06	0,08

Динамика изменения показателей положительна.

ВЫВОДЫ:

В отчетный период выручка от реализации по основной деятельности Общества незначительно снизилась на 71,4 млн.рублей (на 1,9 %) и составила 3,64 млрд.рублей.

При этом, снижение на 1,9 % выручки от продажи было меньше размера снижения себестоимости продаж, которая за 2020г. снизилась на 2,7 %, что свидетельствует об повышении эффективности производственной деятельности Общества.

За отчетный период вырос доход, приходящийся на каждый 1 рубль реализованных работ (услуг) увеличился с 13 до 14 копеек.

Общество финансово устойчиво и платежеспособно. Размер чистых активов Общества за 2020г. вырос с 3 млрд.рублей до 3,7 млрд.рублей.

Результатом деятельности Общества в отчетном периоде явилась чистая прибыль в размере 284,472 млн.рублей, которая по сравнению с предшествующим годом выросла на 7,9 % *(за 2019г. была получена 211,1 млн.руб.).*

В отчетном периоде значительно снизилась доля краткосрочных заемных средств (с 747,2 млн.руб. до 3,86 млн.руб.) при незначительном росте краткосрочной кредиторской задолженности (с 199,9 млн.руб. до 260,7 млн.руб.). При этом, размер дебиторской задолженности 845,8 млрд.руб. на конец отчетного периода, превышает на 585 млн.рублей размер кредиторской и на 581,2 млн.рублей сумму кредиторской задолженности с краткосрочными заемными средствам.

На конец 2020г. структура баланса Общества стала еще более ликвидной, что обусловлено существенным снижением доли краткосрочных обязательств за счет погашения кредитов на 743,4 млн.руб. При этом, платежный излишек превышения суммы наиболее ликвидных активов над наиболее срочными обязательствами составляет 1,6 млрд.рублей (увеличился на 693,9 млн.руб.), а платежный излишек превышения суммы быстрореализуемых активов над краткосрочными пассивами составляет 845,29 млн.руб. (увеличился на 242,7 млн.рублей).

В связи с существенным уменьшением доли краткосрочных заемных средств существенно улучшились значения коэффициентов абсолютной и срочной ликвидности, платежеспособности, а также финансовой устойчивости.

За 2020г. динамика изменений всех показателей положительная.

III. Инвестиционная деятельность

Общество имеет в собственности значительное количество основных средств – буровых комплексов и производственного оборудования, значительный парк автомобильной техники, несколько объектов недвижимости и земельные участки.

№	Наименование показателя	2018г.	2019г.	2020г.
1	Балансовая стоимость основных фондов, тыс.руб.	*2 981 526*	*3 083 989*	*3 190 711*
2	Амортизация основных фондов, тыс.руб.	*2 171 678*	*2 297 432*	*2 431 629*
3	Остаточная стоимость основных фондов, тыс.руб.	809 848	786 557	759 082
4	Незавершенное строительство, тыс.руб.	1 926	1 117	1 790
5	ИТОГО остаточная стоимость ОС и	811 774	787 674	760 872

	незавершенное строительство, тыс.руб.			
6	Коэффициент износа основных фондов, %	72,8	74,5	76,2
7	Балансовая стоимость нематериальных активов	*6 982*	*6 982*	*6 982*
8	Амортизация нематериальных активов, тыс.руб.	*4 774*	*5 460*	*6 141*
9	Остаточная стоимость нематериальных активов	2 208	1 522	841
10	Итого внеоборотных активов, тыс.руб.	813 982	789 196	761 713

В 2020г. в основном приобретались транспортные средства для основного производства и оборудование для буровой установки. Уменьшение остаточной стоимости основных средств произошло за счет продажи части имущества остаточной стоимостью 10,35 млн.рублей, а также начисления амортизации. Нематериальные активы не приобретались и не выбывали, изменение остаточной стоимости НМА произошло за счет начисления амортизации.

IV. Информация о связанных сторонах

ООО «СП ВИС-МОС» имеет следующие дочерние общества:

- ООО «Аквапарк» с долей участия в уставном капитале 100%, которое эксплуатирует объект – здание аквапарка в г.Ульяновске. Общество имеет задолженность по ранее выданным на строительство аквапарка беспроцентным займам в размере 1 059 млн.рублей и за отчетный период размер задолженности по займу остался без изменения.
- ООО «Ойл Систем» с долей участия в уставном капитале 49%. Заявлением участника общества о выходе из общества от 10.03.2021г. ООО «СП ВИС-МОС» вышло из состава участников ООО «Ойл Систем».
- ООО «АМГ Дриллинг» с долей участия в уставном капитале 100% с заявленным видом деятельности по предоставлению услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата. В 2020г. общество производственной деятельности не вело.
- на начало 2020г. имелась доля 100% в ООО «Весна», осуществляющем сельскохозяйственную деятельность. В июне 2020г. принадлежащая ООО «СП ВИС-МОС» доля в уставном капитале ООО «Весна» была продана, в связи с чем ООО «СП ВИС-МОС» вышел из состава участников ООО «Весна».

Общество имеет следующие зависимые общества:

- ООО «Ойл Систем» с долей участия в уставном капитале 49%. Заявлением участника общества о выходе из общества от 10.03.2021г. ООО «СП ВИС-МОС» вышло из состава участников ООО «Ойл Систем»;
- SOF-VISMOS LTD (Болгария) с долей участия в уставном капитале 75%. При этом, 04.03.2020г. участнику SOF-VISMOS LTD направлено Уведомление ООО «СП ВИС-МОС» о выходе из состава участников данного общества, которое было продублировано 29.10.2020г. и сейчас находится в стадии рассмотрения регистрирующим органом соответствующих изменений в ЕГРЮЛ.
- ЧАО «Транс-ВИСМОС» (Украина) с долей участия в уставном капитале 50%, которая производственную деятельность не ведет.

По вышеуказанным зависимым обществам в отчетном периоде дивиденды не начислялись, расчеты не проводились.

V. Сведения об операциях в иностранной валюте

Общество в 2020г. проводило расчеты в долларах и евро, в связи с тем, что большое количество поставщиков запасных частей к буровым установкам, специального инструмента, расходного материала – бентонита являются зарубежными фирмами и, как следствие, Обществом заключались контракты по импорту. Курсовые разницы, отнесенные на счет доходов составили 17 402,8 тысячи

рублей. Курсовые разницы, отнесенные на счет расходов составили 12 319,8 тысячи рублей.

VI. Прочие сведения и перспективы развития Общества на 2021г

За 2020г. Общество существенно снизило объем привлеченных у банков кредитных средств с 727,27 млн.рублей до 3,86 млн.рублей. При этом, переходящая на январь 2021г. задолженность по полученному кредиту была 11.01.2021г. полностью погашена, в связи с чем Общество по ранее полученным кредитам в банках задолженности не имеет.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО «СП ВИС-МОС» имеет полученные банковские гарантии надлежащего исполнения договоров в гарантийный период по следующим контрактам:

- Договор субподряда №12/1/18 от 06.08.2018г. с ООО «Нефтегазспецстрой» на строительство закрытых переходов методом горизонтального направленного бурения (ГНБ) на объекте: «Газопровод отвод до н.п. Елизаветино (2этап), Банковская гарантия №3718-037-2-Г от 13.07.2020г. в размере 11 431 693 рублей;
- Договор на выполнение строительно-монтажных работ №7510218/0196Д от 23.04.2018г. с АО «Сузун» «Строительство внутрипромысловых трубопроводов через р.Б.Хета методом ННБ. Сузунское месторождение» на выполнение работ по строительству объекта «Строительство внутрипромысловых трубопроводов через р.Б.Хета методом ННБ. Сузунское месторождение», Банковская гарантия № 3720-035-Г от 27.10.2020г. в размере 127 683 618,89 рублей.

ООО «СП ВИС-МОС» в 2021г. реорганизации или ликвидации не планирует.

В 1 квартале 2021г. Общество осуществляет работы по основной деятельности по 10 (Десять) контрактам с прогнозным объемом реализации около 1,8 млрд.рублей. Кроме того, ведутся переговоры по заключению 5 контрактов с прогнозной выручкой более 2 млрд. рублей.

В целях расширения и устойчивости бизнеса с 2021г. начата реализация нового направления деятельности – строительство кустовых оснований и подъездных дорог.

Бухгалтерская отчетность ООО «СП ВИС-МОС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствие с принятой в ООО «СП ВИС-МОС» на 2020г. учетной политикой.

Основными элементами учетной политики Общества за 2020г. являлись: применение линейного метода начисления амортизации по всем видам основных средств; отражение в учете материально-производственных запасов по фактической себестоимости и их списание в производство по средней себестоимости; формирование себестоимости работ (услуг) методом контроллинга (полной себестоимости) с ежемесячным закрытием общехозяйственных расходов на сч.20 по видам объектов строительства; учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль методом начисления с применением ПБУ 18/02; исчисление НДС с реализации по отгрузке.

Общество применяет режим налогообложения, предусматривающий исчисление налога на прибыль, НДС, налога на имущество Организаций, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование и иные налоги в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

Генеральный директор Ярош Р.В.

Главный бухгалтер Буракова И.В.