ООО «Аппарель-Логистик»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

г.Москва
01.03.2021

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аппарель-Логистик»

Сокращенное наименование ООО «Аппарель-Логистик»

Место нахождения Общества: 119071, Москва, ул.Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №002191355 от 31 января 2005 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.

ОГРН 1057746120200

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве 08 апреля 2009г., свидетельство серия 77 № 010908505

ИНН/КПП 7708550639/772501001

Руководитель организации: Золотарев Дмитрий Борисович, Генеральный директор ООО «Аппарель» - управляющей компании ООО «Аппарель-Логистик» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа №301/2011 от 19.07.2011г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется управляющей организацией ООО «Аппарель». Обязанности по ведению бухгалтерского учета предусмотрены договором №301/2011 от 19.07.2011.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Основной вид деятельности Общества: 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества - нет.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

В период с 01.01.2020г. по 31.12.2020г. включительно участниками Общества являлись:

1. Золотарев Дмитрий Борисович 70% (7000 рублей)
2. Сметкин Сергей Петрович 22% (2200 рублей)
3. Федорова Светлана Мунировна 4% (400 рублей)
4. Гольцова Галина Васильевна 2% (200 рублей)
5. Ибрагимов Роман Хайдерович 2% (200 рублей)

Уставный капитал общества на 31.12.2020г. составляет – 10000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2020г. не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства	31.12.2020г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2020г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2020г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2020г.	Расхождений с учетными данными нет

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2020 году отсутствовали.

2. Сведения об учетной политике Общества

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации. Для ведения налогового учета используются данные бухгалтерского учета, а также регистры, формируемые с использованием программного продукта 1С 8.3.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Расходы по кредитам и займам признаются в учете Общества прочими расходами и отражаются обособленно от основной суммы обязательств. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов ежемесячно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период, приводит к искажению соответствующей статьи отчетности более чем на 10%.

Общество может применять УПД для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни Общества.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» досрочно.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 25 000 000 рублей.

Информация о постоянных и временных разницах отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3. Вступительные сравнительные данные

В 2020 году данные отчетности за 2019 год не корректировались.

Бухгалтерский баланс: тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.19	Корректировка на 31.12.19	Сумма с учетом корректировок на 31.12.19	Сумма до корректировки на 31.12.18	Корректировка на 31.12.18	Сумма с учетом корректировок на 31.12.18
Актив							
Пассив							

Отчет о финансовых результатах: тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки за 2019 год	Корректировка за 2019 год	Сумма с учетом корректировок за 2019 год

4. Доходы Общества

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг определяется по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка признается Обществом на дату составления акта оказанных услуг.

Прочие доходы и расходы учитываются Обществом развернуто, за исключением прибыли/убытка от операций купли-продажи валюты и операций по уступке прав требования. Поэлементная расшифровка прочих доходов/расходов приведена в Отчете о финансовых результатах.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Прямые расходы по обычным видам деятельности формируются по следующим статьям затрат:

Амортизация ОС
Материальные расходы
Расходы на оплату ж.д.тарифа за перевозку
Услуги погрузки, выгрузки, автодоставки и прочие подобные
Расходы на оплату ж.д.тарифа за перевозку порожних вагонов
Расходы на аренду вагонов
Расходы на приобретение товаров
Расходы на ремонт, подготовку вагонов в рейс

Управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.2).

В качестве Управленческих в 2020 году Обществом признаны следующие виды расходов:

Расходы на услуги по управлению Обществом
Заработная плата
Социальный налог
Расходы на аренду офиса
Расходы на командировки
Расходы на программное обеспечение
Аудиторские, консультационные услуги, конференции
Расходы на почтовые отправления
Прочее

Затраты на оплату энергетических ресурсов в течение календарного года не осуществлялись.

6. Резервы и обеспечения выданные

Общество признало в отчетности за 2020 год оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков.

В течение 2020 года в учете Общества резервы по сомнительным долгам не создавались.

В 2020 году Общество заключило договор поручительства с ПАО «Сбербанк» №7753/П-4 от 11.02.2020 в обеспечение исполнения обязательств ООО «Аппарель-СПб» по договору кредита на сумму 50 801 896.22 рублей (включая проценты) на срок до 10.02.2026.

В течение 2020 года Общество не получало обеспечений обязательств третьих лиц.

7.Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте и подлежащие переоценки в соответствии с нормативным законодательством, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2020г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

8.Расчеты по налогу на прибыль

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

Сумма прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 81 523 979 руб.

В указанной сумме отражена сумма прибыли (дивидендов) в размере 74 890 000 рублей, полученная от дочерней организации Общества – ООО «Балт Логистик» и облагаемая налогом на прибыль по ставке 0%.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составила 1 467 648 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2020 год составили 573 276 руб.:

Движение сумм отложенных налоговых активов, руб.

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.19	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.20
Резерв по оплате отпусков	99 607	16 996	0	116 603

Движение сумм отложенных налоговых обязательств, руб.

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.19	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.20
Основные средства	16 529	0	(9 803)	6 726

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 7 472 234 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2020 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 494 447 рубля.

9. Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008):

Связанные стороны:

Наименование общества (ФИО физ.лица), ИНН, адрес	Вид взаимозависимости	Доля в уставном капитале
ООО «Аппарель» (ИНН7708546079, 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-
ООО «Балт Логистик» (ИНН772501001, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Дочерняя организация, контролируемая Обществом	100%
ООО «Тесса» (ИНН3917510135, Россия, 236006, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 4, офис 314)	Дочерняя организация ООО «Балт Логистик», контролируемого Обществом	74,9% принадлежит ООО «Балт Логистик»
ООО «АППАРЕЛЬ-2000» (ИНН7710315456, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Армада-А» (ИНН5032178405, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Акулово, д.102)	Дочерняя организация ООО «Аппарель» контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «АППАРЕЛЬ-МСК» (ИНН5032215640, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Акулово, д.102)	Дочерняя организация ООО «Аппарель» контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Аппарель-Карго» (ИНН7701681150, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Дочерняя организация ООО «Аппарель» контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Аппарель-СПб» (ИНН7843313592, 197730, Санкт-Петербург г, Белоостров п, Новое ш, дом №49, корпус Литера А)	контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Аппарель-Урал» (ИНН 6671405750, 620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, дом № 12А, квартира 113в)	контролируется единоличным исполнительным органом Общества через ООО «Аппарель-СПб»	-
Золотарев Дмитрий Борисович, ИНН, адрес	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	-

Все расчеты со связанными сторонами производились в безналичном порядке. Взаимных списаний задолженностей не было. Операции со связанными сторонами суммарно указаны в таблице ниже. Все суммы указаны в рублях с НДС (если применимо).

Наименование общества, ИНН	Договор	Приобретено у связанной стороны	Передано связанной стороне	Состояние расчетов на 31.12.20
ООО «АППАРЕЛЬ-2000», ИНН7710315456	транспортной экспедиции 261/0409-АР от 21.04.2009г.	609 083 485 2 773 421		39 426 479 (121 861)
	транспортной экспедиции №196/1212-ОР от 17.12.2012г.	0	3 256 160	126 057
	Займы выданные: №310/0818 от 09.08.2018г. №312/0818 от 30.08.2018г. №313/0918 от 10.09.2018г. №315/0918 от 20.09.2018г.	 - - - -	 - - - -	 (2 800 000) (48 510 000) (48 815 000) (41 700 000)
ООО «Аппарель», ИНН7708546079	транспортной экспедиции №68/0409-АР от 21.04.09г.	13 302 641 1 360 728 460	0	(1 273 652) 64 366 949
	субаренды помещения №262-2011 от 29.12.10г.	1 783 080	0	(90)
	управления организацией №301/2011 от 19.07.11г.	62 400 000	0	(600 000)
	Займы выданные: 297/0717 от 04.07.2017 305/0218 от 08.02.2018 308/0418 от 11.04.2018 309/0418 от 16.04.2018 389/2015 от 12.05.2015 413-2017 от 08.06.2017 492-2020 от 19.11.2020	 - - - - - - 59 270 000	 - - - - - - -	 22 700 000 29 970 000 19 800 000 36 370 000 26 890 000 25 000 000 59 270 000
ООО «Балт Логистик», ИНН772501001	-	-	-	-

ООО «Армада-А», ИНН5032178405	оказания услуг №101/0609 от 01.06.2009г.	106 150 582	-	17 185 084
	оказания услуг №425-2017 от 01.11.2017г.	492 880	-	25 220
ООО «Тесса», ИНН3917510135	-	-	-	-
ООО «Аппарель-СПб», ИНН7843313592	оказания услуг 398-2017 от 01.05.2017	781 056	-	(325 440)
	оказания услуг 408-2017 от 02.05.2017	17 987 184	-	(8 395 578)
	оказания услуг 417-2017 от 15.09.2017	6 567 000	-	(3 632 880)
	оказания услуг 426-2017 от 01.11.2017	968 952	-	(346 881)
	оказания услуг АА/1-2012 от 10.01.2012	96 517 081	-	(49 523 548)
	оказания услуг АЛ-218/0911 от 30.11.2011	61 581 384	-	(26 478 710)
	транспортной экспедиции АЛ-216/0214-АР от 12.02.14	-	27 481 124	8 652 696
ООО «Аппарель-Урал», ИНН 6671405750	оказания услуг 14 (305-2013) от 01.03.2013	19 330 028	-	1 907 100
	оказания услуг 294-2012 от 01.11.2012	23 685 565	-	2 398 215
ООО «Аппарель-Карго», ИНН7701681150	транспортной экспедиции №39/0909-АР от 01.09.2009г.	-	-	-
ООО «АППАРЕЛЬ-МСК», ИНН5032215640	-	-	-	-

Генеральный директор
ООО «АППАРЕЛЬ»
Управляющей компании
ООО «АППАРЕЛЬ-ЛОГИСТИК»

Золотарев Д.Б. _____