

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

ООО «Паркер Дальневосточный Дриллинг Сервисиз» (сокращенное наименование ООО «ПДДС») внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 21 марта 2019 года (ОГРН 1196501002092., ИНН 6501303381 КПП 650101001

Адрес: 693000, Россия, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр. 32-А (совпадает с юридическим), телефон +7 (4242) 46-19-10.

Зарегистрировано в МРИ ФНС России №1 по г.Южно-Сахалинску Сахалинской области 21 марта 2019 года.

В декабре 2019 года в МРИ ФНС России №4 по Сахалинской области зарегистрировано 5 обособленных подразделений и в МРИ ФНС России №2 по Сахалинской области зарегистрировано одно обособленные подразделения по месту осуществления производственной деятельности. Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс и не имеют собственных расчетных счетов. Общество перечисляет НДС, удержанный с доходов сотрудников, по данным КПП, налог на прибыль платится по месту регистрации предприятия

Общество не имеет обособленных структурных подразделений – филиалы на территории Российской Федерации за пределами Сахалинской области и за пределами РФ.

Дочерние и зависимые общества у ООО «ПДДС» отсутствуют.

Среднегодовая численность за 2020 год составила 450 человек.

Список учредителей компания ведет самостоятельно.

Учредители:

51% доли в Уставном капитале принадлежит АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин» ОГРН 1037739287740.

49% доли- «Паркер Дриллинг Нидерланды Би.Ви. (Нидерланды) до 24 ноября 2020 года.

С 24 ноября 2020 года «Паркер Дриллинг Компани» (США) на основании договора купли-продажи доли.

Собранием учредителей общества от 22 февраля 2019 года было принято решение о создании общества. Первоначальный размер уставного капитала составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей. Увеличение уставного капитала произошло в декабре 2019 года за счет дополнительных взносов участниками Общества денежных средств на расчетный счет.

По состоянию на 31.12.2019 г в Уставе зарегистрирован Уставный капитаа в размере 341 010 000 (Триста сорок один миллион десять тысяч) рублей.

Уставный вид деятельности – оказание услуг, связанных с бурением и капитальным ремонтом нефтяных и газовых скважин ОКВЭД 09.10.1., подбор и предоставление персонала (ОКВЭД 78.30)

В октябре 2019 года общество подписало трехсторонне соглашение о переходе прав и обязанностей между компаниями Эксон Нефтегаз Лимитед, Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви. и ООО «ПДДС» по договору №А2377017 на Бурение с использованием наземной буровой установки в рамках программы СРП Сахалин1, по которому Подрядчиком становится ООО «ПДДС» вместо компании «Приморский Дрилл Риг Сервисиз» (Нидерланды). Соглашение вступило в силу с 16 ноября 2019 года.

С 1 декабря 2019 года начал действовать контракт №А4004638 Договор об эксплуатации и материально-техническом обслуживании буровых установок от 14 ноября 2019 года, заключенный с оператором Проекта Эксон Нефтегаз Лимитед (далее Заказчик).

В 2020 году общество осуществляло деятельность в рамках данного договора.

2. Органы управления

Высшим органом управления (п.11.1 Устава) является общее собрание участников общества. Собранием учредителей общества от 22 февраля 2019 года утвержден состав Совета Директоров на период деятельности организации до очередного собрания в 2020 году в составе:

Дженифер Симонс, Джеймс Толсма, Ричард Бохон.

Указанные лица должностей в Обществе не занимали.

Ревизионная комиссия не назначалась.

Внешним аудитором на этом собрании на 2020 год утверждена аудиторская организация

ООО «Аудит-ИНФО». Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) – 12006017921 от 24.01.2020г. ООО «Аудит-ИНФО» является членом Саморегулируемой организации аудиторов в Ассоциации «Содружество» (СРО ААС).

Генеральным директором общества в 2020 году является Рыбчинский Андрей Николаевич. Срок полномочий Генерального директора определен Уставом -5 лет (с 2019 года)

3 Информация о связанных сторонах

Вознаграждения членам советов директоров не выплачивались.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались

В 2020 году вознаграждение (в виде заработной платы) Генеральному директору составило 9 353 тыс рублей.

Вознаграждение управленческому персоналу за 2020 год составило 154 555 тыс. руб., в том числе страховые взносы 32 873 тыс. руб.

С 01.10.2019 года Общество начало деятельность по предоставлению услуг по ведению бухгалтерского учета аффилированной организации АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин» в рамках договора на оказание консультационных услуг. Данная компания владеет 51% доли в обществе и для второй аффилированной компании «Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви.», в связи с отсутствием у данной компании финансового подразделения и главного бухгалтера. Компания является 100% дочкой компании «Паркер Дриллинг Нидерланды Би.Ви», которая в свою очередь владеет 49% доли в ООО «ПДДС».

4. Применяемые организацией правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в компьютерной программе 1С:Предприятие 8.3 .Управление Холдингом

Бухгалтерский учет заработной платы ведется в программе 1С.8.3. Зарплата и Управление персоналом

Бухгалтерский учет материалов и товаров ведется в программе 1С 7.7. Тоговля.Склад.

Бухгалтерская отчетность за 2020 г. сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации, в рублях.

Общество принята Учетная политика, утвержденная Генеральным директором, применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Общество осуществляет бухгалтерский, управленческий, налоговый учеты и в соответствии с МСФО с использованием специализированного программного обеспечения.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском балансе пересчитывается в рубли по курсу, действующему на отчетную дату или на дату совершения операции.

Активы Общества в учете отражаются по фактическим затратам на их приобретение. Переоценка активов и обязательств учетной политикой не предусмотрена.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99. Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из этих условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка (абз. 7 п. 12 ПБУ 9/99).

Затраты непосредственно связанные с основной деятельностью состоят из заработной платы производственных рабочих и отчислений на нее. Деятельность Общества не предусматривает формирование незавершенного производства и списывается в себестоимость ежемесячно.

Управленческие расходы или общехозяйственные включают в себя амортизацию основных средств, аренда офиса, склада, заработная плата прочего персонала, расходы на обучение персонала, обслуживание оргтехники, проезд до места использования отпуска, аренда жилья, расходов на командировки, перевахтовки и прочие расходы, связанные с прибыванием персонала на территории РФ идругих. Накопленные за месяц расходы ежемесячно списываются на финансовые результаты.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней оценки.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 40 000 руб. за единицу. Активы стоимостью менее 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится. В 2020 году на счете 001 «Арендованные основные средства» отражена забалансовая стоимость Буровой установки 191 670 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Система налогообложения общества : Общая система налогообложения

По итогам работы за 2020 год налог на прибыль составил 207 453 тыс.руб. Ставка налога на прибыль в 2020 году составляла 20%.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5. Краткая информация о финансово-хозяйственной деятельности общества.

Виды текущей деятельности:

В октябре 2019 года общество подписало трехсторонне соглашение о переходе прав и обязанностей между компаниями Эксон Нефтегаз Лимитед, Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви. и ООО «ПДДС» по договору №А2377017 на Бурение с использованием наземной буровой установки в рамках программы СРП Сахалин1, по которому Подрядчиком становится ООО «ПДДС» вместо компании «Приморский Дрилл Риг Сервисиз» (Нидерланды). Соглашение вступило в силу с 16 ноября 2019 года.

С 1 декабря 2019 года начал действовать контракт №А4004638 Договор об эксплуатации и материально-техническом обслуживании буровых установок от 14 ноября 2019 года, заключенный с оператором Проекта Эксон Нефтегаз Лимитед (далее Заказчик).

В 2020 году Уменьшилась выручка в связи со следующими обстоятельствами:

В связи с плановым техническим обслуживанием, связанным с ремонтом основных узлов буровых установок, а также с решением ОПЕК о снижении добычи нефти, которое затронуло и операторов СРП-1 и СРП -2, Заказчиком было принято решение о переводе буровых установок на режим техобслуживания. Компания Эксон Нефтегаз Лимитед прислала уведомление о демобилизации сотрудников, занятых на обслуживании буровых установок. В апреле была остановлена деятельность на БУ 270 полностью, В мае, июне- Месторождение Одопту частично, на Буровой установке 262 закончились работы по консервации. В октябре Буровая платформа Орлан - частично. На конец 2020 года работы на платформе Беркут ведутся в полном объеме. На месторождении Одопту и платформе Орлан частично. Постепенное возобновление работ ожидается в 4 квартале 2021 года

Просроченной задолженности по заработной плате перед работниками по вине предприятия нет.

Дебиторская задолженность и кредиторская носят текущий характер.

Просроченной задолженности по налогам и страховым взносам нет.

Оснований для формирования в 2020 году резерва по сомнительным долгам нет.

Оценочные обязательства на формирование резерва оплаты отпуска начислялся в течение года и на конец года проведена инвентаризация остатка резерва.

В 2020 году Общество не получало бюджетные средства в виде субсидий возмещение

недополученных доходов.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

В 2020 г. Обществом не приобретались земельные участки, здания и иная недвижимость, не приобретались нематериальные активы, не велось собственное строительство, не осуществлялись расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические разработки

6. Чрезвычайные обстоятельства

19 марта 2020 Министерство финансов и Федеральная антимонопольная служба признали пандемию COVID-19 форс-мажором.

По мнению Минфина России, распространение новой коронавирусной инфекции, вызванной 2019-NCOV, носит чрезвычайный и непредотвратимый характер, в связи с чем является обстоятельством непреодолимой силы.

Общество не принадлежит к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи распространением коронавирусной инфекции.

Общество предприняло дополнительные меры по предотвращению распространения пандемии совместно с Закзчиком. В связи с тем, что услуги оказываются на закрытых участках со специальным режимом, были привлечены дополнительные сотрудники, для перекрытия времени нахождения вахтовиков в обсервации сроком не менее 14 дней перед заездом на участок.

Кроме того, были осуществлены дополнительные расходы на средства индивидуальной защиты, антисептики и проведение ПЦР тестов для сотрудников.

7. Раздел «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не имеет совместно осуществляемых операций, совместно используемых активов. Общество не осуществляет совместной деятельности (Общество не заключало договоров о совместной деятельности).

8. Раздел «Информация об аффилированных лицах»

В 2020 году деятельность осуществлялась с аффилированными лицами;

Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви. (Нидерланды). Данная компания является 100% дочкой учредителя Общества «Паркер Дриллинг Нидерланды Би.Ви.» владеющего 49% доли в обществе и АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин», которая владеет 51% доли в Уставном капитале общества. Паркер Дриллинг Менеджмент Сервисиз, ЛТД (США), Все компании контролируются компании Паркер Дриллинг Компани (США), являющейся конечным бенифициаром. Доход полученный в рамках этой деятельности попадает под контролируруемую по закону о трансфертном ценообразовании. Уведомление о контролируемых сделках будет предоставлено в срок до 20 мая 2021 года.

Доходы, полученные от аффилированного лица:

Наименование аффилированного лица	Виды дохода	Размер дохода за 2019 год, тыс. руб.
Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви. (Нидерланды)	№У-009 от 01.12.2019 на оказание консультационных услуг	4424,1
	Договор субаренды БУ б/н от 11/16/2019	9165,8
АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин»	Оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, консультирование. У-008 от 01.10.2019	5726,4

Расходы, по услугам и товарам, полученным от аффилированного лица:

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат за 2019 год, тыс. руб.
Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би.Ви. (Нидерланды)	Договор на продажу ТМЦ, Договор субаренды, Агентский Договор.	133 899,2
АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин» (РФ)	Договор на предоставление ВКС персонала	366 108,1
Паркер Дриллинг Менеджмент Сервисиз, ЛТД (США)	Договор поставки ТМЦ, договор на оказание услуг	1 236 863,8

9. Раздел «Информация о займах и кредитах и затратах по их обслуживанию»

9. Раздел «Информация о займах и кредитах и затратах по их обслуживанию»

Общество погасило займ 100 тыс. руб., полученный от учредителя АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин» в 2019 году на пополнение оборотных средств.

В 2020 году общество имело 2 займа в долларах США от аффилированной компании «Приморский Дрилл Риг Сервисиз Би. Ви.» филиал в г Южно-Сахалинске, которые были погашены досрочно.

В 2020 году компании АО «Паркер Дриллинг Компани оф Сахалин» были предоставлены 2 краткосрочных займа на пополнение оборотных средств.

10. Событий после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют. В том числе на отчетную дату (31 декабря 2020 года) отсутствуют:

- Незавершенные судебные разбирательства
- Незавершенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет
- Выданные до отчетной даты гарантии, сроки исполнения по которым не наступили
- Учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил

11. Раздел «Информация о непрерывности деятельности»

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности Общество продолжало осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

Общество планирует продолжать свою деятельность в соответствии с основным ОКВЭД

Генеральный директор



Рыбчинский А.Н.

10 марта 2021 года.