ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 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 31.12.2021 г. составила 17 человек, на 31.12.2020 г – 17 человек, на 31 декабря 2019 года – 18 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, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.
В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря

2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.
Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.
В марте 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.
В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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:

- офисный персонал переведен на дистанционный режим работы;
- при входе в здания и в местах общего пользования проводится периодическая дезинфекция;
- в помещения запрещен допуск сотрудников или посетителей без маски;
- в помещениях установлены дозаторы для кожных антисептиков;

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.

В отчётном периоде общество не имеет хозяйственных операций, совершённых в

иностранных валютах.

4. Учетная политика

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

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 100 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.

Амортизация начисляется линейным способом.

У Общества отсутствуют основные средства, полученные в лизинг. На 31.12.2021 г. Основные средства и арендованные основные средства у Общества отсутствуют.

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	**31.12.2021**	**31.12.2020**	**31.12.2019**
Средства на расчетных счетах	***23 535***	***896***	***427***
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев)	***8 000***	***26 000***	***4 000***
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Владивостоке	8 000	26 000	4 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	**31 535**	**26 896**	**4 427**

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 31.12.2021 составляет 10 тыс. руб. (31.12.2020 – 10 тыс. руб.; 31.12.2019 – 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	2021г.	2020г.
Текущий налог на прибыль	9 962	9 852
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	49 749	49 204

Временные и постоянные разницы за 2021 год

Наименование	31.12.2020	Возникло	Погашено	Списано	31.12.2021
Временные разницы					
Вычитаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Оценочные обязательства и резервы	507	490	320		
Основные средства	44				44
Расходы будущих периодов					
Налогооблагаемые временные разницы, **всего:** **в т.ч.**					
Оценочные обязательства и резервы		6	6		
Основные средства	3		3		

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

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 31.12.2019, 31.12.2021 и 31.12.2021 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	2021 г.	2020 г.
Участвующие общества	231	69
Итого	**231**	**69**

Закупки у связанных сторон

Группа связанных сторон	2021 г.	2020 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 2021 году была распределена часть накопленной прибыли Общества в размере 45 000 000 руб. (сорок пять 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 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 7 481 тыс. руб. (2020 год – 7 085 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

Платежи и поступления от связанных лиц Общества

тыс. руб.

Денежные потоки	2021г.	2020г.
Денежные потоки от текущих операций, поступления/(платежи) Общество с ограниченной ответственностью «Пасифик Лоджистик»	249	62
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»	(45 000)	(28 000)

18. События после отчетной даты

С конца 2021 года наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года обменный курс рубля достиг 100 рублей за 1 евро и 90 рублей за 1 доллар США.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT.

Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эта неопределенность может повлиять на будущие дивидендные доходы единственного участника и его способность осуществлять платежи Обществу в ближайшем будущем, это

не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор В.В.Кочерещенко

27 марта 2022 года