Пояснительная записка

к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2021 год

ООО «СП ВИС-МОС»

29 марта 2022г.

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 (ННБ) 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 различной степени сложности, а также установило несколько мировых и российских рекордов по прокладке инженерных сетей закрытым способом по бестраншейной технологии.

В 2021 году силами ООО «СП ВИС-МОС» успешно завершены работы по строительству переходов методом ННБ по 6-ти договорам с такими заказчиками как: ООО «Синергия», ООО «Русфен», ООО «Ремстроймастер», ООО «Нова», АО «Сузун».

С 2015г. ООО «СП ВИС-МОС» начал выполнять работу по вертикально-направленному бурению скважин и в 2021г. выполнялись буровые работы с комплексом геофизических исследований при разведке глубоких горизонтов трубки «Удачная» 1). БК №1 Скв.№1, №2, ИГС1, ИГС2 многозабойные (19 шт.) 15 580 м. 2). БК №2 Скв. №3, №4, ИГС3, ГМС многозабойные (16 шт.) 15911 м. в рамках договора № 4321 от 11.08.2019г. с ПАО «АК АЛРОСА».

В целях диверсификации производства, расширения бизнеса и уменьшения зависимости от различных факторов ООО «СП ВИС-МОС» в 2021г. дополнительно приступил к выполнению 2-х новых видов работ:

- по прокладке линейных трубопроводов различного назначения (по договорам с АО Транснефть» и ООО «РН-Юганскнефтегаз»);
- по обустройству кустов скважин нефтегазовых месторождений (по договору с ООО «РН-Юганскнефтегаз»).

Парк буровых комплексов ООО «СП ВИС-МОС» является одним из самых крупных среди компаний данного профиля и на конец отчетного периода насчитывал 22 буровых комплексов различной мощности. В целом парк специализированной техники компании составляет более 332 единиц. Вся техника находится в собственности. Кроме того, 10 единиц спецтехники было приобретено в лизинг.

Крупнейшими заказчиками компании в 2021г. являются головные и дочерние предприятия ПАО «Газпром», ОАО «НК «Роснефть», ООО «НОВАТЭК», ОАО «АК Транснефть», АО «Сибуртюменьгаз», а также иные крупные добывающие, перерабатывающие и строительные компании России.

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

Размер уставного капитала в 2021г. не менялся и составляет 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 одного участника из состава участников Общества.

II. Финансовая деятельность

Объем налоговых платежей за 2021г. составил 518,986 млн.рублей, а именно:

Показатель	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.
налоги и сборы:				
Налог на доходы физических лиц	53 645	64 742	63 683	61 338
НДС	368 449	385 655	432 130	242 862
Налог на прибыль	49 213	43 564	66 012	53 952
Налог на имущество	13 897	7 409	4 809	4 191
Транспортный налог	2 090	2 102	3 424	3 814
Земельный налог	1 105	1 509	2 075	2 590
Налог на загрязнение окружающей среды	1 164	144	33	137
страховые взносы:				
Пенсионный фонд	84 505	102 513	91 466	108 452
Фонд социального страхования	9 258	15 944	7 377	15 442
Фонд обязательного медицинского страхования	20 999	25 268	21 837	26 208

Основные показатели, характеризующие финансовую деятельность Общества:

в тысячах рублей

№	Наименование показателей	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.
1	Объем реализации всего, *в том числе:* *- строительно-монтажные работы* *- прочая реализация с % к получению*	3 487 830 *3 450 094* *37 736*	3 720 316 *3 717 044* *3 272*	3 764 969 *3 645 634* *119 335*	3 003 488 *2 408 946* *594 542*
2	Среднесписочная численность, чел.	547	576	577	505
3	Расходы всего, *в том числе:* *- себестоимость реализованных СМР* *- расходы по прочей реализации с % к уплате*	3 125 717 *3 107 665* *18 052*	3 241 242 *3 240 227* *1 015*	3 422 434 *3 152 435* *269 999*	2 944 881 *2 304 991* *639 911*
4	Прибыль всего (до налогообложения) *в т.ч.:* *- от реализации СМР* *- от прочей реализации и %*	102 736 *83 052* *19 684*	261 754 *261 754* *2 257*	342 235 *493 199* *-150 964*	58 586 *103 955* *-45 369*
5	Чистая прибыль	73 520	211 106	284 472	38 723
6	Запасы товарно-материальных ценностей	905 268	684 342	478 799	532 764

Показатели финансовой устойчивости Общества:

в тыс.рублей

Показатель	Значение на конец 2021г.
Излишек (недостаток) собственных оборотных средств (обеспеченность затрат источниками):	1 845 916
Излишек (недостаток) собственных и долгосрочных заемных средств:	1 859 877
Излишек (недостаток) общей величины источников формирования запасов и затрат:	1 859 877

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

Показатели ликвидности Общества:

в тыс.рублей

Актив	на начало 2021г.	на конец 2021г.	Контрольное соотношения разделов актива и пассива баланса
наиболее ликвидные активы	*1 932 061*	*2 079 933*	
наиболее срочные обязательства	*260 718*	*1 128 601*	
платежный излишек:	1 671 343	951 332	*Ар.1>=Пр.1*
быстрореализуемые активы	*849 155*	*1 326 729*	
краткосрочные пассивы	*3 865*	*0*	
платежный излишек:	845 290	1 326 729	*Ар.2>=Пр.2*
медленнореализуемые активы	*482 700*	*541 200*	
долгосрочные пассивы	*16 140*	*13 961*	
платежный излишек:	466 560	527 239	*Ар.3>=Пр.3*
труднореализуемые активы	*769 862*	*720 284*	
постоянные пассивы	*3 753 055*	*3 525 584*	
платежный излишек:	-2 983 193	-2 805 300	*Ар.4<=Пр.4*
Валюта баланса:	4 033 778	4 668 146	

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

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества:

№	Наименование коэффициента	Норма	2019г.	2020г.	2021г.
Коэффициенты, характеризующие платежеспособность:					
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности *(отражает какую часть краткосрочной задолженности компания может погасить в ближайшее время)*	*0,2-0,5*	1,24	7,3	1,84
2.	Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) *(отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов)*	*не < 2*	3,39	12,3	3,5
3.	Коэффициент срочной ликвидности *(отражает способность компании погашать текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции)*	*0,5*	2,67	10,5	3,0
4.	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств или коэффициент финансирования *(показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных)*	*0,7*	2,72	3,86	2,25
Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость:					
5.	Коэффициент финансовой независимости (автономии)	*0,5*	0,76	0,93	0,76
6.	Показатель соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	*0,7*	6,74	3,24	1,17
Коэффициенты, характеризующие деловую активность					
7.	Рентабельность продаж		0,13	0,14	0,04
8.	Норма чистой прибыли		0,06	0,08	0,02

Все показатели, характеризующие финансовое состояние – в пределах допустимого, Общество - платежеспособно.

ВЫВОДЫ и ПЕРСПЕКТИВЫ:

В отчетный период выручка от реализации по основной деятельности Общества снизилась на 1 236,68 млн.рублей (на 33,9 %) и составила 2,408 млрд.рублей.

Спад выручки в 2021г. был обусловлен негативными последствиями возникшей в 2020г. новой коронавирусной инфекции, которая в стране и в мире привела к существенному спаду производства и, как следствие, к сокращению объемов потребления нефти и газа, что, в свою очередь, привело к сокращению строительства скважин по добыче нефти и газа в России и заморозке проектов строительства иных объектов, связанных с бурением.

Несмотря на сложившуюся в России и в мире сложную экономическую обстановку ООО «СП ВИС-МОС» в 2021г.:

- сохранил объемы производства на приемлемом уровне, обеспечивающем нормальное функционирование предприятия, а также надлежащее состояние его ликвидности, финансовой устойчивости и платежеспособности;
- надлежащим образом выполняло все свои обязательства перед кредиторами и бюджетом;
- полностью закрыло свою задолженность по банковским кредитам;
- начало освоение новых видов деятельности: по прокладке линейных трубопроводов различного назначения, а также по обустройству кустов скважин нефтегазовых месторождений, что повысило конкурентоспособность и стрессоустойчивость компании в любых неблагоприятных условиях.

Размер чистых активов Общества за 2021г. уменьшился незначительно - с 3,749 млрд.руб. до 3,517 млрд. рублей, что свидетельствует о сохранении практически аналогичного уровня возможности исполнения организацией своих обязательств перед третьими лицами.

На конец 2021г. Общество финансово устойчиво, платежеспособно и результатом ее деятельности за в отчетный период явилась чистая прибыль в размере 38,7 млн.рублей.

Размер дебиторской задолженности *(1,325млрд.руб.)* на конец отчетного периода превышает размер кредиторской задолженности *(1,128 млрд.руб.)* на 196,5 млн. рублей, что в условиях отсутствия краткосрочных займов и кредитов свидетельствует о положительном сальдо задолженности.

К концу отчетного года, в связи с ростом инвестиционных программ основных заказчиков ситуация изменилась в лучшую сторону, что позволило ООО «СП ВИС-МОС» заключить на 2022г. новые контракты, предусматривающие прогнозный уровень выручки от реализации работ за 2022г. по основной деятельности более 5 (пяти) миллиардов рублей с НДС, а именно:

- по ГНБ – на 2,2 млрд. рублей *(14 контрактов);*
- по ВНБ – на 700 млн. рублей *(2 контракта);*
- по прокладке линейных трубопроводов, обустройству кустов скважин и инженерной подготовке площадок – на 2,6 млрд. рублей *(31 контракт).*

При этом, только за 1 квартал 2022г. является уже фактически исполненным объем работ на сумму около 1 млрд. рублей.

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 на конец года	2019г.	2020г.	2021г.
1	Балансовая стоимость основных фондов, тыс.руб.	*3 083 989*	*3 190 711*	*3 209 930*
2	Амортизация основных фондов, тыс.руб.	*2 297 432*	*2 431 629*	*2 532 496*
3	Остаточная стоимость основных фондов, тыс.руб.	786 557	759 082	677 434
4	Незавершенное строительство, тыс.руб.	1 117	1 790	3 230
5	ИТОГО остаточная стоимость ОС и незавершенное строительство, тыс.руб.	787 674	760 872	680 664
6	Коэффициент износа основных фондов, %	74,5	76,2	78,89
7	Балансовая стоимость нематериальных активов	*6 982*	*6 982*	*6 982*
8	Амортизация нематериальных активов, тыс. руб.	*5 460*	*6 141*	*6 822*
9	Остаточная стоимость нематериальных активов	1 522	841	160
10	Итого внеоборотных активов, тыс. руб.	789 196	761 713	680 824

При этом в 2021г. продажа и выбытие основных средств была осуществлена на 29,9 млн. рублей, закупка новых объектов основных средств – на 31,8 млн. рублей.

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 «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 2021г. общество производственной деятельности не вело.

Общество имеет следующие зависимые общества:

- SOF-VISMOS LTD (Болгария) с долей участия в уставном капитале 75%. При этом, 04.03.2020г. участнику SOF-VISMOS LTD направлено Уведомление от 04.03.2020г. ООО «СП ВИС-МОС» о выходе из состава участников данного общества и получен отказ регистрирующего органа. 27.04.2021г. было повторно направлено № 1819 от 21.09.2021г. указанное уведомление с его апостелированием, которое сейчас находится в стадии рассмотрения регистрирующим органом соответствующих изменений в ЕГРЮЛ.
- ЧАО «Транс-ВИСМОС» (Украина) с долей участия в уставном капитале 50%. Данное общество в 2020г. являлось действующим и по отчетному периоду информацией не располагаем в связи с проведением на территории Украины спецоперации.

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

V. Сведения об операциях в иностранной валюте

Общество в 2021г. проводило расчеты в долларах и евро, в связи с тем, что некоторые поставщики 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 6,822 млн. рублей. Курсовые разницы, отнесенные на счет расходов составили 6,582 млн. рублей.

VI. Прочие сведения и перспективы развития Общества на 2021г

В 2021г. Общество полностью погасило задолженность по ранее имевшим на начало года и полученному в отчетном периоде банковским кредитам и на конец 2021г. задолженности по кредитам перед банками ООО «СП ВИС-МОС» не имеет.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «СП ВИС-МОС» имеет полученные банковские гарантии на общую сумму 745 480 237,22 рублей надлежащего исполнения договоров в гарантийный период по контрактам следующих заказчиков:
- АО «Сибуртюменьгаз» 4-е банковские гарантии со сроком действия до 31.07.2022г. на общую сумму 487 827 681,91 рублей;
- АО «Сузун» 1 банковская гарантия № 3720-035-Г от 27.10.2020г. (по 17.11.2023г.) на сумму 127 683 618,89 рублей;
- АО «Транснефть-Сибирь» 4-е банковские гарантии на общую сумму 129 968 936,42 рублей, в том числе со сроком действия до 30.09.2022г. - на 32 876 867,32 руб., до 30.11.2022г. - на 32 075 092,40 руб. и до 16.11.2022г. на 32 909 777,10 и 32 107 199,60 рублей.

ООО «СП ВИС-МОС» в 2022г. реорганизации или ликвидации не планирует.

В 1 квартале 2022г. Общество осуществляет работы по основной деятельности по 17 контрактам с уже выполненными и принятыми на текущую дату заказчиками объемами работ на сумму 640 млн. рублей и с прогнозной сдачей в данном квартале выполненных объемов работ еще приблизительно на 460 млн. рублей.

Дополнительно Обществом с заказчиками подписаны контракты еще на 4 млрд. рублей, которые в течение 2-4 кварталов 2022г. ООО «СП ВИС-МОС» также планирует исполнить.

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 2021г. учетной политикой.

Основными элементами учетной политики Общества за 2021г. 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 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.