Пояснительная записка

к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год

ООО «СП ВИС-МОС»

28 марта 2025г.

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 30 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.
- в 2023г. был приобретен буровой комплекс Direct pipi и начато освоение нового технологического процесса бурения скважин, который прямо предусмотрен проектной документацией структурных подразделений Газпрома, который успешно себя показал при выполнении в первом полугодии 2024г. работ при строительстве перехода 1 135,5 м. через реку Мертвый Донец Ростовская область.

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 21 буровых комплексов различной мощности. В целом парк специализированной техники компании составляет порядка 292 единицы. Вся техника находится в собственности. Кроме того, 66 единиц спецтехники было приобретено в лизинг.

Крупнейшими заказчиками компании в 2024г. являются головные и дочерние предприятия ОАО «НК «Роснефть», ООО «НОВАТЭК», АО «Мостострой-11», ООО «Сургутское РСУ» *(объекты АО «ТрансНефть-Сибирь»)*, ООО «Сфера» *(объекты АО «ЧерномортрансНефть»),* а также иные крупные добывающие, перерабатывающие и строительные компании России.

Размер уставного капитала в 2024г. составлял 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей и в течении данного года оставался неизменным. Участниками ООО «СП ВИС-МОС» являются 10 физических лиц.

II. Финансовая деятельность

Показатель, *в тыс.руб.*	2024г.	2023г.	2022г.	2021г.
налоги и сборы:				
Налог на доходы физических лиц	138 787	107 744	95 680	61 338
НДС	674 609	613 416	408 161	242 862
Налог на прибыль	120 956	52 153	55 855	53 952
Налог на имущество	2 569	4 100	5 009	4 191
Транспортный налог	6 926	4 900	4 300	3 814
Земельный налог	11 440	5 800	5 368	2 590
страховые взносы:				
Пенсионный фонд	-	108 452	90 503	108 452
Фонд социального страхования	-	15 442	16 085	15 442
Фонд обязательного медицинского страхования	-	26 208	21 696	26 208
Страховые взносы по единому тарифу *(с 2023г.)*	24 442	24 206	-	-

Основные показатели, характеризующие финансовую деятельность Общества:

в тысячах рублей

№	Наименование показателей	2024 г.	2023г.	2022г.	2021г.
1	Объем реализации с НДС всего	10 088 006	7 351 997	5 995 067	3 003 488
2	Среднесписочная численность, чел.	759	697	643	505
3	Расходы всего	9 679 630	7 020 330	5 629 925	2 944 881
4	Прибыль всего (до налогообложения)	458 035	331 667	365 142	58 607
5	Чистая прибыль	241 465	261 909	279 491	37 501
6	Запасы товарно-материальных ценностей	1 445 841	1 375 899	632 730	532 764
7	Валюта баланса	8 511 422	7 604 560	5 070 351	4 668 146
8	Размер чистых активов *(реальный собственный капитал Общества)*	5 074 005	4 188 958	3 825 230	3 517 148
7	Размер чистого оборотного капитала	3 338 105	1 921 555	2 937 230	2 810 825

Доля реального собственного капитала в валюте баланса составила около 60%.

Показатели финансовой устойчивости Общества: *в тысячах рублей*

Показатель	Значение на начало 2024	Значение **на конец 2024г**
Излишек (недостаток) собственных оборотных средств (обеспеченность затрат источниками)	125 108	624 559
Излишек (недостаток) собственных и долгосрочных заемных средств	251 515	881 038
Излишек (недостаток) общей величины источников формирования запасов и затрат	251 515	881 123

Вывод: на конец отчетного периода Общество финансово устойчиво ввиду положительных значений всех вышеуказанных показателей с ярко выраженной динамикой их улучшения соответствующих показателей устойчивости.

Показатели ликвидности Общества: *в тысячах рублей*

Актив	на начало 2024г.	на конец 2024г.	Контрольное соотношения разделов актива и пассива баланса
наиболее ликвидные активы	1 325 086	1 741 097	
наиболее срочные обязательства	3 098 713	3 163 090	
платежный излишек:	*-1 773 627*	*-1 421 993*	*Ар.1>=Пр.1*
быстрореализуемые активы	2 319 283	3 240 838	
краткосрочные пассивы	0	85	
платежный излишек:	*2 319 283*	*3 240 753*	*Ар.2>=Пр.2*
медленнореализуемые активы	1 566 381	1 537 109	
долгосрочные пассивы	126 407	256 479	
платежный излишек:	*1 439 974*	*1 280 630*	*Ар.3>=Пр.3*
труднореализуемые активы	2 393 810	1 992 379	
постоянные пассивы	4 379 440	5 091 769	
платежный излишек:	*-1 985 630*	*-3 099 390*	*Ар.4<=Пр.4*
Валюта баланса:	7 604 560	8 511 423	

Вывод: Общество ликвидно. По состоянию на 31.12.2024г., несмотря на наличие незначительного превышения показателя наиболее срочных обязательств над наиболее срочными активами, данный показатель не совсем корректно отражает состояние ликвидности Общества, так как сроки погашения краткосрочной кредиторской задолженности по основной деятельности подрядчикам практически полностью соответствует условиям договоров по оплате заказчиками, что по факту исключает разрыв между поступлением денежных средств от заказчиков и их оплатой соответствующим подрядчикам. То есть в статье бухгалтерского баланса *«Кредиторская задолженность»*, используемой при расчете наиболее срочных обязательств, по сути является включенной сумма кредиторской задолженности, по которым срок платежа срочным не является.

Основные коэффициенты, характеризующие финансовое состояние Общества:

№	Наименование коэффициента	Норма	2024г.	2023г.	2022г.
Коэффициенты, характеризующие платежеспособность:					
1.	Коэффициент абсолютной ликвидности *(отражает какую часть краткосрочной задолженности компания может погасить в ближайшее время)*	*0,2-0,5*	0,55	0,43	1,8
2.	Коэффициент текущей ликвидности (покрытия) *(отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счет только оборотных активов)*	*не < 2*	2,1	1,6	3,51
3.	Коэффициент срочной ликвидности *(отражает способность компании погашать текущие обязательства в случае возникновения сложностей с реализацией продукции)*	*0,5*	1,6	1,2	3
4.	Коэффициент соотношения собственных и заемных средств или коэффициент финансирования *(показывает, сколько приходится*	*0,7*	1,16	1,18	2,26

	заемных средств на 1 руб. собственных)				
Коэффициенты, характеризующие финансовую устойчивость:					
5.	Коэффициент финансовой независимости (автономии)	*0,5*	0,6	0,45	0,76
6.	Показатель соотношения дебиторской и кредиторской задолженности	*0,7*	1,12	0,8	1,5
Коэффициенты, характеризующие деловую активность					
7.	Рентабельность продаж		0,17	0,03	0,13
8.	Норма чистой прибыли		0,03	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 2,8308 млрд. рублей (на 45,34 %) и составила 9,073 млрд. рублей.

При этом, темп роста выручки +45,34% существенно опережал темп роста себестоимости продаж (+24,38%), которая за отчетный год увеличилась с 6,062 млрд. рублей до 7,540 млрд. рублей, что свидетельствует об увеличении эффективности и, как следствие, рентабельности основного производства Общества.

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 2024г.:

- не только сохранил, но и существенно увеличил объемы производства, что привело к существенному росту выручки и отсутствию необходимости привлечения Обществом внешних заимствований по займам и банковским кредитам;
- Общество практически полностью сохранило численность персонала, численность которого на конец отчетного года составила 723 работника.
- надлежащим образом выполняло все свои обязательства перед кредиторами и бюджетом;
- достигло положительного сальдо соотношения дебиторской и кредиторской задолженности;
- 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;
- справилось с имеющимися проблемами ремонта и получения запасных частей для импортного оборудования с продолжением работы по импортозамещению необходимых товаров (работ, услуг) на российских производителей и поставщиков дружественных России стран.

На конец 2024г. Общество финансово устойчиво, платежеспособно и результатом ее деятельности за отчетный период явился рост прибыли до налогообложения с 331,3 млн. за 2023г. до 858 млн. рублей, что позволило доформировать в бухгалтерском учете на 400 млн.рублей резерв по сомнительным долгам для более корректного отражения в учете суммы дебиторской задолженности с точки зрения возможности ее срочного возврата.

Размер дебиторской задолженности на конец отчетного периода почти на 12% *(на 357,3 млн.рублей)* превышает размер кредиторской задолженности, что в условиях отсутствия краткосрочных займов и кредитов свидетельствует о положительном сальдо задолженности и положительном изменении данного соотношения по

сравнению с концом 2023г., когда сумма кредиторской задолженности превышала сумму дебиторской задолженности на 357,1 млн. рублей.

Практически все финансовые показатели Общества за 2024г. существенно улучшились.

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	2024г.	2023г.	2022г.
1	Балансовая стоимость основных фондов, тыс.руб.	4 630 668	5 055 499	3 506 318
2	Амортизация основных фондов, тыс.руб.	2 938 432	2 784 706	2 619 347
3	Остаточная стоимость основных фондов, тыс.руб.	1 692 236	2 270 793	886 971
4	Незавершенное строительство, тыс.руб.	126	19 297	5 417
5	ИТОГО остаточная стоимость ОС и незавершенное строительство, тыс.руб.	1 692 362	2 290 090	892 388
6	Коэффициент износа основных фондов, %	63,46	55,08	74,7
7	Балансовая стоимость нематериальных активов	8 548	6 982	6 982
8	Амортизация нематериальных активов, тыс. руб.	7 090	6 982	6 975
9	Остаточная стоимость нематериальных активов	1 458	-	7
10	Итого внеоборотных активов, тыс. руб.	1 693 820	2 290 090	892 395

IV. Информация о связанных сторонах

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

- 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 2024г. общество производственной деятельности не вело;
- ООО «Аквапарк» с долей участия в уставном капитале 49%, которое эксплуатирует 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.

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 2025 год

ООО «СП ВИС-МОС» по состоянию на конец 2024г. задолженности по займам и кредитам не имеет.

ООО «СП ВИС-МОС» ликвидации не планирует.

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 2024г. учетной политикой.

Основными элементами учетной политики Общества за 2024г. 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 Российской Федерации.

Генеральный директор Ярош Р.В.

Главный бухгалтер Клевогина Е.Н.