

Общество с ограниченной ответственностью
«PTS»
«Пасифик Трейд & Сервис»

690091 Владивосток, Алеутская 8 В , оф.301, tel: 276-77-96, (4232) 24-27-58; fax *24-27-59;
ИНН 2536075410/254001001

Пояснение
к годовому отчету ООО «Пасифик Трейд и Сервис» за 2021 год

Отчетность компании ООО «Пасифик Трейд и Сервис» за 2021 год составлена в соответствии с правилами РСБУ

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия.

- 1.1. ООО «Пасифик Трейд и Сервис» создано 10 апреля 1998 года. Его учредителями являются физическое лица, гражданин России: Недосекин Алексей Сергеевич (50%) и КОМПАНИЯ МАЙРОК ЛИМИТЕД (КАНАДА рег. № 2412655 от 28.03.2014)
- 1.2. В 2021 году прошла реорганизация предприятия путем выделения ООО «Пасифик Менеджмент». Передан уставный капитал в сумме 40 000 рублей. Поэтому Уставный капитал общества на 31.12.2021 составляет 60 000 рублей. Конечными бенефициарами общества являются физические лица Недосекин А.С. и Бабак А.С .
- 1.3. Организационно ООО «Пасифик Трейд и Сервис» состоит из следующих отделов:
 - отдел продаж (2 человека)
 - отдел ремонта оборудования(2 человека)
 - дирекция, администрация и бухгалтерия (8 человек)
 - мебельный цех (5 человек)На конец отчетного периода на предприятии работало 17 человек.

1.3. ООО «Пасифик Трейд и Сервис» продает оптом товары и изделия медицинского назначения ,медицинскую технику, реактивы , реагенты для медицинского оборудования . Кроме этого , ООО «Пасифик Трейд и Сервис» осуществляет ремонт и техническое обслуживание медицинского оборудования, а также производство мебели для медицинских учреждений.

1.4. Предприятие не имеет лицензий

1.5. Собственных объектов недвижимости ООО «Пасифик Трейд и Сервис» не имеет. Деятельность предприятие осуществляет на арендованных

площадях по договорам аренды с ОАО «Дальприбор» и ИП Анищенко Л.Н.
 1.6. Оптовая торговля является основным видом деятельности предприятия. Доля выручки оптовой торговли за 2021 год составляет 97% в общем объеме реализации. Доля оказания услуг по ремонту оборудования – около 3%. Структура продаж ООО «Пасифик Трейд и Сервис» за последние 3 года приведена в таблице

| Выручка от реализации | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-----------|-----------|---------|
| Медицинская техника, оборудование ,(Товары, не обл. НДС по ст.149 НК)тыс.р. | 337 844 | 598 075 | 138 001 |
| % | 28,99 | 33,32 | 14,73 |
| Реактивы, реагенты, изделия мед. Назначения (Товары, облагаемые НДС 10%) тыс руб | 698 798 | 1 021 049 | 680 562 |
| % | 59,95 | 56,87 | 72,62 |
| Прочие товары, реактивы ,реагенты (Товары ,облагаемые НДС 20%)тыс. руб | 103 041 | 145 966 | 93 747 |
| % | 8,84 | 8,13 | 10,00 |
| Услуги по ремонту и сервисному обслуживанию оборудования тыс .руб | 25 847 | 30 122 | 24 839 |
| % | 2,22 | 1,68 | 2,65 |
| ИТОГО тыс.руб | 1 165 530 | 1 795 212 | 937 149 |
| % | 100 | 100 | 100 |

1.7. Покупателями ООО «Пасифик Трейд и Сервис» являются лечебные учреждения города Владивостока и городов и поселков Приморского края : АЙМЕД (Психиатрическая больница), Асклепий ДЦ ЛД ООО, Клиника Аленка, Клиника лечения боли, ООО Юнилаб-Владивосток, ООО Меридиан Здоровья, ООО Юнилаб Хабаровск, Краевая клиническая больница №1 , №2, Городская клиническая больница №1, 2,4, Городская инфекционная больница, Краевой клинический центр охраны материнства и детства , Поликлиники № 1,7,8,9,15, Приморский краевой диагностический центр, Госпиталь для ветеранов войн, Главный госпиталь ТОФ,ЦГБ г. Дальнереченск, Спасская горбольница, ЦРБ Кировского района ,ЦРБ Красноармейского района, ЦРБ Михайловского района, ЦРБ Партизанского района, ЦРБ Ольгинского района, ЦРБ пос. Камень-Рыболов , ДВФУи др.

Раздел 2. Учетная политика предприятия.

2.1. На основании Приказа об учетной политике № 31 от 31.12.2020 г.

*Объектом налогообложения является реализация товаров мед .назначения , и услуг по ремонту медицинского оборудования. Отражение выручки – по

отгрузке

*Ведется отдельный учет в зависимости от реализации по ставкам НДС (без НДС, 10% и 20%)

2.2. В 2021 году амортизация основных средств начислялась линейным методом и включалась в состав косвенных расходов. На объекты основных средств в целях налогообложения единовременно списывается 10% от первоначальной стоимости основных средств в первый месяц начисления амортизации.

2.3. Имущество, стоимостью свыше 40 тыс рублей считается амортизируемым в бухгалтерском учете и свыше 100 тыс рублей в налоговом учете.

2.4. С 01.01.2021 предприятие применяет ФСБУ 05/2019 запасы перспективно.

2.5. Покупная стоимость товара включает только суммы полученного от поставщика товара. Себестоимость реализованного товара списывается по средней себестоимости.

2.6. При расчете себестоимости импортного товара в покупную стоимость товара включаются таможенные расходы, а так же транспортные расходы, связанные с получением импортного товара.

2.7. Транспортные расходы при получении товара от поставщиков (прямые расходы) по окончании каждого месяца распределяются между фактической стоимостью реализованных товаров и их остатком на конец месяца)

2.8. Начисление НДС производится на основании отдельного учета товаров по ставкам налога.(10%, 20% и без НДС). Реализация товаров без НДС производится на основании ст. 149 п.2 п.п.1 НК РФ .НДС полученных услуг, материалов, основных средств принимается к вычету пропорционально вычету за налоговый период

2.9. В бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам и оценочное обязательство в связи с оплатой отпусков

2.10. Проценты по заемным средствам учитываются в составе операционных расходов.

2.11. В 2022 году будут внесены изменения на основании ФСБУ 6/21

Раздел 3 . Реорганизация предприятия

3.1. В 2021 году прошла реорганизация предприятия в форме выделения. В результате Выделения в ООО «Пасифик Менеджмент» переданы транспортные средства на сумму 14 355 тыс руб., дебиторская задолженность в сумме 106 247 тыс руб., уставный капитал в сумме 40 тыс руб., а также передана нераспределенная прибыль в сумме 120 602 тыс.руб.

3.2. В 2021 году принято решение о реорганизации в форме присоединения дочерней компании ООО «ПТС Логистик». Процесс реорганизации будет продолжен в 2022 году

Раздел 4 . Финансовая деятельность

4.1. Коммерческие расходы предприятия списываются в конце каждого месяца (распределяются по видам реализации). Их поступление оформляется на основании подтверждающих документов (актов выполненных работ, товарных накладных, счетов-фактур и т.п.). К косвенным затратам относятся: ФОТ, страховые взносы, аренда помещений, амортизация ОС и НМА, расходы на содержание и работу транспортных средств, расходы на канцелярские, складские нужды, расчетно-кассовое обслуживание банка, валютный контроль, затраты на приобретение материалов для оказания сервисных услуг по ремонту оборудования, а так же материалов для производства мебели, командировочные расходы (обучение и тренинги персонала, участие в выставках и тп)

4.2. Финансовые результаты деятельности ООО «Пасифик Трейд и Сервис» представлены в таблице:

| Размер прибыли | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------|---------|--------|
| От основных видов деятельности (стр.2200 ф.№2) – всего тыс. руб. | 223 949 | 458 975 | 80 547 |
| В том числе от продажи товаров, тыс.руб. | 215 810 | 444 774 | 72 035 |
| От реализации услуг, тыс.руб | 8 139 | 14 201 | 8 512 |

По данным таблицы видно, что наиболее прибыльной для предприятия является торговля.

4.3. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Сумма дебиторской задолженности составляет 259 509 тыс. руб. Просроченной дебиторской задолженности нет. В 2021 году в результате реорганизации предприятия в форме выделения ООО «Пасифик Менеджмент» передана дебиторская задолженность в сумме 106 247 тыс руб. За период с 01.07.2021 по 31.12.2021 покупателями была оплачена переданная дебиторская задолженность в сумме 70 714 тыс рублей. ООО «ПТС» перечислило часть задолженности в сумме 30 516 тыс рублей.

4.4. По состоянию на 31 декабря 2021 г. Сумма кредиторской задолженности перед поставщиками и покупателями составляет 65 321 тыс. руб., в том числе 40 197 тыс руб. перед ООО «Пасифик Менеджмент» (Выделенное предприятие) Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.5. Сумма прибыли в бухгалтерском учете до налогообложения составляет 67 328 тыс. рублей, в налоговом учете: 75 835 тыс. рублей. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом в сумме -8 507 тыс. рублей сложилась в связи с тем, что:

4.5.1. На основные средства, поступившие и введенные в эксплуатацию в текущем году для целей налогового учета начислена амортизационная премия в размере 10 %. Разница составила +267 тыс.рублей.

4.5.2. Расходы будущих периодов в налоговом учете больше на сумму +160 тыс.рублей.

4.5.3. Сумма амортизации основных средств в налоговом учете начислена на -1 657 тыс.рублей меньше, чем в бухгалтерском учете в связи с тем, что в налоговом учете скорректирована амортизация в связи с начислением амортизационной премии

4.5.4. В налоговом учете расходы, не учитываемые в целях налогообложения составили -7 221 тыс.руб.(в том числе списана дебиторская задолженность покупателей в сумме 339 тыс руб)

4.5.5. В бухгалтерском учете созданы резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности на 2021 год в сумме- 169 тыс.рублей.

4.5.6. В налоговому учете списаны МПЗ до 100 тыс руб на сумму +603 тыс

4.5.7 В бухгалтерском учете оплата отпускных и компенсации при увольнении, а также начисленных взносов произведено за счет оценочных резервов, а также сформированы оценочные резервы по оплате отпускных на 31.12.2021. Разница +259 тыс руб

4.5.8 Товарные запасы на 31.12.2021 имеют срок годности, пригодный для реализации. Факта обесценения не выявлено

4.6. Перечень внереализационных доходов и расходов в 2021 году

4.6.1 *Внереализационные доходы в бухгалтерском учете = 8 134 тыс руб. :*

* Списана кредиторская задолженность в сумме 300 тыс руб,

* Начислены проценты к получению(по выданным займам сотрудникам) в сумме 22 тыс руб,

* курсовая разница составила 1 448 тыс

* реализация ОС 3 572 тыс руб

* корректировка реализаций 2 615тыс руб

* прочие доходы = 177тыс .руб

4.6.2 *Внереализационные доходы в налоговом учете= 8 883 тыс руб.*

Внереализационный доход в налоговом учете больше на сумму восстановленной амортизационной премии в сумме 749 тыс руб

4.6.3 *Внереализационные расходы в бухгалтерском учете =21 358 тыс руб:*

* НДС, не взят к вычету (по справке расчет) =681 тыс руб

* проценты к уплате за пользование кредитом в сумме 3 497тыс руб

* услуги банка рко = 650 тыс руб.

* услуги нотариуса, госпошлина = 87 тыс.руб.

* пособия, оплата больничных за счет собственных средств = 30 тыс руб

* резерв сомнительных долгов на 2022 год = 169 тыс руб

* штраф за нарушение сроков исполнения обязательств по гос. контрактам = 9 тыс.руб

* остаточная стоимость реализованных ОС 1 841 тыс руб

* прочие услуги = 4 341тыс руб

* курсовая разница = 3 131 тыс руб

* Списана дебиторская задолженность 339тыс руб

* расходы за счет «чистой» прибыли (благотворительность и прочие расходы не уменьшающие налогооблагаемую базу) = 6 583 тыс руб

4.6.4 *Внереализационные расходы в налоговом учете = 13 968 тыс руб :*

* НДС не взят к вычету (по справке-расчет) = 681 тыс руб

* остаточная стоимость ОС 1 542 тыс.р

* проценты по долговым обязательствам 3497 тыс руб

* услуги банка , рко= 650 тыс руб.

* услуги нотариуса, госпошлина= 87тыс руб.

* штраф за нарушения исполнения обязательств по гос.контрактам = 9 тыс руб.

* пособия и оплата больничных = 30тыс руб.

* курсовая разница = 3131 тыс руб

* прочие услуги = 4 341тыс руб

Разница между бухгалтерским и налоговым учетам по внереализационным расходам составила = 7 390 тыс руб

Раздел.5 Применение ПБУ 18 при расчете налога на прибыль

Налогооблагаемая база в бухгалтерском учете составляет 67 328 тыс руб. В налоговом учете = 75 835 тыс рублей.

5.1. Из-за разницы при начислении амортизации ОС в сумме 1 657 тыс руб, амортизационной премии -267 тыс руб, Списанных ОС (имеющих стоимость до 100 тыс р) в сумме 603 тыс руб Начислено ОНО в сумме 157 тыс руб

5.2. Из-за разницы в прочих расходах 69 тыс.руб, Созданных в бухгалтерском учете резервов отпусков, а также произведенных расходах за счет резерва отпусков -259 тыс р(3429-3688). Разницы при списании расхлдов будущих периодов -229 тыс руб . Начислено ОНА -84 тыс руб.

5.3. Из-за разницы во внереализационных доходах и расходах в сумме 8 139 тыс руб . Начислено ПНО в сумме 1 628 тыс руб

5.4. Таким образом , начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 13 466 тыс руб плюс ПНО 1 628 тыс руб+ОНО 157 тыс руб.-ОНА 84 тыс руб= 15 167 тыс руб – налог на прибыль за 2021 год

Раздел.6. Информация о связанных сторонах.

6.1.Связанными предприятиями с ООО «Пасифик Трейд и Сервис» является ООО «Пасифик Менеджмент» ИНН 2540262710 ,ООО «СпецМедСнаб» ИНН 2539104420 , ООО «ИстМедЛайн» ИНН 2539086989 (по Учредителю и руководителю физическое лицо Недосекин Алексей Сергеевич). , ООО «Поликлиника Меридиан здоровья» ИНН 2540158074 ,ООО «Прим-ДВ» ИНН 2536245359, ООО «Юнилаб» ИНН 2543136054, ООО «ПТСлогистик» ИНН 2721182093, ООО «Комплексный логистический сервис» ИНН 2543106885, ООО Юнилаб-Владивосток» ИНН 2536130291, ООО «Юнилаб-Иркутск» ИНН 3849025522, ООО «Юнилаб-Хабаровск» ИНН 2722049320.
- Недосекин А.С. – учредитель (50% доли); генеральный директор;
- КОМПАНИЯ МАЙРОК ЛИМИТЕД (конечный бенефициар Бабак А.С.) – учредитель (50% доли в уставном капитале)

ООО «СпецМедСнаб» - поставщик товаров .Сумма покупки товара в 2021 году составила 3 007 тыс руб. Сальдо взаиморасчетов на 31.12.21= 5 295 тыс.руб. в пользу ПТС

Сумма реализации в адрес ООО «СпецМедСнаб» (покупателя) составила 96235 тыс.руб. Дебиторская задолженность ООО «СМС» перед ООО «ПТС» составила 60 055 тыс руб.

ООО «ИстМедЛайн» -поставщик товаров. Сумма покупки товаров составила 0. Тys руб. Сальдо взаиморасчетов на 31.12.21 года составило 180 тыс руб . Сумма реализации в адрес ООО «ИстМедЛайн» (покупателя) составила 14 443 тыс.руб. Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2021 составило 4 925 руб.в пользу ПТС

ООО «Вита» покупатель товаров мед назначения приобрели товар на сумму 83 283 тыс. руб. Сальдо взаиморасчетов на 31.12.2021 = 1065 тыс руб в пользу ООО ПТС

ООО «Вита» поставщик товаров мед назначения .Поступил товар на сумму 4 940 тыс руб. Сальдо на 31.12.21= 685 тыс руб в пользу ООО «ПТС»

ООО «Поликлиника Меридиан Здоровья» купили товар на сумму 0 тыс руб. Сальдо взаиморасчетов=0

ООО «Юнилаб-Владивосток» была реализация товара на сумму 6 895 тыс р на 31.12.2021 сальдо (Д) на сумму 36 тыс руб

ООО «Юнилаб-Иркутск» купили товар на сумму 26 916 тыс р. Сальдо на 31.12.2021 (Д) на сумму 362 тыс.р

ООО «Юнилаб-Хабаровск» купили товар на сумму 3 562 тыс руб. Сальдо на 31.12.2021 на сумму 0 тыс.р

ООО «Комплексный логистический сервис» поставили услуги на сумму 31 476 тыс руб. Сальдо взаиморасчетов на 31.12.21=0

С ООО «Прим-ДВ», взаимоотношений не было.

6.2. Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2021 год составила 21250 тыс руб. Начислены страховые взносы в сумме 7620 тыс руб

Раздел 7. Инвестиционная деятельность

7.1. Основные производственные фонды ООО «Пасифик Трейд и Сервис» представлены:

Кондиционеры

Оргтехника, серверное оборудование

Холодильное оборудование.

Деревообрабатывающие станки

Все они находятся в эксплуатации . Основные средства , введенные в эксплуатацию полностью выплачены, являются собственностью предприятия.

7.2. В результате реорганизации предприятия транспортные средства , имеющие остаточную стоимость 14 355 тыс руб переданы в выделенное предприятие ООО «Пасифик Менеджмент»

7.3.По состоянию на 31 декабря 2020 г. основные средства ООО «Пасифик

Трейд и Сервис» изношены на 87%, в том числе

- Машины и оборудование на 88,8%

-офисное оборудование 65%

7.4. На 31.12.2021 нематериальные активы отсутствуют. В 2021 году реализованы ООО СпецМедСнаб

7.5. На 31 декабря 2021г. отсутствуют процентные займы сотрудникам предприятия на покупку жилья и бытовых нужд. Задолженность сотрудников составила 0 тыс руб.

В 2021 г предприятие пользовалось заемными средствами в сумме 101 млн руб. по Договору № К2/25-00/20-00073 от 05.11.2020 На 31.12.2021 года кредит полностью досрочно погашен. Задолженность перед ООО Ф-Л ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" на 31.12.21 составляет 16 тыс руб(неоплаченные проценты за пользование заемными средствами). Данный договор оформлен во время действия Гос.программы МинЭкономРазвития. Поэтому ставка кредитования остается без изменений на срок действия договора (5,5%)

8. Информация о событиях после отчетной даты.

В 2022 году будет проведена реорганизация предприятия в форме присоединения дочерней компании ООО «ПТС Логистик ИНН 2721182093. Рост курса валют существенно не повлияет на исполнение обязательств в ближайший период после отчетной даты.

9. Отражение влияния COVID-19 на деятельность организации

Организация способно продолжать непрерывную деятельность в условиях COVID-19. Наряду с присутствием сотрудников в офисах, была организована и удаленная работа «на дому». ООО «Пасифик Трейд и Сервис» относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Поэтому 2021 году пользовалось пониженной ставкой при расчете страховых взносов.

10. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Пасифик Трейд и Сервис» планирует исполнить свои обязательства по заключенным гос.контрактам в установленные сроки. Значительная часть товара поступила на склад. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущений непрерывности деятельности предприятия. В 2021 году ООО «Пасифик Трейд и Сервис планирует продолжить свою деятельность в сфере продаж в торговле и услугах, так же выполнение своих обязательств непрерывно в течении 12 месяцев и далее.

Раздел 11 . Информация об оценочных обязательствах

На 31.12.2021 в Бухгалтерском балансе отражены оценочные обязательства
- по сомнительной задолженности в сумме 169 тыс.руб
- по оплате отпусков в сумме 2 708 тыс.руб

Генеральный директор



А.С. Недосекин

Главный бухгалтер



Л.И. Чумак

