Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кочерещенко Вадим Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	1 021	(980)	-	-	-	(25)	-	-	1 021	(1 004)
	5210	за 2019 г.	1 080	(980)	51	(110)	110	(108)	-	-	1 021	(980)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020 г.	1 021	(980)	-	-	-	(25)	-	-	1 021	(1 004)
	5211	за 2019 г.	970	(870)	51	-	-	(108)	-	-	1 021	(980)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2019 г.	110	(110)	-	(110)	110	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	51	-	(51)	-
в том числе: Ноутбук HP ProBook 430 G6 (5PQ02EA#ABC) / Доставка включена в стоимость	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	51	-	(51)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 258	1 258
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Кочерещенко Вадим Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	-	-	65 110	(65 111)	-	-	X	-	-
	5420	за 2019 г.	-	-	42 449	(42 449)	-	-	X	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	-	-	155	(156)	-	-	-	-	-
	5421	за 2019 г.	-	-	167	(167)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	64 955	(64 955)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	42 282	(42 282)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	17 685	-	8 771	-	(11 297)	-	-	-	-	-	15 159	-
	5530	за 2019 г.	12 612	-	155 865	-	(150 792)	-	-	-	-	-	17 685	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	7 724	-	8 753	-	(1 501)	-	-	-	-	-	14 976	-
	5531	за 2019 г.	10 288	-	134 636	-	(137 200)	-	-	-	-	-	7 724	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	94	-	18	-	(96)	-	-	-	-	-	16	-
	5532	за 2019 г.	17	-	350	-	(273)	-	-	-	-	-	94	-
Прочая	5513	за 2020 г.	9 867	-	-	-	(9 700)	-	-	-	-	-	167	-
	5533	за 2019 г.	2 307	-	20 879	-	(13 319)	-	-	-	-	-	9 867	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	17 685	-	8 771	-	(11 297)	-	-	X	X	X	15 159	-
	5520	за 2019 г.	12 612	-	155 865	-	(150 792)	-	-	X	X	X	17 685	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	10 473	9 575	-	(1 544)	-	-	-	-	18 504
	5580	за 2019 г.	7 050	55 017	-	(51 594)	-	-	-	-	10 473
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	5 483	265	-	(908)	-	-	-	-	4 840
	5581	за 2019 г.	2 483	24 624	-	(21 624)	-	-	-	-	5 483
авансы полученные	5562	за 2020 г.	15	(3)	-	(3)	-	-	-	-	15
	5582	за 2019 г.	-	15	-	-	-	-	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	4 968	9 313	-	(632)	-	-	-	-	13 649
	5583	за 2019 г.	4 565	30 273	-	(29 870)	-	-	-	-	4 968
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019 г.	2	48	-	(43)	-	-	-	-	7
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	10 473	9 575	-	(1 544)	-	X	X	X	18 504
	5570	за 2019 г.	7 050	55 017	-	(51 594)	-	X	X	X	10 473

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	139	154
Расходы на оплату труда	5620	26 066	25 781
Отчисления на социальные нужды	5630	7 056	7 001
Амортизация	5640	27	108
Прочие затраты	5650	46 775	23 465
Итого по элементам	5660	80 063	56 509
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 063	56 509

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 033	2 550	(2 021)	-	2 562
в том числе: Резерв под неиспользуемыее отпуска	5701	2 033	2 550	(2 021)	-	2 562

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кочерещенко Вадим Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Кочерещенко Вадим Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

20 января 2021 г.

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ПТП» ЗА 2020 ГОД

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Портовый таможенный представитель» (далее «Общество») зарегистрировано 09.04.2012 г., ОГРН 1023501244524.

Основным видом деятельности Общество является осуществление операций по организации перевозки грузов.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Регистрационный адрес Общества: 690001, Приморский край, город Владивосток, ул. Дальзаводская 2, этаж 4, помещения 8, 10

Почтовый адрес Общества: 690001, Приморский край, город Владивосток, ул. Дальзаводская 2, этаж 4, помещения 8, 10

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составила 17 человек, на 31.12.2019 г – 18 человек, на 31 декабря 2018 года – 17 человек.

Участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик», зарегистрировано 31.07.2012г. ОГРН 1122536008572, по адресу: 690001, г. Владивосток, ул. Дальзаводская, д. 2, владеющее 100 % доли в уставном капитале Общества;

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление Обществом осуществляется Общим собранием участников Общества и Генеральным директором Общества (единоличный исполнительный орган).

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Кочерещенко Вадим Владимирович

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся

политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.
Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.
Внедрен комплекс мероприятий по снижению вероятности распространения инфекции, а именно:
В здание, в котором Общество арендует офисное помещение запрещен допуск сотрудников или посетителей без маски. На входе установлен бесконтактный инфракрасный термометр – лица с повышенной температурой в здание не допускаются. Замеры температуры бесконтактным способом осуществляются в том числе всем лицам, въезжающим на территорию Общества на автомобилях.
При входе в здание в котором Общество арендует офисное помещение и в местах общего пользования проводится периодическая дезинфекция, установлены бактерицидные облучатели-рециркуляторы воздуха и дозаторы для кожных антисептиков. Помещения проветриваются не реже, чем каждые два часа. Места приема пищи организованы с учетом соблюдения дистанции, установленной рекомендациями.
Применяются также и другие меры, препятствующие распространению новой коронавирусной инфекции.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

В отчётном периоде общество не имеет хозяйственных операций, совершённых в иностранных валютах.

4. Учетная политика

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год отражались свернуто в составе строки 2460 «Прочее», с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	**Наименование строки**	**Сумма до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Сумма с учетом корректировки**
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(8)	8	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	95	(95)	-
2460	Прочее	0	0	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	87	87

5. Основные средства

В составе основных средств отражены: компьютерная техника, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, полученные в лизинг, у Общества отсутствуют.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Распределение основных средств Обществом по амортизационным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Амортизационные группы объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 группа
Офисное оборудование	2-3 группы

Амортизация начисляется линейным способом.

У Общества отсутствуют основные средства, полученные в лизинг. В течение отчетного периода Обществом арендовался Автомобиль Mazda CX-5 исключительно для осуществления деятельности. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды. На 31.12.2020 г. Арендованные основные средства у Общества отсутствуют.

Дополнительная информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат соответственно на приобретение и производство.
По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.
В отчетном и сопоставимом периодах у Общества отсутствовали основания для формирования резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам, страховые платежи, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Организация создает резерв по сомнительным долгам в случае признания

дебиторской задолженности сомнительной. При этом, сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном и сопоставимом периодах резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался ввиду отсутствия оснований для его создания.

Дополнительная информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о существенных дебиторах приведена в раскрытии о связанных сторонах.

9. Денежные эквиваленты, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Средства на расчетных счетах	***896***	***427***	***589***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	***26 000***	***4 000***	***7 700***
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Владивостоке	26 000	4 000	7 700
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**26 896**	**4 427**	**8 289**

10. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Участников Общества. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал на 31.12.2020 составляет 10 тыс. руб. (31.12.2019 – 10 тыс. руб.; 31.12.2018 – 10 тыс. руб.).

11. Кредиты и займы полученные

В отчетном периоде у Общества отсутствуют кредиты и займы полученные.

12. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений представлены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе кредиторской задолженности, отражаемой по строке 1520 Бухгалтерского баланса, отражены краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по налогам и сборам и прочая кредиторская задолженность.

13. Налоги

13.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

13.2. Налог на прибыль организации

Наименование	2020г.	2019г.
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	9 958	11 674
Изменение отложенных налоговых активов	-100	95
Изменение отложенных налоговых обязательств	-6	-8
Текущий налог на прибыль	9 852	11 761
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	49 204	58 118

Временные и постоянные разницы за 2020 год

Наименование	31.12.2019	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2020
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Оценочные обязательства и резервы	407	482	382		507
Основные средства	44				44

Расходы будущих периодов					
Налогооблагаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Оценочные обязательства и резервы		6	6		
Основные средства	8		5		3

Временные и постоянные разницы за 2019 год

Наименование	**31.12.2018**	**Возникло**	**Погашено**	**Списано**	**31.12.2019**
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Оценочные обязательства и резервы	331	407	331		407
Основные средства	25	19			44
Расходы будущих периодов					
Налогооблагаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Расходы будущих периодов					
Основные средства		10	2		8

14. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату;

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое, валютное, таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую

базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Компании.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2019 и 31.12.2020 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

15. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, готовой продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров, готовой продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

16. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров и производство проданной продукции, а также расходы на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Коммерческие и управленческие расходы в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

17. Связанные стороны

В своей хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

ФИО/Наименование юридического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля участия лица в уставном капитале, %	Основания, в силу которых лицо является аффилированным
Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	РФ, г. Владивосток, ул. Дальзаводская, д. 2	100	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества уставного капитала Общества.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

Группа связанных сторон	**2020 г.**	**2019 г.**
Участвующие общества	69	35
Итого	**69**	**35**

Закупки у связанных сторон

Группа связанных сторон	**2020 г.**	**2019 г.**
Участвующие общества	0	0
Итого	**0**	**0**

Дивиденды

В соответствии со статьями 28 и 33 Федерального закона от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в 2020 году была распределена часть накопленной прибыли Общества в размере 28 000 000 руб. (двадцать восемь миллионов рублей) распределены в пользу общества с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»;

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, члены совета директоров. В 2020 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 7 085 тыс. руб. (2019 год – 5 703 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Платежи и поступления от связанных лиц Общества

тыс. руб.

Денежные потоки	**2020г.**	**2019г.**
Денежные потоки от текущих операций, поступления/(платежи) Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	62	18
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи) Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	0	0
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи) Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	(28 000)	(49 000)

18. События после отчетной даты

Появление в 2019 году и стремительное распространение коронавируса (Covid-19) в начале 2020 года по всему миру негативно повлияло на мировую экономическую деятельность и перспективы ее развития. Руководство считает эту вспышку событием, свидетельствующим о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

Несмотря на то, что на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, на сегодняшний день не было выявлено существенного влияния на финансовое положение и результаты Общества, однако будущие последствия не поддаются точной оценке. Руководство продолжит мониторинг потенциального эффекта и будет предпринимать все возможные шаги для смягчения любых негативных последствий.

Генеральный директор В.В.Кочерещенко

22 марта 2020 года