Пояснительная записка

к годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2025 год

ООО «СП ВИС-МОС»

30 марта 2026г.

1. 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 31 года 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 техники компании составляет порядка 343 единицы. Вся техника находится в собственности. Кроме того, 68 единиц спецтехники было приобретено в лизинг.

Крупнейшими заказчиками компании в 2025г. 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 2025г. составлял 600 000 000 (Шестьсот миллионов) рублей и в течении данного года оставался неизменным.

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.

2. Учетная политика Общества на 2025 год

2.1. Общие положения Учетной политики ООО «СП ВИС-МОС»

Учетная политика ООО «СП «ВИС-МОС» (далее по тексту «Общество») разработана в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Гражданским и Налоговым кодексами РФ, Положением «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008г. № 106н, а также Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по ее применению».

1.1. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества и его имущественном положении, а также адекватного отражения движения денежных средств и имущества, своевременное предупреждение негативных явлений в финансово-хозяйственной деятельности, выявление и мобилизация внутренних резервов.

1.2. В соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. За формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности несет ответственность главный бухгалтер Общества.

2.2. Организация ведения бухгалтерского учета ООО «СП ВИС-МОС»

2.1. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденной приказом Министерства Финансов РФ от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и инструкции по ее применению».

2.2. Рабочий план счетов Общества соответствует плану счетов, введенному вышеназванной Инструкцией по применению плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

2.3. Структура организации бухгалтерской службы – централизованная бухгалтерия, возглавляемая главным бухгалтером.

2.4. Право подписи первичных документов Общества имеют:

- генеральный директор Общества (первая подпись);
- главный бухгалтер Общества (вторая подпись).

На период отсутствия вышеназванных лиц и иных случаях по приказу директора Общества допускается подписание денежно-расчетных и иных финансовых документов Общества иными лицами их замещающими. Наличие данных полномочий закрепляется в карточке образцов подписей и оттиска печати Общества.

2.5. Бухгалтерский и налоговый учет Общества ведется главным бухгалтером, а в период его отсутствия лицом, на которое надлежащим образом возложено осуществление соответствующих функций.

2.6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций Общества ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов Общества.

2.7. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, Общество применяет журнально-ордерную систему счетоводства с использованием компьютерной техники и программного обеспечения 1С:Предприятие 8.3.

2.8. Налоговый учет Общества ведется по системе налогового учета с использованием регистров, разработанных самостоятельно с указанием реквизитов, предусмотренных статьей 313 Налогового кодекса Российской Федерации.

2.9. Все проводимые Обществом бухгалтерские операции оформляются первичными документами, оформляемые на бумажном носителе в соответствие с установленными ФЗ «О бухгалтерском учете» требованиями.

2.10. Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Утвердить в качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и в виде электронного документа, подписанного электронной подписью:

- формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С:8.3;
- самостоятельно разработанные должностным лицом, на которое возложено ведение бухгалтерского учета и утвержденные директором Общества или утвержденные сторонами сделки в соответствующем (как предусмотренных в альбоме унифицированных форм, так и не предусмотренных).

Порядок исправления первичных документов в учетной политике 2025:

- в электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.
- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму. Основание: пункты 18-22 ФСБУ 27/2021.

Оформлять движение денежных средств по кассе унифицированными формами первичной документации по учету кассовых операций, утвержденными постановлением Госкомстата России от 18 августа 1998г. № 88 *(в редакции от 03.05.2000г. № 36)*: КО-1 "Приходный кассовый ордер", КО-2 "Расходный кассовый ордер", КО-4 "Кассовая книга".

2.10. Первичные документы принимаются к учету, если они оформлены в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

2.11. Принятые к учету первичные учетные документы систематизируются по датам совершения операций (в хронологическом порядке) и отражаются накопительным способом

в соответствующих регистрах бухгалтерского учета.

Все документы, имеющие отношения к бухгалтерскому учету, формируются в дела с учетом сроков хранения документов.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежат хранению Обществом в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 (Пяти) лет после отчетного года.

2.12. Записи в журналы операций осуществляются по мере совершения операций, но не позднее следующего дня после получения первичного учетного документа, как на основании отдельных документов, так и на основании группы однородных документов. Корреспонденция счетов в журнале операций записывается в зависимости от характера операций по дебету одного счета и кредиту другого счета. Журналы операций подписываются главным бухгалтером и бухгалтером, составившим журнал операций. По истечении месяца данные оборотов по счетам из журналов операций записываются в Главную книгу.

2.13. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского и налогового учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств организации 1 (Один) раз в год (в последний месяц четвертого квартала) перед составлением годового отчета. При проведении инвентаризации руководствоваться ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Ежегодной инвентаризации должны подлежать следующее имущество и обязательства:

- ✓ нематериальные активы;
- ✓ товарно-материальные ценности (производственные запасы);
- ✓ денежные средства, денежные документы;
- ✓ расчеты по оплате труда с работниками Общества;
- ✓ расчеты с подотчетными лицами;
- ✓ расчеты с бюджетом;
- ✓ расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами;
- ✓ расходы будущих периодов.

Инвентаризацию основных средств проводить 1 (Один) раз в 3 (Три) года.

Внеплановые инвентаризации кассы и материально-производственных запасов могут проводиться по решению директора Общества.

2.14. Регулирование принятой системы и иных вопросов по оплате труда в Обществе осуществляется в Положении «Об оплате труда». При этом выплату заработной платы производить 2 (Два) раза в месяц. Сроки выплаты аванса и заработной платы устанавливаются соответствующим приказом директора Общества.

2.15. Выдачу денежных средств под отчет на хозяйственные нужды производить на срок не более 30 дней в течение календарного года (за исключением лиц, убывающих в командировки на более длительный срок). Сотрудники, получившие наличные деньги под отчет, обязаны не позднее 3 рабочих дней по истечении срока, на который они выданы, предъявить в бухгалтерию отчет об израсходованных суммах и произвести окончательный расчет по ним.

Список лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет (для приобретения товарно-материальных ценностей для организации) утверждать приказом руководителя организации.

2.2. Порядок контроля за хозяйственными операциями

Организация контроля за хозяйственными операциями предусматривает наличие внутреннего и внешнего контроля.

Внутренний контроль реализуется через проведение предусмотренных Уставом Общества ревизионных функций ревизионной комиссией (ревизором) Общества.

Внешний контроль может осуществляться по решению директора Общества путем проведения в Обществе обязательного или инициативного аудита через привлеченное к

исполнение данной функции соответствующего третьего лица, имеющего право на осуществление соответствующей аудиторской деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	8 548	(7 090)	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-		8 548	(7 518)
	За 2024 г.	6 982	(6 982)	1 566	-	-	(107)	-	-	-	-	-		8 548	(7 090)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		53	(53)
из них исключительные права	За 2025 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		53	(53)
	За 2024 г.	53	(53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		53	(53)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	6 929	(6 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		6 929	(6 929)
	За 2024 г.	6 929	(6 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		6 929	(6 929)
из них исключительные права	За 2025 г.	6 929	(6 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		6 929	(6 929)
	За 2024 г.	6 929	(6 929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		6 929	(6 929)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	1 566	(107)	-	-	-	(428)	-	-	-	-	-		1 566	(536)
	За 2024 г.	-	-	1 566	-	-	(107)	-	-	-	-	-		1 566	(107)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 030	1 458	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	1 030	1 458	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 566	-	-	(1 566)	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 566	-	-	(1 566)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 638 868	(2 614 298)	198 567	(178 261)	121 453	(419 398)	-	-	-	-	-	4 124 037	(2 993 759)
	За 2024 г.	3 569 672	(2 513 833)	225 427	(209 818)	205 988	(266 238)	-	-	-	(7 854)	1 971	3 638 868	(2 614 298)
в том числе: Здания	За 2025 г.	162 697	(48 311)	6 358	(10 531)	2 691	(9 738)	-	-	-	-	-	158 524	(55 358)
	За 2024 г.	134 439	(40 027)	35 213	-	-	(9 791)	-	-	-	(6 956)	1 507	162 697	(48 311)
Сооружения	За 2025 г.	157 008	(80 649)	503	(503)	503	(4 369)	-	-	-	-	-	157 008	(91 151)
	За 2024 г.	157 262	(77 307)	-	(254)	254	(3 595)	-	-	-	-	-	157 008	(80 649)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 546 839	(1 856 260)	187 938	(101 190)	60 356	(378 026)	-	-	-	-	-	3 064 603	(2 229 511)
	За 2024 г.	2 562 823	(1 833 652)	174 837	(190 339)	189 155	(212 063)	-	-	-	(482)	301	2 546 839	(1 856 260)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 345	(4 304)	2 339	-	-	(255)	-	-	-	-	-	6 684	(4 559)
	За 2024 г.	4 703	(4 455)	-	(358)	358	(207)	-	-	-	-	-	4 345	(4 304)
Транспортные средства	За 2025 г.	632 892	(568 254)	651	(62 203)	54 069	(24 868)	-	-	-	-	-	605 187	(558 351)
	За 2024 г.	575 716	(502 813)	12 925	(17 189)	15 355	(38 612)	-	-	-	-	-	632 892	(568 254)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	20 781	(17 952)	521	(502)	502	(605)	-	-	-	-	-	20 800	(18 055)
	За 2024 г.	19 223	(17 626)	1 606	-	-	(326)	-	-	-	(49)	1	20 781	(17 952)
Многолетние насаждения	За 2025 г.	19 798	(9 213)	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	19 798	(9 871)
	За 2024 г.	19 798	(8 555)	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	19 798	(9 213)
Земельные участки	За 2025 г.	54 588	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 588	-
	За 2024 г.	54 811	-	-	(223)	-	-	-	-	-	-	-	54 588	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	39 921	(29 355)	257	(3 332)	3 332	(880)	-	-	-	-	-	36 846	(26 903)
	За 2024 г.	40 897	(29 398)	846	(1 455)	865	(985)	-	-	-	(367)	163	39 921	(29 355)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	160 392	-	2 697	-	-	(331)	-	-	-	-	-	61 257	(30 328)
	За 2024 г.	489 188	-	-	(328 797)	-	-	-	-	-	-	-	160 392	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	56 399	-	2 697	-	-	(331)	-	-	-	-	-	59 095	(28 773)
	За 2024 г.	385 195	-	-	(328 797)	-	-	-	-	-	-	-	56 399	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	50 305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	368	(368)
	За 2024 г.	50 305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50 305	-
Транспортные средства	За 2025 г.	53 081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 186	(1 186)
	За 2024 г.	53 081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 081	-
Земельные участки	За 2025 г.	607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607	-
	За 2024 г.	607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	607	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	988 854	(324 135)	1 528	(98 770)	98 770	(169 901)	-	-	-	528 581	(283 753)
	За 2024 г.	996 639	(270 872)	54 343	(687)	94 132	(189 579)	-	-	-	988 854	(324 135)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	(27 654)	-	-	-	(721)	-	-	-	-	68
	За 2024 г.	-	(114 193)	-	-	94 132	(7 593)	-	-	-	-	(27 654)
Сооружения	За 2025 г.	-	(5 182)	-	-	-	(1 455)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	(3 437)	-	-	-	(1 746)	-	-	-	-	(5 182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	479 849	(88 073)	-	(98 770)	98 770	(66 646)	-	-	-	479 849	(88 073)
	За 2024 г.	479 849	(8 098)	-	-	-	(79 975)	-	-	-	528 581	(283 821)
Транспортные средства	За 2025 г.	509 005	(203 225)	1 528	-	-	(101 080)	-	-	-	509 005	(203 225)
	За 2024 г.	516 790	(145 144)	54 343	(687)	-	(100 266)	-	-	-		

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 350 841	1 794 487	2 215 376
в том числе:			
Здания	133 556	143 131	365 414
Сооружения	65 857	71 177	76 518

Машины и оборудование (кроме офисного)	835 093	1 132 661	1 251 226
Офисное оборудование	2 125	41	249
Транспортные средства	291 596	423 498	497 630
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 745	2 828	1 597
Многолетние насаждения	9 926	10 584	11 242
Другие виды основных средств	9 943	10 566	11 500
Неамортизируемые основные средства - всего	55 195	55 195	55 418
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	55 195	55 195	55 418
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	1 130 278	1 024 570	1 055 838
в том числе:			
Здания	103 166	114 386	94 412
Сооружения	65 857	76 360	79 955
Машины и оборудование (кроме офисного)	835 093	690 579	729 170
Офисное оборудование	2 125	41	249
Транспортные средства	46 836	64 638	72 903
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 745	2 828	1 597
Многолетние насаждения	9 926	10 584	11 242
Земельные участки	54 588	54 588	54 811
Другие виды основных средств	9 943	10 566	11 500
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	125	-	16 179	-	(158)	(16 146)	-	-
	За 2024 г.	-	-	410 468	-	(157 830)	(252 513)	125	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	33	-	(33)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Запчасти подвижного состава	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	15	-
Строительные материалы	За 2025 г.	66	-	-	-	(66)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	66	-	-	-	66	-
Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	45	-	-	-	45	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 179	-	-	(2 179)	-	-
	За 2024 г.	-	-	66 056	-	-	(66 056)	-	-
Производственный и	За 2025 г.	-	-	521	-	-	(521)	-	-

хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	1 606	-	-	(1 606)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	2 339	-	-	(2 339)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	846	-	-	(846)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	10 850	-	-	(10 850)	-	-
	За 2024 г.	-	-	174 837	-	-	(174 837)	-	-
Буровое оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	157 830	-	(157 830)	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 168	-	-	(9 168)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 297	-	6 749	-	-	(26 045)	-	-
в том числе: Склад (новый) производственная база	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 297	-	6 749	-	-	(26 045)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Паи и акции	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 173 509	-	31 271	126 437	-	-	-	-	1 078 342	-
	За 2024 г.	1 250 746	-	459 343	216 581	-	-	-	-	1 173 509	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	1 173 509	-	31 271	126 437	-	-	-	-	1 078 342	-
	За 2024 г.	1 250 746	-	459 343	216 581	-	-	-	-	1 493 508	-
Итого	За 2025 г.	1 173 529	-	31 271	126 437	-	-	-	-	1 078 362	-
	За 2024 г.	1 250 766	-	459 343	216 581	-	-	-	-	1 173 529	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 518 429	-	8 420 314	(8 254 111)	-	-	X	X	1 684 631	-
	За 2024 г.	1 375 899	-	8 270 949	(8 128 420)	-	-	X	X	1 518 429	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 444 917	-	1 800 682	(402 901)	-	-	(1 417 236)	-	1 425 462	-
	За 2024 г.	1 053 809	-	2 911 565	(592 167)	-	-	(1 928 290)	-	1 444 917	-
Товары	За 2025 г.	-	-	437 898	(434 863)	-	-	(2 273)	-	762	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	73 512	-	6 181 733	(7 416 347)	-	-	1 419 509	-	258 407	-
	За 2024 г.	322 090	-	5 359 384	(7 536 253)	-	-	1 928 290	-	73 512	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 412 114	(1 175 029)	2 404 424	-	(2 563 287)	(6 590)	(629 787)	-	4 246 944	(711 430)
	За 2024 г.	2 855 528	(504 399)	3 372 618	-	(1 814 920)	(1 137)	(584 491)	-	4 412 114	(1 175 029)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	371 692	-	225 372	-	(302 856)	(1 329)	-	-	292 879	-
	За 2024 г.	514 099	-	300 324	-	(442 660)	(70)	-	-	371 692	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 756 989	(1 174 951)	1 604 414	-	(2 239 742)	(596)	(629 708)	-	3 121 065	(711 430)
	За 2024 г.	2 197 478	(504 399)	2 809 729	-	(1 249 152)	(1 067)	(584 491)	-	3 756 989	(1 174 951)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 979	-	353	-	(1 932)	-	-	-	400	-
	За 2024 г.	-	-	1 979	-	-	-	-	-	1 979	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	432	-	97	-	(139)	-	-	-	390	-
	За 2024 г.	66 306	-	95	-	(65 969)	-	-	-	432	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 216	(79)	1 446	-	(2 005)	(4 665)	(79)	-	6 265	-
	За 2024 г.	21 413	-	4 209	-	(14 406)	-	-	-	11 216	(79)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	576	-	275	-	-	-	-	-	850	-
	За 2024 г.	531	-	45	-	-	-	-	-	576	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	246 632	-	567 763	-	-	-	-	-	814 396	-
	За 2024 г.	476	-	246 156	-	-	-	-	-	246 632	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 586	-	-	-	(162)	-	-	-	1 423	-
	За 2024 г.	9 815	-	-	-	(8 229)	-	-	-	1 586	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20 123	-	4 553	-	(16 446)	-	-	-	8 240	-
	За 2024 г.	44 242	-	9 914	-	(34 058)	-	-	-	20 123	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	873	-	150	-	(4)	-	-	-	1 019	-
	За 2024 г.	1 167	-	150	-	(444)	-	-	-	873	-
Итого	За 2025 г.	4 412 114	(1 175 029)	2 404 424	-	(2 563 287)	(6 590)	(629 787)	X	4 246 944	(711 430)
	За 2024 г.	2 855 528	(504 399)	3 372 618	-	(1 814 920)	(1 137)	(584 491)	X	4 412 114	(1 175 029)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	(391)	(391)	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	(391)	(391)	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 880 108	1 450 324	-	(1 805 809)	(16 473)	-	2 506 855
	За 2024 г.	2 708 277	2 316 182	-	(2 134 188)	(10 054)	-	2 880 108
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 480 514	1 035 369	-	(808 424)	(11 459)	-	1 696 000
	За 2024 г.	1 364 187	1 217 596	-	(1 099 145)	(2 124)	-	1 480 514
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 067 688	1 499	-	(994 105)	-	-	75 082
	За 2024 г.	1 283 689	802 695	-	(1 018 696)	-	-	1 067 688
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	28	3	-	(22)	-	-	9
	За 2024 г.	34	9	-	(14)	-	-	28
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 340	2 196	-	1 228	(4 535)	-	1 332
	За 2024 г.	973	3 281	-	5 693	(6 608)	-	3 340
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	85	(2)	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	-	85	-	-	-	-	85
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	143 766	88 232	-	454	(454)	-	231 998
	За 2024 г.	27 259	139 754	-	(21 974)	(1 273)	-	143 766
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	157 980	322 147	-	-	-	-	480 126
	За 2024 г.	6 883	151 097	-	-	-	-	157 980
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	26 028	21	-	(4 623)	-	-	21 427
	За 2024 г.	24 897	1 132	-	-	-	-	26 028
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26	-	-	(26)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	680	859	-	(234)	(25)	-	880
	За 2024 г.	331	533	-	(26)	(49)	-	680
Итого	За 2025 г.	2 880 108	1 450 324	-	(1 805 809)	(16 473)	X	2 506 855
	За 2024 г.	2 708 277	2 316 182	-	(2 134 188)	(10 054)	X	2 880 108

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Дополнительные пояснения

Начиная с отчетности за 2025г бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который вступил в силу с 1 января 2025 (утвержден приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н). Ключевое требование этого стандарта — сопоставимость данных. Что означает, что в отчете за 2025 год показатели за 2024 и 2023 годы должны быть представлены по правилам ФСБУ 4/2023, а не по старым правилам ПБУ 4/99 и приказа № 66н. Таким образом, при составлении бухгалтерской отчетности за 2025г. данные за прошлые периоды (2023 и 2024г.) были перегруппированы и представлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, что привело к несовпадению по некоторым строкам с данными, поданными в 2024 и 2023гг соответственно. В следствии изменения правил отнесения к финансовым оборотным и внеоборотным активам изменились показатели по строкам 1170 и 1240.

13. Прочие сведения и перспективы развития Общества на 2026 год

ООО «СП ВИС-МОС» по состоянию на конец 2025г. задолженности по займам и кредитам не имеет.

ООО «СП ВИС-МОС» своей ликвидации не планирует.

На текущую дату ООО «СП ВИС-МОС» законтрактовано и находится в стадии исполнения контракты на 5,8 млрд.рублей с НДС, в том числе:

- по горизонтально-направленному бурению на 1,2 млрд.рублей;
- по эксплуатационно-разведочному бурению на 3,3 млрд.рублей;
- по инженерной подготовке строительных площадок, а также линейному строительству трубопроводов на 1,3 млрд.рублей.

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 2025г. Учетной политикой.

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.