



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г.Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2021г.
Общества с ограниченной ответственностью «Пасифик Рим Констракторс»**

Информационная часть

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Рим Констракторс». Краткое наименование ООО «Пасифик Рим Констракторс».

1.2. Юридический адрес: 693005, г.Южно-Сахалинск, ул. Холмская, 5/21, изменения юридического адреса были зарегистрированы 23 декабря 2021 года. Внесение изменений связано с переименованием (переподчинением) адресных объектов администрацией г.Южно-Сахалинска.380

1.3. Фактический адрес :693005, г.Южно-Сахалинск, ул. Холмская, 5/21.

1.4. Дата государственной регистрации и постановки на налоговый учет: 21 апреля 2005 года, (ОГРН 1056500645013) Свидетельство 65 №000192026 от 21.04.2005г.

Зарегистрировано и поставлено на налоговый учет в УФНС по Сахалинской области (ИНН 6501157557) Свидетельство 65 №000876284 от 21.04.2005г. (переоформлено с 07 мая 2010 г., в связи с изменением адреса)

1.5. Исполнительный орган Общества в 2021 году:

Руководство текущей деятельностью Общества и функцию единоличного исполнительного органа в Обществе выполняют: Генеральный директор Бэст Мэттью Торри, гражданин США, и Заместитель генерального директора Общества Шагунов Павел Алексеевич, гражданин РФ, имеющие право действовать без Доверенности независимо друг от друга, согласно Изменения № 1 в Устав Общества с ограниченной ответственностью «Пасифик Рим Констракторс» и Протокола внеочередного общего собрания участников Общества № 1/2021 от 11 ноября 2021 года.

- Директор по логистике и снабжению Тугарева Татьяна Анатольевна, гражданка РФ, действующая на основании Приказа № 02/10-06-к от 10.02.2014г., Приказа № 03/01-01-п от 01.03.2016г. (о смене фамилии), Приказа о кадровом перемещении №10/22-04-к от 22.10.2018, Доверенности №20/2021 от 20.10.2021г. до 31.12.2024г.;

Среднегодовая численность работников Общества за отчетный период – 380 человек.

1.6. История изменений учредительных документов и долей участников Общества.

Общество создано 21.04.2005 г. решением №1 учредителя Общества от 12 апреля 2005г.

На основании принятого решения, следующего решения №2 учредителя и Протоколов Общего собрания учредителей Общества, в целях определения порядка совместной деятельности по созданию



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г.Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

Общества, определения прав и обязанности Учредителей по отношению к Обществу и определению взаимоотношений Учредителей, заключен Учредительный договор от 12.07.2005г.

В учредительные документы вносились изменения, зарегистрированные налоговыми органами: от 14.07.2005г. (Устав от 12 июля 2005г.), от 15.03.2007г. (Устав от 09 марта 2007г.), внесенные изменения, касающиеся продажи долей в уставном капитале Общества и назначения генерального директора;

03.10.2007г. (Устав от 26 сентября 2007г.) внесенные изменения в учредительные документы в связи с изменением размера уставного капитала с 30 000 руб. до 100 000 руб.;

с 03.10.2007г. по 27.02.2010 г. изменений не было;

27.02.2010 года зарегистрированы изменения в сведения о юридическом лице, содержащееся в Едином государственном реестре юридических лиц, связанных с приведением устава Общества в соответствие с положениями Федерального закона от 30.12.2008г. №312-ФЗ. Устав Общества, приведен в соответствие с изменениями, требуемыми Федеральным законом №14-ФЗ от 08.02.1998г. «Об обществах с ограниченной ответственностью» (Устав от 17 февраля 2010г.);

07.05.2010 года зарегистрированы внесенные изменения в Устав Общества, в связи с изменением местонахождения Общества (зарегистрировано изменение юридического адреса, приведение в соответствии с фактическим адресом);

27.09.2010 года зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с изменением состава учредителей (зарегистрированы изменения долей учредителей в связи с куплей-продажей 17.09.2010);

13.04.2011 года зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с изменением состава учредителей (выход участника из Общества 23.12.2010, переход 16,5% доли Обществу);

06.10.2011 года зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с перераспределением долей: 02.09.2011 покупка доли Общества физическими лицами 4,5% и 5% иностранным юридическим лицом Vostochny Stroy LLC, резидентом США (полное наименование: Vostochny Stroy Limited Liability Company), всего 9,5%;

01.11.2011 года зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с дарением 21.10.2011 года 13% доли между участниками Общества - физическими лицами;

12.01.2012 года зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с покупкой 02.12.2011 7% доли Общества иностранным юридическим лицом Восточный строй, ЛЛС (Vostochny Stroy LLC, резидентом США (Vostochny Stroy Limited Liability Company));

7.11.2013г. зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с увольнением с должности Генерального директора и выходом из состава участников Общества Била Глена Милбурна, гражданина США на основании его заявления и назначением на должность 25 октября 2013г. Генерального директора Бэста Мэттью Торри, гражданина США;

23.12.2013г. зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с покупкой 10% доли Общества иностранным юридическим лицом Vostochny Stroy LLC (Vostochny Stroy Limited Liability Company, резидент США), после выхода из состава участников (выхода из доли) Била Глена Милбурна;

06.04.2015 года зарегистрированы изменения в Устав Общества, в связи с дополнением Устава пунктом 8.20 о способе принятия общим собранием участников решений и подтверждения состава участников, присутствующих при его принятии;

25.12.2015 года зарегистрирован Устав Общества в новой редакции, с учетом всех изменений, ранее внесенных и зарегистрированных налоговым органом, а также дополнением Устава пунктом 8.21 об обязанности Общества привлекать участников Общества для участия в развитии



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

предпринимательской деятельности и нести расходы по приглашению, визовой поддержке, проезду, проживанию, питанию участников по маршруту следования в место пребывания и обратно.

05.04.2019 зарегистрированы изменения в ЕГРЮЛ, связанные с внесением дополнительного вида деятельности по ОКВЭД 33.14 «Ремонт электрического оборудования».

22.12.2021г. внесены изменения в ЕГРЮЛ, связанные с наделением полномочиями Шагунова П.А. выступать независимо от генерального директора Общества на основании Устава и Протокола внеочередного общего собрания участников общества №1/2021 от 11.11.2021г.

После указанной даты изменений в Устав и в ЕГРЮЛ не осуществлялось, не регистрировалось.

1.7. Состав участников Общества:

Иностранное юридическое лицо:

Vostochny Stroy LLC, полное наименование: Vostochny Stroy Limited Liability Company, резидент США, регистрационный номер 2011030200684, адрес: США, 7545, Виндридж вэй, Браунсберг, ИН46112 года - доля в уставном капитале ООО «Пасифик Рим Констракторс» 22% в размере номинальной стоимости 22 000,00 рублей), владельцы долей в уставном капитале Vostochny Stroy LLC: 42,50% Мидкифф Кит Арнольд; 42,50% Бэст Мэттью Торри; 12,73% Албиес Роберт Тодд; 2,27% Дэвис Уильям Ирл.

Физические лица, из них:

- Дэвис Уильям Ирл, гражданин США, (паспорт № 449928658, выдан Государственным департаментом Соединенных Штатов Америки 17 декабря 2010 года - доля уставного капитала 22% в размере номинальной стоимости 22 000,00 рублей);
- Кайсер Дэвид Уильям, гражданин США, (паспорт № 561710000, выдан Государственным департаментом штата Соединенных Штатов Америки 02 марта 2018 года - доля в уставном капитале 0,5% в размере номинальной стоимости 500,00 рублей);
- Дэйвис-Юдина Наталья Владимировна, гражданка РФ, нерезидент РФ, (паспорт № 45 19 283129, выдан ГУ МВД России по городу Москве 14.06.2019 года - доля в уставном капитале 51% в размере номинальной стоимости 51 000,00 рублей);
- Тугарева Татьяна Анатольевна, гражданка РФ, (паспорт № 64 15 903219, выдан Отделом УФМС России по Сахалинской области в гор. Южно-Сахалинске 16.02.2016г. - доля в уставном капитале 1,5% в размере номинальной стоимости 1 500,00 рублей);
- Шагунов Павел Алексеевич, гражданин РФ (паспорт № 64 02 364530, выдан ОВД гор. Корсакова Сахалинской области 25 января 2003 года – доля в уставном капитале 1,5% в размере номинальной стоимости 1 500,00 рублей);
- Маликов Дмитрий Евгеньевич, гражданин РФ, (паспорт № 64 02 244887, выдан ОВД гор. Долинска Сахалинской области – доля в уставном капитале 1,5%, в размере номинальной стоимости 1 500 рублей);

Доли участников в уставном капитале оплачены полностью.

1.8. Дочерних и зависимых обществ, ООО «Пасифик Рим Констракторс» не имеет.

1.9. Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства (средняя численность работников, занятых в одном из видов деятельности предприятия, выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета налога на добавленную стоимость за предшествующий год превышает



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

предельные значения, установленные Правительством Российской Федерации для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства.

1.10. Организация подлежит обязательному аудиту, как соответствующая критериям, установленным статьей 5 Федерального закона 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об осуществлении аудиторской деятельности».

1.11. Общество, в соответствии с требованиями, введенными с 01.01.2010 года Градостроительным кодексом РФ, с 06.07.2009 года является Членом Регионального Отраслевого объединения работодателей «Сахалинское Саморегулируемое Объединение Строителей» (Ассоциации «Сахалинстрой»), имеет допуск к видам работ, оказывающих влияние на безопасность объектов капитального строительства, Выписка из реестра СРО Сахалинстрой №1187 от 09.12.2020 г.

Общество имеет следующие лицензии на лицензируемые виды деятельности и свидетельства:

- Лицензия №7-А/00014 от 21.03.2008г. на осуществление «Деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, на производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров», выдана 21.03.2008г., переоформлена 19.03.2016г. Министерством РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий, срок действия - бессрочно;
- Лицензия №65-Б/00079 от 12.04.2011г. на осуществление «Деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений», выдана 12.04.2011г., переоформлена 01.03.2016 г. Министерством РФ по делам ГО, ЧС и ликвидации последствий стихийных бедствий, срок действия – бессрочно.
- Лицензия №АК-65-000027 от 29.04.2019г. на осуществление «Деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами: Перевозки пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажира или договора фрахтования транспортного средства (коммерческие перевозки). Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд», выдана 29.04.2019г., Министерством Транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта, срок действия – бессрочно.
- Свидетельство о регистрации А77-00969 опасных производственных объектов (участок транспортный рег. номер А77-00969-0003, дата рег.02.11.2011г., IV класс), выдано (переоформлено) 28.06.2013г., Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия разрешения на весь срок эксплуатации объекта (01.06.2018г. внесены изменения в государственный реестр опасных производственных объектов, в связи с изменением состава опасного производственного объекта);

1.12. Присвоены следующие коды статистики: ОКПО 77110874, ОКТМО 64701000, ОКОГУ 4210011, ОКФС16, ОКОПФ 12300, ОКВЭД 2: 41.20 строительство жилых и нежилых зданий; 43.99.7 работы по сборке и монтажу сборных конструкций, 43.99.5 работы по монтажу стальных строительных конструкций, 43.99.9 работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки, 43.11 разборка и снос зданий (снос или разборка зданий и сооружений), 43.12 подготовка строительной площадки, 43.12.1 расчистка территории строительной площадки, 43.12.3 производство земляных работ; 33.14 ремонт электрического оборудования.

1.13. ООО «Пасифик Рим Констракторс» является организацией, руководствующейся принципом непрерывности своей финансово-хозяйственной деятельности, что подтверждается долгосрочностью заключённых уже существующих основных контрактов Общества до 31.12.2021 года, с заключением



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г.Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmshoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

дополнительных соглашений о продлении срока действия контрактов и перспективной перезаключения контрактов на новый пятилетний срок и тем, что основными Заказчиками ООО «Пасифик Рим Констракторс» является как глава консорциума проекта «Сахалин-1» - компания Эксон Нефтегаз Лимитед, зарегистрированная в Содружестве Багамских островов, действующая и работающая в качестве оператора проекта «Сахалин-1» на территории РФ, Сахалинской области на основе Соглашения о разделе продукции (СРП) с Правительством Российской Федерации, заключённого до 2050 года, так и основные Подрядчики и Субподрядчики Эксон Нефтегаз Лимитед.

1.14. Бухгалтерская отчётность ООО «Пасифик Рим Констракторс» за отчётный период 2021 года сформирована исходя из действующих в Российской Федерации российских стандартов бухгалтерского учёта и отчётности (РСБУ).

2. Структура Общества.

2.1. ООО «Пасифик Рим Констракторс» в 2021 году имело обособленные подразделения (ОП) и структурные подразделения, расположенные на территории одного субъекта Российской Федерации: Сахалинской области:

- структурное подразделение «головная организация» Общества (КПП 650101001) создано с 21.04.2005г. в г. Южно-Сахалинске, (ОКАТО 64401000000), адрес: 693005, г.Южно-Сахалинск, Холмское шоссе, 5/21;

- обособленное подразделение "Чайво" (КПП 651332001), создано с 15.12.2006г. Приказом Общества от 15.12.2006г. в Ногликском районе, Сахалинской области, (ОКАТО 64232551000), адрес: ОП «Чайво»: 694450, Сахалинская область, Ногликский р-он, Чайво маяк, Береговой лагерь (Береговой комплекс подготовки нефти и газа) залива Чайво;

- обособленное подразделение "Олимпия" (КПП 650132001), создано с 28.11.2006г. Приказом Общества №14 от 28.11.2006г. в Анивском районе, Сахалинской области, (ОКАТО 64208000000), адрес: 694030, Сахалинская область, Анивский р-н, район административно-территориального образования с. Мицулевка, объект "Олимпия";

- обособленное подразделение "Одопту" (КПП 650632002), создано с 15.12.2007г. Протоколом учредителей №1 от 13.01.2008г. в Охинском районе, Сахалинской области, (ОКАТО 64236000000), адрес: 694490, Сахалинская область, Охинский р-он, м.Одопту, территория рабочего поселка (кемпа) "Эксон Нефтегаз Лимитед";

В составе головной организации Общества и обособленных подразделений Общества на территории Сахалинской области имеются структурные подразделения, не требующие регистрации и постановки на налоговый учет.

3. Применяемые правила бухгалтерского учёта и формирования бухгалтерской отчётности. Информация об учётной политике.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

3.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

3.1.2. Порядок учёта нематериальных активов (НМА).

Начисление амортизации по НМА линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Организация не переоценивает группы однородных НМА по текущей рыночной стоимости.



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

НМА не проверяются на обесценение в порядке, определённом Международными стандартами финансовой отчётности (п. 22 ПБУ 14/2007).

3.1.3. Порядок учёта основных средств (ОС).

- Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно с учетом ожидаемого срока использования этих объектов, продолжительностью заключенных контрактов и договоров, нормативно-правовых и других ограничений использования объектов, информации, указанной в технической документации на объекты, требований техники безопасности и других факторов.
- Амортизация по объектам ОС начисляется линейным способом по всем группам ОС (ПБУ 6/01).
- Расходы на ремонт ОС отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.
- Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учёту в качестве объектов ОС.
- Организация не производит переоценку объектов ОС (п. 15 ПБУ 6/01). Принято решение не производить переоценку основных средств на основании изменения лимита капитализации по объектам основных средств, принятым к учету до вступления в силу норм лимита амортизации, в связи с неопределенностью законодательства РФ по вопросу учета объектов и обязательств с учётом ретроспективного пересчета сопоставимых показателей в предыдущей финансовой отчетности и отражения последствий изменения методологии учета объектов и обязательств. Данное решение установлено в Положении об учетной политике Общества.
- Активы стоимостью менее 40 тыс. руб. за единицу не отражаются в учёте в составе материально-производственных запасов. Стоимость малоценных объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., используемых в процессе производства работ, услуг списывается на расходы в момент ввода (отпуска, передачи) в эксплуатацию.

3.1.4. Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ)

- При выбытии МПЗ, списании в производство, оценка материалов и товаров их оценка производится по средней (средневзвешенной) себестоимости (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учёту МПЗ).
 - Бухгалтерский учет МПЗ с 01.01.2021 г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.
 - Переход на стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективным методом (п.47 ФСБУ 5/2019). Пересчет остатков МПЗ по состоянию на 01.01.2021 г. не производится, остатки МПЗ со сроком более года не выделяются и не списываются на момент перехода на стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы».
 - В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи (ЧСП). При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.
- Для принятия решения о необходимости создания резерва Общество определяет наличие следующих признаков обесценения материалов:
- моральное устаревание,
 - потеря первоначальных качеств,
 - снижение рыночной стоимости,
 - сужение рынков сбыта.



ООО «Пасифик Рим Конструкторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmshoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

Если в результате наличие обесценения подтвердится, то Общество создает резерв под обесценение запасов, размер которого определяется как разница между фактической себестоимостью материалов и чистой стоимостью продажи.

Создание, изменение и списание резерва отражается на счете 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей".

3.1.5. Порядок формирования доходов

Основной целью Общества является извлечение прибыли (согласно Уставу).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации товаров, работ, услуг. Выручка от реализации работ, услуг, продажи продукции товаров признаётся признаётся в бухгалтерском учете при наступлении пяти условий одновременно (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате признания выручки операции произойдет увеличение экономических выгод организации (произойдет увеличение экономических выгод организации - получит в оплату актив либо нет неопределенности в отношении получения актива);
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товары, работы, услуги перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете:

- от продажи основных средств и иных активов, отличающихся от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров,
- проценты к получению за предоставление в пользование денежных средств организации, проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора,
- доходы от участия в уставных капиталах других организаций, при возникновении, в порядке, аналогичном признанию доходов, предусмотренному пунктом 12 ПБУ 9/99)
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде истечения срока,
- суммы дооценки активов, при возникновении, в отчетном периоде, в котором произведена переоценка;
- иные поступления по мере образования или выявления.

3.1.6. Порядок формирования расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих трёх условий одновременно (п. 16 ПБУ 10/99):

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmskoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации (передаст в оплату актив либо нет неопределенности в отношении передачи актива).

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной, иной).

Расходы признаются в отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности:

- расходы связанные с производством и (или) реализацией деятельности по выполнению работ (СМР, подрядным и прочим),
- расходы связанные с производством и (или) реализацией деятельности по оказанию услуг (услуг предоставления персонала, техническое обслуживание и прочее),
- расходы связанные с производством и (или) реализацией снабженческо-сбытовой деятельности по приобретению для заказчиков товаров, работ, услуг и других;
- расходы связанные с розничной торговлей, при возникновении;

Прочие расходы

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

К прочим расходам также относятся чрезвычайные расходы, отражаемые в бухгалтерском учете на счете 99 «Прибыли и убытки»

Прямые расходы.

К прямым расходам относятся расходы, учитываемые по дебету счета 20.01 «Основное производство», формирующие прямые производственные (релевантные) расходы на производство работ, оказание услуг по подразделениям (центрам затрат), а также учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» не относящиеся исключительно к конкретному объекту или подразделению, но ко всем или нескольким производственным объектам, видам работ, услуг по подразделениям (центрам затрат), формирующие общепроизводственные расходы, являющиеся релевантными (условно-переменными) расходами.

Косвенные расходы.

Все остальные расходы (за исключением прочих расходов), признаются косвенными - общехозяйственные расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», связанные с содержанием управленческого аппарата Общества, осуществлением административно-управленческих, контрольных, снабженческо-сбытовых, функций, ведения финансового, кадрового, бухгалтерского, налогового, статистического учета, подготовки отчетности, контролем за соблюдением законодательства, решением юридических и прочих вопросов, взаимоотношениями с контрагентами, кредитными организациями, государственными органами, являющиеся нерелевантными (условно-постоянными) расходами и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

3.1.7. Активов, соответствующим критериям расходов будущих периодов, качествам и принципам учета активов и обязательств организации, установленных в Концепции бухгалтерского учета в



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

рыночной экономике РФ, подлежащих учету в составе расходов будущих расходов по счету 97 «Расходы будущих периодов» Общество не имеет.

3.1.8 Расходы, принятые к учету в текущем периоде и относящиеся к следующим отчетным периодам (страхование), учитываются в составе расходов (подлежат списанию в состав себестоимости), пропорционально (равномерно) в течение срока их действия, к которому они относятся (в течение срока действия договоров), в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

3.1.9. Отдельный учёт транспортно-заготовительных расходов, в связи с отсутствием расходов по централизованной закупке, заготовке, доставке товаров до центрального склада посредством экспедиторов по договорам транспортной экспедиции, в 2020 году не осуществлялся. Расходы по доставке товаров, связанные с закупками товаров у поставщиков, находящихся вне границ Сахалинской области, до центрального склада Общества в 2020 году в соответствии с Учетной политикой Общества, включались в стоимость товаров.

3.1.10. Порядок учёта финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведётся в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения поступление в виде выданных займов другим организациям, физическим лицам, выбытия в виде возврата займов или, при наличии, вклады в уставные капиталы, акции, векселя, прочие учитываются (подлежат учёту) по счёту 58 «Финансовые вложения». Доходы и расходы, возникающие при выбытии финвложений, отражаются по счёту 91.

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений в случае одновременного выполнения трёх условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и другие);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

3.1.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. Резервы.

В 2021 году Обществом создавались и использовались предусмотренные ПБУ 8/2010 оценочные резервы:

- резерв предстоящих расходов и платежей на выплату отпускных и страховых взносов (резерв отпуска) был начислен в размере – 40 575 тыс. руб., на отчетную дату произведена инвентаризация, по результатам которой сторнировано 12 375 тыс. руб. В целом по состоянию на 31.12.2021г. сформирован резерв в размере 15 151 тыс. руб.;



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г.Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

- резерв по сомнительным долгам, числящийся на начало отчётного периода составлял 7 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. был сформирован резерв по сомнительным долгам в общей сумме 3 752 тыс. руб.;

- резерв под снижение стоимости материалов (обесценение материально-производственных запасов), сформированный на начало отчётного периода остался не использованным и, по состоянию на 31.12.2021г. остался в прежнем размере 1 577 тыс. руб.;

- резерв под гарантийный ремонт не был сформирован по состоянию на 31.12.2021г., так как согласно расчета, величина резерва на гарантийный ремонт составила 0 руб.

3.1.12. Бухгалтерский учет компьютеризированный. Применяются программы 1С:8 «Предприятие», 1С:8 «Зарплата и Управление персоналом», 1С:8 «Управление торговлей».

3.2. Учетная политика для целей налогообложения.

3.2.1. В 2021 году Обществом применялась общая система налогообложения основной деятельности Общества, включающей производство общестроительных работ, осуществляемой согласно Устава и полученных Обществом разрешительных документов (свидетельств, лицензий), а также прочей деятельности.

3.2.2. В 2021 году в целях налогообложения налоговая база по налогу на прибыль определялась по методу начисления (доходы и расходы признаются в момент их признания), налоговая база по НДС определялась по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и выставления (предъявления) покупателю расчетных документов в день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). Обществом избран и применяется поквартальный способ исчисления и уплаты авансовых платежей в течение налогового периода.

3.2.3. В связи с изменением налогового законодательства РФ, исключившим из налогового учета понятие "суммовые разницы" и специальный порядок их учета, суммовые разницы по сделкам, заключенным после 01.01.2015г. и , в течение 2021 года, учитывались в целях налогообложения как часть курсовых разниц по единым правилам в составе внереализационных доходов и расходов, в том числе в результате ежемесячной переоценки требований и обязательств в иностранной валюте или условных единицах, но подлежащих оплате в рублях. Требования и обязательства выраженные в иностранной валюте или условных единицах, подлежащие оплате в рублях периодически, ежемесячно переоценивались.

3.2.4. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Стоимость материальных объектов менее 100 000 руб., учитываемых как объекты основных средств, по причине срока эксплуатации более 1 года и соответствия критериям определения основных средств, в связи с их непосредственным использованием в процессе производства работ, услуг, в управленческих целях или для сдачи в аренду), списывалась полностью в расходы по мере их ввода (отпуска) в эксплуатацию и принималась в составе расходов в целях налогообложения налогом на прибыль.

В связи с разницей в учёте объектов основных средств, со сроком полезного использования более 12 месяцев, учитываемых в целях бухгалтерского учета стоимостью более 40 000 рублей как амортизируемого имущества, а в целях налогового учёта включение стоимости от 40 000 рублей до



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmskoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

100 000 рублей в состав расходов и применении разных способов признания расходов в БУ (в составе амортизации) и в НУ (в составе расходов), образовывались налогооблагаемые временные разницы (НВР) и признавались отложенные налоговые обязательства (ОНО). Данное положение установлено в Положении об учетной политике Общества.

3.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод средневзвешенной стоимости.

3.2.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно с учетом ожидаемого срока использования этих объектов и нормативно-правовых ограничений.

3.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом, ускоренная амортизация не применяется.

3.2.8. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по средневзвешенной цене.

3.2.9. Расходы, начисленные в текущем периоде, но приходящиеся на следующие периоды (страхование) включаются в состав расходов, пропорционально, в течение периодов, к которым они относятся.

3.2.10. В 2021 году Обществом принято решение не создавать в целях налогообложения налогом на прибыль резервы предстоящих расходов и платежей (резерв отпуска, на выплату отпускных и взносов, рассчитанных от суммы отпускных) и резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение материально-производственных запасов (под снижение стоимости материальных ценностей) налоговым законодательством не предусмотрен.

Резервы созданы только в целях бухгалтерского учета, поэтому при начислении резерва отпуска и применении разных способов признания расходов при создании и использовании резерва отпуска и резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде правомерно образованы вычитаемые временные разницы (ВВР), соответственно признавались и погашались отложенные налоговые активы (ОНА), а при начислении или использовании резерва под снижение стоимости материалов (обесценение МПЗ) и применении в бухгалтерском и налоговом учёте разных способов признания и сторнирования расходов (или признания доходов) при создании или восстановлении (использовании) резерва в отчетном периоде возникают постоянные разницы и признаются постоянные налоговые обязательства (ПНО) или постоянные налоговые активы (ПНА). Данное положение установлено в Положении об учетной политике Общества.

3.2.11. Уплата налога на прибыль организации по обособленным подразделениям, в составе одного субъекта РФ – Сахалинской области и представление налоговых деклараций по налогу на прибыль осуществляется по месту нахождения (регистрации) головной организации – г. Южно-Сахалинск.

3.2.12. Регистры налогового учета формируются с применением компьютерной техники на магнитных и бумажных носителях информации.



ООО «Пасифик Рим Конструкторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmskoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

3.2.13 Налоговый учет компьютеризированный. Применяются программы 1С:8 «Предприятие», 1С:8 «Зарплата и Управление персоналом», 1С:8 «Управление торговлей».

Аналитическая часть

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

4.1.1. Основные виды деятельности.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются :

- производство общестроительных работ;
- разработка и снос зданий;
- производство земляных работ;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- производство прочих строительных работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- разработка и снос зданий;
- производство земляных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования;
- осуществление транспортных перевозок на всех видах транспорта;
- оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами;
- оптовая торговля лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;
- организация перевозок грузов;
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- аренда прочего автомобильного транспорта и оборудования;
- розничная торговля алкогольной продукцией;
- ремонт электрического оборудования.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2021 году: производство общестроительных работ по возведению зданий всех типов: жилых (быстровозводимых сборных жилых модулей, временных кемпов (лагерей) в вахтовых рабочих посёлках), производственных и непроизводственных, включая производство работ по сборке и монтажу сборных строительных конструкций (в т.ч. зданий из сборных конструкций), прочих стальных строительных конструкций, работы строительные специализированные, снос или разборка зданий и сооружений, подготовка строительной площадки, расчистка территории строительной площадки, производство земляных работ, расширение, модернизация, реконструкция, восстановлению зданий; торговые операции по запросам на покупку заказчиков (оптовая торговля строительными, сантехническими и прочими товарами и материалами), техническое обслуживание готовых непроизводственных объектов, техники и оборудования.

4.1.2. Объем продаж по видам:

Объем продаж по видам				
Показатели	2021	2020	Отношение показателей 2021г к 2020г, %	Отношение показателей 2021г к общей выручке 2021г, %
Выручка от всех видов деятельности без учета НДС:	1 176 198,00	1 337 453,00	70,05%	-
из них:				
выручка от других видов деятельности (выручка от торговли товарами)	336 805,00	115 729,00	291,03%	28,64%
выручка от основных видов деятельности (работ, услуг собственного производства)	839 393,00	1 221 724,00	68,71%	71,36%
из них:				
строительно-монтажные и ремонтные работы	7 175,00	440 107,00	1,63%	0,61%
обслуживание (услуги) без стоимости строительного персонала	83 143,00	71 748,00	115,88%	7,07%
работа и услуги строительного персонала	749 075,00	709 869,00	105,52%	63,69%

Наибольший удельный вес (71,36%) в общем объеме доходов Общества занимает выручка от реализации работ и услуг собственного производства.

В 2021 г. уменьшение объема выручки Общества от всех видов деятельности произошло из-за уменьшения объема заказов по ремонтно-строительным работам и услугам по предоставлению в пользование специализированной техники с экипажем и техническому обслуживанию непромышленных объектов.

В частности, были перенесены основные работы (приблизительно на 2023-2024гг.) в рамках контракта №A2362209-FDEI-90-F350 от 15.04.2019г., заключенного с корпорацией «ФЛУОР ДЭНИЕЛ ЕВРАЗИЯ, ИНК.» в связи приостановкой работ Владелец, компанией «Эксон Нефтегаз Лимитед», обусловленной пандемией COVID-19. Также в связи с пандемией были приостановлены основные работы в рамках контракта №F506-280A-SNGT-PRC-003-L от 26.12.2019г., заключенного с компанией «Сахалинские Нефтегазовые Технологии».

Уменьшение объема заказов связано с общей тенденции снижения заказов, наблюдаемого в строительной отрасли, в период пандемии в экономической деятельности Сахалинской области.

4.1.3. Затраты на производство:

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	56 561	191 412



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

Расходы на оплату труда	405 017	382 561
Отчисления на социальные нужды	116 905	105 329
Амортизация	34 269	43 059
Прочие затраты	223 757	364 382
Итого по элементам	836 509	1 086 743
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	24 005	89 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	860 514	1 175 846

4.1.4. Прочие доходы и расходы

Показатели	2021	2020	Отношение показателей 2021г к 2020г, %
Прочие доходы всего:	91 419,00	52 857,00	172,96%
из них:			
Проценты к получению	560,00	119,00	470%
Курсовые разницы, связанные с продажей (покупкой) валюты	69 140,00	34 644,00	199,57%
Прочие доходы	21 719,00	18 094,00	120,00%
Прочие расходы всего	86 966,00	61 554,00	141,28%
из них:			
Проценты к уплате за пользование займами и кредитами банков	716,00	4 888,00	14,65%
Курсовые разницы, связанные с продажей (покупкой) валюты	69 650,00	35 058,00	198,67%
Прочие расходы	16 600,00	56 666,00	17,68%

4.1.5. Продажа и приобретение активов организации (основных средств).

В составе прочих доходов 2021 года состоят доходы от продажи Обществом 4-ти единиц основных средств на сумму 1 840 407,27 руб., получена прибыль от реализации имущества 1 840 тыс. руб.

Приобретены и введены в эксплуатацию 13 единиц новых основных средств всего на сумму 5 104 тыс. руб.

4.1.6. Налог на прибыль

В 2021 году, по данным налогового учета, в целях налогообложения налогом на прибыль получена прибыль, подлежащая налогообложению - налоговая база для исчисления налога за 2021 год 51 529 тыс. руб., (в 2020 г. 62 046 тыс. руб.).

Сумма исчисленного налога на прибыль за 2021 год (текущий налог на прибыль) 10 130 тыс. руб., (в 2020г. 12 409 тыс. руб.).



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

Отложенный налоговый актив (ОНА) – 4 121 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) - 507 тыс. руб.

Постоянный налоговый актив (обязательство) – 14 149 тыс. руб.

4.1.7. Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 68 291 тыс. руб. **97,89%** по отношению к показателю прошлого 2020 года (69 762 тыс. руб.).

4.1.8. Чистая прибыль

По результатам хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получена Чистая прибыль в размере 54 314 тыс. руб., что составило **101,81 %** по отношению к аналогичному показателю прошлого 2020 года (53 351 тыс. руб.).

4.1.9. Дивиденды.

В 2021 году участниками Общества дважды принимались решения о распределении и выплате дивидендов:

- 05.03.2021г. распределялось и выплачивалось 35 млн. руб.
- 06.09.2021г. распределялось и выплачивалось 50 млн. руб.

4.1.10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Список аффилированных лиц.

1. Дэйвис-Юдина Наталья Владимировна, гражданка США и РФ, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (бенефициарный, мажоритарный владелец контролирующий действия Общества), владелец 51% доли в уставном капитал, дата наступления основания владения 21.10.2011г., основание: нотариально зарегистрированный Договор купли-продажи 38% доли от 17.09.2010г. у иностранного юридического лица Диапо Венчерс Лимитед, ЛЛС, резидент США и нотариально заверенный Договор от 21.10.2011г. дарения 13% доли в Уставном капитале Дэвисом Уильямом Ирлом.

В отчётном году Общество осуществило операцию по выплате дивидендов в сумме 43 350 тыс. руб.

2. Дэвис Уильям Ирл, гражданин США, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (бенефициарный владелец контролирующий действия Общества), владелец 22% доли в уставном капитале, дата наступления основания владения 17.09.10г., основание: нотариально зарегистрированные Договоры купли-продажи доли от 17.09.2010г. покупки 12% доли у иностранного юридического лица Диапо Венчерс Лимитед, ЛЛС, резидента США, 9% у Надькина Владимира Ильича, гражданина США, 14% у Бил Глен Милбурн, гражданина США.

Кроме того, Дэвис Уильям Ирл косвенно владеет Обществом через участника Общества - иностранное юридическое лицо “Vostochny stroy”, LLC (Восточный строй, ЛЛС), имеющего 22% доли уставного капитала ООО «Пасифик Рим Констракторс», владелец доли в уставном капитале “Vostochny stroy”, LLC - 2,27%, таким образом дополнительно косвенная доля в Обществе **0,5 %** ($22 \times 2,27 / 100$), даты наступления основания владения 24.04.2018г. лицо 2,27% участник, основание владения: сведения об «ownership» (собственниках) менеджера “Vostochny stroy”, LLC Кита Арнольда Мидкиффа (Keit A./Midkiff).

В отчётном году Общество осуществило операцию по выплате дивидендов в сумме 18 700 тыс. руб.



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

3. Иностранное юридическое лицо “Vostochny stroy”, LLC (Восточный строй, ЛЛС), резидент США, владеет Обществом (бенефициарный владелец контролирующий действия Общества), владелец 22% доли в уставном капитале, дата наступления основания владения 13.12.2013г., основание: покупка у ООО «Пасифик Рим Констракторс» части доли Общества в Уставном Капитале (16,5% и 10 %), образовавшихся после выхода из доли Надькина В.И. (01.01.2011г.) и Била Глена Милбурна (25.10.2013г.) Договор продажи от 02.09.2011г. 5% , от 02.12.2011г. 7% доли Общества, от 13.12.2013г. 10% доли Общества.

В отчётном году Общество осуществило операцию по выплате дивидендов в сумме 18 700 тыс. руб.

4. Бэст Мэттью Торри, гражданин США, генеральный директор Общества, лицо, осуществляющее полномочия единственного исполнительного органа Общества, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», косвенно владеет Обществом (бенефициарный владелец контролирующий действия Общества) через участника Общества - иностранное юридическое лицо “Vostochny stroy”, LLC (Восточный строй, ЛЛС), имеющего 22% доли уставного капитала ООО «Пасифик Рим Констракторс», владелец доли в уставном капитале “Vostochny stroy”, LLC - 42,50%, таким образом косвенная доля в Обществе **9,35 %** ($22 \times 42,50 / 100$), дата наступления основания владения 24.04.2018г., основание владения: сведения об «ownership» (собственниках) менеджера “Vostochny stroy”, LLC Кита Арнольда Мидкиффа (Keit A./Midkiff).

В отчётном году Общество не осуществляло операций с указанным лицом.

5. Кит Арнольд Мидкифф, гражданин США, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», косвенно владеет Обществом (бенефициарный владелец контролирующий действия Общества) через участника Общества - иностранное юридическое лицо “Vostochny stroy”, LLC (Восточный строй, ЛЛС), имеющего 22% доли уставного капитала ООО «Пасифик Рим Констракторс», владелец доли в уставном капитале “Vostochny stroy”, LLC - 42,50%, таким образом косвенная доля в Обществе **9,35 %** ($22 \times 42,50 / 100$), даты наступления основания владения 13.12.2013г. - начало участия юридического лица в Обществе, в котором лицо 100% участник и 24.04.2018г. лицо 42,50% участник, основание владения: сведения об «ownership» (собственниках) менеджера “Vostochny stroy”, LLC Кита Арнольда Мидкиффа (Keit A./Midkiff).

В отчётном году Общество не осуществляло операций с указанным лицом.

6. Албиес Роберт Тодд, гражданин США, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», косвенно владеет Обществом (миноритарный владелец) через участника Общества - иностранное юридическое лицо “Vostochny stroy”, LLC (Восточный строй, ЛЛС), имеющего 22% доли уставного капитала ООО «Пасифик Рим Констракторс», владелец доли в уставном капитале “Vostochny stroy”, LLC - 12,73%, таким образом косвенная доля в Обществе **2,8 %** ($22 \times 12,73 / 100$), даты наступления основания владения 24.04.2018г. лицо 12,73% участник, основание владения: сведения об «ownership» (собственниках) менеджера “Vostochny stroy”, LLC Кита Арнольда Мидкиффа (Keit A./Midkiff).

В отчётном году Общество не осуществляло операций с указанным лицом.

7. Шагунов Павел Алексеевич, гражданин РФ, заместитель генерального директора Общества, лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества по Доверенности Генерального директора, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (миноритарный владелец), владелец 1,5% доли в уставном капитал, дата наступления основания владения 02.09.2011, основание: покупка у ООО «Пасифик Рим Констракторс» части доли Общества в Уставном Капитале, образовавшихся после выхода из доли участников Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Пасифик Рим Констракторс» от 02.09.2011г. 1,5%.



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmskoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

В отчётном году Обществом осуществлены операция возврата займа по Договору займа № 17/2020 от 01.03.2020г. на сумму 1 470 тыс. руб.; операции продажи товаров на общую сумму 19 тыс. руб. (без НДС); выплата дивидендов в сумме 1 275 тыс. руб.

8. Тугарева Татьяна Анатольевна, гражданка РФ, Директор логистики и снабжения Общества, лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества по Доверенности Генерального директора, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (миноритарный владелец), владелец 1,5% доли в уставном капитал, дата наступления основания владения 02.09.2011, основание: покупка у ООО «Пасифик Рим Констракторс» части доли Общества в Уставном Капитале, образовавшихся после выхода из доли участников Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Пасифик Рим Констракторс» от 02.09.2011г. 1,5%.

В отчётном году Обществом осуществлена операция возврата всей суммы займа по Договору займа №16/2020 от 01.03.2020г. в размере 1 470 тыс. руб., выплата дивидендов в сумме 1 275 тыс. руб.

9. Кайсер Дэвид Уилльям, гражданин США, Директор технический Общества, лицо, осуществляющее полномочия исполнительного органа Общества по Доверенности Генерального директора, участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (миноритарный владелец), владелец 1,5% доли в уставном капитал, дата наступления основания владения 17.09.2010г., основание: покупка у Надькина В.И. 0,5% доли Общества в Уставном Капитале Общества, нотариально заверенный Договор купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 17.09.2010г.

В отчётном году Общество осуществило операцию по выплате дивидендов в сумме 425 тыс. руб.

10. Маликов Дмитрий Евгеньевич, гражданин РФ, заместитель генерального директора аффилированного лица ООО «Ремоут Проджект Сервисиз Групп Глобал», участник группы лиц, которой принадлежит «Пасифик Рим Констракторс», владеет Обществом (миноритарный владелец), владелец 1,5% доли в уставном капитал, дата наступления основания владения 02.09.2011, основание: покупка у ООО «Пасифик Рим Констракторс» части доли Общества в Уставном Капитале, образовавшихся после выхода из доли участников Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО «Пасифик Рим Констракторс» от 02.09.2011г. 1,5%.

В отчётном году Общество осуществило операцию по выплате дивидендов в сумме 1 275 тыс. руб.

11. Пасифик Линк, ЛЛС (Pacific Link LLC), резидент США – владелец Наталья Юдина Дэвис 100% доля в уставном капитале с даты регистрации юридического лица.

12. ООО «Ремоут Проджект Сервисиз Групп Глобал» ОГРН1056500645013, ИНН 6501158938 бенефициарные владельцы долей в уставном капитале: 82% Дэйвис Юдина Н. В. гражданка США, РФ, 15% LLC "Arctic Eagle Investment" резидент США, 1,5% Шагунов П.А., 1,5% Маликов Д.Е. граждане РФ,

В 2021 году осуществлены операции по предоставлению услуг техники на общую сумму 16 000 тыс. руб. (без НДС) и предоставления техники в аренду на общую сумму 433 333,35 руб. (без НДС).

13. ООО «Прогресс-Груп» ОГРН: 1086501005337, ИНН: 6501196179 бенефициарные владельцы доли в уставном капитале 39,7% Дэйвис Юдина Н. В. (гражданка США, РФ), 16,9% Маликов Д.Е., 10,1% Шагунов П.А., 7% Тугарева Т.А. (граждане РФ), 16,7% Браун Томас Джеймс, 5,8% Мидкифф Кейт Арнольд, 3,7% Бест Мэттью Торри (граждане США).



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

В 2021 году осуществлялись операции со следующими связанными сторонами по приобретению товаров, услуг, доля которых в общем объеме операций с поставщиками и заказчиками составили:

- Пасифик Линк, ЛЛС (Pacific Link LLC), резидент США, объем операций по поставке товаров, материалов различного назначения, оборудования, условия и сроки завершения расчетов в соответствии с заключенным договором в отчетном году 3 154 тыс. руб., доля в общем объеме операций 0,52 % (в 2020г. 3,89%).
- ООО «Ремонт Проджект Сервисиз Групп Глобал», объем операций по оказанию услуг, в т.ч. питания, стирки, уборки, прочих услуг, условия и сроки завершения расчетов в соответствии с заключенными договорами в отчетном году 415 тыс. руб., доля в общем объеме операций 0,07% (в 2020г. 1,67%), объем операций, исполнение которых на конец 2021 г. не завершено - 4 тыс. руб.
- ООО «Прогресс Групп», объем операций по оказанию услуг аренды офисных и складского помещения, условия и сроки завершения расчетов в соответствии с заключенным договором аренды в отчетном году 11 256 тыс. руб., доля в общем объеме операций 1,87% (в 2020г. 1,80%).

4.1.11. Основной управленческий персонал

Основной управленческий Общества: Бест Мэттью Торри, Шагунов Павел Алексеевич, Тугарева Татьяна Анатольевна.

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2021 год составило 17 206 тыс. руб. (включая НДФЛ), НДФЛ в сумме 2 723 тыс. руб.

Страховые взносы, начисленные на вознаграждение, составили 1 538 тыс. руб.

Выплаты долгосрочных вознаграждений по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) не производились.

4.1.12. События после отчетной даты

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год следующие:

- непрогнозируемое изменение курсов валют (по состоянию на 31.12.2021г. курс USD составлял 74,2926; курс Евро 84,0695, по состоянию на 10.03.2022г. курс USD составил 116,0847 руб.; курс Евро 126,4395);

- мировая ситуация с пандемией COVID-19, в связи с которыми основные работы по значимым крупным контрактам с Флуор Дэниел Евразия Инк. и ООО «Сахалинские нефтегазовые технологии» предварительно перенесены 2023-2024гг.;

- увеличение ключевой ставки до 20%;

- нестабильная мировая ситуация в связи с введением беспрецедентных санкций в отношении РФ.

4.1.13. О чрезвычайных фактах хозяйственной жизни и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной жизни (пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации) не было.



ООО «Пасифик Рим Конструкторс»
693000, Сахалинская область
г.Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmское Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

4.1.14. Арендованное имущество

В составе арендованного имущества по забалансовому счёту 001 на 31.12.2022г. числится имущество:

- Квартира стоимостью в оценке 5 000 тыс. руб., находящаяся по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Поповича, д.59, кв.57, арендодатель – Павлова Наталья Владимировна;
- Жилой дом стоимостью в оценке 10 000 тыс. руб., находящаяся по адресу: г.Южно-Сахалинск, ул. 1-я Славянская, д.46, арендодатель – Тугарева Татьяна Анатольевна;
- Земельный участок (р-н Ногликский, с. Вал, кад. номер 65:22:0000003:72, площадь 14 941 кв. м)стоимостью в оценке 3 624 тыс. руб., арендодатель – УФК по Сахалинской области (КУМИ МО "Городской округ Ногликский", л/счет 04613004840;
- Автоцистерна 4303B9 гос.№Х522АЕ65, дизель,оранж., VIN XZZ4303B9K0000036, стоимостью в оценке 6 182 тыс. руб., арендодатель – АО "ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ "ЕВРОПЛАН";
- Грузовой-бортовой TOYOTA HILUX, VIN: MR0NB3CDX00412473, дизель, белый, гос.№ Н964ВР 65, 2019г., стоимостью в оценке 2 817 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";
- Автомобиль легковой VOLKSWAGEN CARAVELLE, гос.№Н457ВХ65, дизель, бежевый, VIN WV2ZZZ7HZKH200208, стоимостью в оценке 3 606 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";
- Автомобиль легковой VOLKSWAGEN CARAVELLE, гос.№Н481ВХ65, дизель, серый, VIN WV2ZZZ7HZKH199247, стоимостью в оценке 3 506 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";
- Автомобиль легковой VOLKSWAGEN CARAVELLE, гос.№Н504ВХ65, дизель, синий, VIN WV2ZZZ7HZKH198668, стоимостью в оценке 3 481тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";
- Подъёмник GENIE,Z-62/40, гос.№9924СМ65, синий, VIN Z62М-1141, стоимостью в оценке 12 105 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";
- Подъёмник GENIE,Z-62/40, гос.№9925СМ65, синий, VIN Z62М-1142, стоимостью в оценке 12 105 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг".
- Автомобиль грузовой-бортовой ГАЗель БИЗНЕС белый, гос.№ Н571КН 65, стоимостью в оценке 1 890 тыс. руб., арендодатель – АО "Сбербанк Лизинг";

4.1.15. Условные факты

Имеются условные факты, произошедшие в отчетном периоде в хозяйственной деятельности, в отношении которых существует неопределенность и возникновение последствий которых возможны в последующих отчетных периодах, а именно:

1. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает ответчиком, решения, по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды:

- иск ООО «Сахалин металл» о взыскании задолженности по Договору. Сумма исковых требований 10 997 тыс. руб. В процессе судебного разбирательства отложено судебное дело на 16.03.2022 г. Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации - выше средней;

- иск физ. лица Сасина Тимофея Сергеевича о взыскании неоплаченных дней отдыха, задолженности за работу сверх нормальной продолжительности рабочего времени, надбавки за работу вахтовым методом, компенсации морального вреда. Истцом подана апелляционная жалоба. Рассмотрение жалобы назначено на 05.03.2022 г. Сумма исковых требований 1 061 075,66 руб. Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации - низкая;

2. Незавершенные на отчетную дату претензионные разбирательства:



ООО «Пасифик Рим Констракторс»
693000, Сахалинская область
г. Южно-Сахалинск,
Холмское шоссе 5/21
Тел: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Факс: (4242) 72-30-66

Pacific Rim Constructors, LLC
693000, Sakhalin Island,
Yuzhno-Sakhalinsk
Kholmskoe Shosse 5/21
Tel: (4242) 72-34-91, 46-11-50
Fax: (4242) 72-30-66

- Претензия о задолженности по договору с ООО «Строй-Бетон». Сумма претензионных требований 2 639 448,00 руб.

4.1.16. Дебиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 299 048 тыс. руб. **113,92 %** по отношению к показателю прошлого 2020 года (262 518 тыс. руб.). Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 135 730 тыс. руб. **156,66 %** по отношению к показателю прошлого 2020 года. (86 642 тыс. руб.).

Займы выданные на 31.12.2021 - 1 500 тыс. руб.

Займы и кредиты полученные на 31.12.2021 - 23 912 тыс. руб.

4.1.17. Нераспределенная прибыль.

По итогам 2021 года, по состоянию на 31.12.2021г., сформирована нераспределенная прибыль, отраженная по счету 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в сумме 405 605 тыс. руб. **86,66 %** по отношению к показателю прошлого 2020 года. (468 023 руб.).

5. Сведения о собственном капитале Общества.

5.1. Прибыль, полученная ООО «Пасифик Рим Констракторс» в отчетном году, позволила предприятию сформировать, увеличить сумму чистых активов.

Активы Общества по состоянию на 31.12.2021г. 581 005 тыс. руб. (в 2020 г. 628 667 тыс. руб.), пассивы 160 544 тыс. руб. (в 2020 г. 160 544 тыс. руб.).

Заместитель генерального директора
ООО «Пасифик Рим Констракторс»

Главный бухгалтер
ООО «Пасифик Рим Констракторс»

11.03.2022 года



Шагунов П.А.

Аляпкина О.А.