Пояснительная записка

к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год

ООО «СП ВИС-МОС»

30 марта 2023г.

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 26 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 горизонтально-направленного бурения различной степени сложности, а также установило несколько мировых и российских рекордов по прокладке инженерных сетей закрытым способом по бестраншейной технологии.

Кроме того, в целях повышения диверсификации своей деятельности и, как следствие, своей производственной и финансовой устойчивости в стремительно меняющихся на внутреннем и внешнем рынках условиях, Общество:

- с 2015г. освоило и начало успешно выполнять работу по вертикально-направленному бурению скважин различной направленности, в том числе: поисково-оценочных и добывающих нефтегазовой и иной направленности;
- с 2021г. успешно освоило и начало выполнять работы по прокладке линейных трубопроводов различного назначения, а также по обустройству кустов скважин нефтегазовых месторождений.

ООО «СП ВИС-МОС» 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.

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 порядка 231 единицы. Вся техника находится в собственности. Кроме того, 37 единиц спецтехники было приобретено в лизинг.

Крупнейшими заказчиками компании в 2022г. являются головные и дочерние предприятия ПАО «Газпром», ОАО «НК «Роснефть», АК «Алроса» (ПАО) , ООО «НОВАТЭК», ОАО «АК Транснефть», АО «Сибуртюменьгаз», а также иные крупные добывающие, перерабатывающие и строительные компании России.

Размер уставного капитала в 2022г. не менялся и составляет 90 200 000 рублей. Учредителями ООО «СП ВИС-МОС» являются физические лица. В течение отчетного периода принадлежащий Обществу 1 % долей уставного капитала номинальной стоимостью 906 000 рублей был распределен между всеми участниками Общества.

II. Финансовая деятельность

Объем налоговых платежей за 2022г. составил 702,814 млн. рублей, а именно:

Показатель	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.
налоги и сборы:				
Налог на доходы физических лиц	64 742	63 683	61 338	95 680
НДС	385 655	432 130	242 862	408 161
Налог на прибыль	43 564	66 012	53 952	55 855
Налог на имущество	7 409	4 809	4 191	5 009
Транспортный налог	2 102	3 424	3 814	4 300
Земельный налог	1 509	2 075	2 590	5 368
Налог на загрязнение окружающей среды	144	33	137	157
страховые взносы:				
Пенсионный фонд	102 513	91 466	108 452	90 503
Фонд социального страхования	15 944	7 377	15 442	16 085
Фонд обязательного медицинского страхования	25 268	21 837	26 208	21 696

Основные показатели, характеризующие финансовую деятельность Общества:

в тысячах рублей

№	Наименование показателей	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.
1	Объем реализации всего, *в том числе:* *- строительно-монтажные работы* *- прочая реализация с % к получению*	3 720 316 *3 717 044* *3 272*	3 764 969 *3 645 634* *119 335*	3 003 488 *2 408 946* *594 542*	5 995 067 *5 354 853* *640 214*
2	Среднесписочная численность, чел.	576	577	505	643
3	Расходы всего, *в том числе:* *- себестоимость реализованных СМР* *- расходы по прочей реализации с % к уплате*	3 241 242 *3 240 227* *1 015*	3 422 434 *3 152 435* *269 999*	2 944 881 *2 304 991* *639 890*	*5 629 925* *4 655 983* *973 942*
4	Прибыль всего (до налогообложения) *в т.ч.:* *- от реализации СМР* *- от прочей реализации и %*	261 754 *261 754* 2 257	342 535 *493 199* -150 664	58 607 *103 955* *-45 348*	*365 142* *698 870* *-333 728*
5	Чистая прибыль	211 106	284 472	37 501	279 491
6	Запасы товарно-материальных ценностей	684 342	478 799	532 764	632 730

Показатели финансовой устойчивости Общества: *в тыс.рублей*

Показатель	Значение на конец 2022г.
Излишек (недостаток) собственных оборотных средств (обеспеченность затрат источниками):	1 791 256
Излишек (недостаток) собственных и долгосрочных заемных средств:	1 852 032
Излишек (недостаток) общей величины источников формирования запасов и затрат:	1 852 032

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

Показатели ликвидности Общества: *в тыс.рублей*

Актив	на начало 2022г.	на конец 2022г.	Контрольное соотношения разделов актива и пассива баланса
наиболее ликвидные активы	*2 079 933*	*2 104 098*	
наиболее срочные обязательства	*1 128 601*	*1 169 191*	
платежный излишек:	951 332	934 907	*Ар.1>=Пр.1*

быстрореализуемые активы	*1 326 729*	*1 369 593*	
краткосрочные пассивы	*0*	*0*	
платежный излишек:	1 326 729	1 369 593	*Ар.2>=Пр.2*
медленнореализуемые активы	*541 200*	*647 131*	
долгосрочные пассивы	*13 961*	*60 776*	
платежный излишек:	527 239	586 355	*Ар.3>=Пр.3*
труднореализуемые активы	*720 284*	*949 529*	
постоянные пассивы	*3 525 584*	*3 840 384*	
платежный излишек:	-2 805 300	-2 890 855	*Ар.4<=Пр.4*
Валюта баланса:	*4 668 146*	*5 070 351*	

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

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества:

№	Наименование коэффициента	Норма	2020г.	2021г.	2022г.
Коэффициенты, характеризующие платежеспособность:					
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности *(отражает какую часть краткосрочной задолженности компания может погасить в ближайшее время)*	*0,2-0,5*	7,3	1,84	1,8
2.	Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) *(отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов)*	*не < 2*	12,3	3,49	3,51
3.	Коэффициент срочной ликвидности *(отражает способность компании погашать текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции)*	*0,5*	10,5	3	3
4.	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств или коэффициент финансирования *(показывает, сколько приходится заемных средств на 1 руб. собственных)*	*0,7*	3,86	2,25	2,26
Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость:					
5.	Коэффициент финансовой независимости (автономии)	*0,5*	0,93	0,76	0,76
6.	Показатель соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	*0,7*	3,24	1,17	1,5
Коэффициенты, характеризующие деловую активность					
7.	Рентабельность продаж		0,14	0,07	0,13
8.	Норма чистой прибыли		0,08	0,04	0,05

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

ВЫВОДЫ и ПЕРСПЕКТИВЫ:

В отчетный период выручка от реализации по основной деятельности Общества увеличилась на 2 945,9 млн.рублей (на 122,29 %) и составила 5,3549 млрд.рублей.

При этом, темп прироста выручки 122,29% опережает темп роста себестоимости продаж 107,89%, которая изменилась с 2,2396 млрд.руб. и по итогам отчетного года составила 4,65598 млрд.рублей.

Несмотря на сложившуюся в России и в мире сложную экономическую обстановку, связанную с специальной военной операцией России на территории Украины, а также связанным с этим санкционным давлением Запада и США на Российскую Федерацию и российские предприятия, ООО «СП ВИС-МОС» в 2022г.:

- сохранил объемы производства на приемлемом уровне, а также количество персонала, обеспечивающих нормальное функционирование предприятия, а также надлежащее состояние его ликвидности, финансовой устойчивости и платежеспособности;
- надлежащим образом выполняло все свои обязательства перед кредиторами и бюджетом;
- продолжило работу по расширению своей деятельности по новым направлениям: по прокладке линейных трубопроводов различного назначения, а также по обустройству кустов скважин нефтегазовых месторождений;
- повысило уровень своей деловой активности и, как следствие, размер выручки;
- продолжило работу по импортозамещению необходимых товаров (работ, услуг) на российских производителей и предприятий дружественных России стран.

Размер чистых активов Общества за 2022г. увеличился с 3,098 млрд.руб. до 3,374 млрд. рублей, что свидетельствует об уровне возможности исполнения организацией своих обязательств перед третьими лицами.

На конец 2022г. Общество финансово устойчиво, платежеспособно и результатом ее деятельности за в отчетный период явилась чистая прибыль в размере 279,491 млн.рублей, которая увеличилась по сравнению с 2021г. более чем в 7 раз.

Размер дебиторской задолженности *(1798,778 тыс.руб.)* на конец отчетного периода превышает размер кредиторской задолженности *(911,237 тыс.руб.)* на 887 тыс.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.

На текущий момент времени ООО «СП ВИС-МОС» заключило на 2023г. новые контракты, предусматривающие прогнозный уровень выручки от реализации работ за 2023г. по основной деятельности более 6 миллиардов рублей с НДС, а именно:

- по ГНБ – на 1,8 млрд. рублей *(5 контрактов);*
- по ВНБ – на 1,0 млрд. рублей *(3 контракта);*
- по прокладке линейных трубопроводов, обустройству кустов скважин и инженерной подготовке площадок – на 3,5 млрд. рублей *(25 контрактов).*

При этом, только за 1 квартал 2023г. является уже фактически исполненным объем работ на сумму около 1,5 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	2020г.	2021г.	2022г.
1	Балансовая стоимость основных фондов, тыс.руб.	*3 190 711*	*3 209 930*	*3 506 318*
2	Амортизация основных фондов, тыс.руб.	*2 431 629*	*2 532 496*	*2 619 347*
3	Остаточная стоимость основных фондов, тыс.руб.	759 082	677 434	886 971
4	Незавершенное строительство, тыс.руб.	1 790	3 230	5 417
5	ИТОГО остаточная стоимость ОС и незавершенное строительство, тыс.руб.	760 872	680 664	892 388
6	Коэффициент износа основных фондов, %	76,2	78,89	74,7

7	Балансовая стоимость нематериальных активов	*6 982*	*6 982*	6 982
8	Амортизация нематериальных активов, тыс. руб.	*6 141*	*6 822*	6 975
9	Остаточная стоимость нематериальных активов	841	160	7
10	Итого внеоборотных активов, тыс. руб.	761 713	680 824	892 395

При этом в 2022г. была осуществлена закупка основных средств всего на 360 млн. рублей, в том числе за счет собственных средств на 30 млн. рублей, на 330 млн. рублей за счет привлечения лизинга.

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 2022г. общество производственной деятельности не вело.

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

В 2022г. Общество прекратило свое участие в следующих иностранных компаниях:

- SOF-VISMOS LTD *(ООД «СОФ-ВИС-МОС», ЕИК 202652971, местонахождение: Республика Болгария, г.София, 1113, область София (столица), община Столична, р-н Изгрев, Акад.М.Попов, № 24)*, в котором Общество ранее имело долю участия 75% номинальной стоимостью 3 750 левов;
- ЧАО «Транс-ВИСМОС» (*код ЕГРПОУ 32453637, ИНН 324526326545, Украина, 04073, г.Киев, Оболоньский район, ул.Кириливська (переименована ул.Фрунзе), д.160),* в котором Общество ранее имело 1 846 простых именных акций, составляющих долю участия 50% номинальной стоимостью 1 846 000 гривен.

Соответственно, учтенный на сч. 58.05 актив по участию Общества в капитале указанных иностранных компаниях, был в отчетном периоде списан с актива баланса Общества.

Таким образом, на конец отчетного периода ООО «СП ВИС-МОС» какого-либо участия в каких-либо иностранных компаниях не имело и ни каких иностранных компаний не контролировало.

V. Прочие сведения и перспективы развития Общества на 2023 год

ООО «СП ВИС-МОС» по состоянию на конец 2022г. не имеет задолженности по кредитам перед банками.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «СП ВИС-МОС» имеет полученные банковские гарантии на общую сумму 328 807 264-09 рублей надлежащего исполнения договоров в гарантийный период по заключенным контрактам с заказчиками.

ООО «СП ВИС-МОС» ликвидации не планирует.

26.12.2022г. на Внеочередном общем собрании участников ООО «СП ВИС-МОС» (*протокол № 194 от 26.12.2022г.)* участниками было принято решение о реорганизации ООО «СП ВИС-МОС» путем его преобразования в Непубличное акционерное общество

(в АО «СП ВИС-МОС»), что ни как не меняет текущую деятельности Общества, состав его имущества и финансовые договорные отношения с бюджетом и кредиторами.

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 2022г. учетной политикой.

Основными элементами учетной политики Общества за 2022г. 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.