

# ООО «Аппарель-Карго»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

г.Москва  
01.03.2021

### 1. Общие сведения

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

Сокращенное наименование ООО «Аппарель-Карго»

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

Свидетельство о государственной регистрации серии 77№008533536 от 26 сентября 2006 года, выдано Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве

ОГРН 5067746795023

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве 23 апреля 2012г., свидетельство серия 77№016014134

ИНН/КПП 7701681150/772501001

Руководитель организации: Золотарев Дмитрий Борисович, Генеральный директор ООО «Аппарель» - управляющей компании ООО «Аппарель-Карго» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа №430-2012 от 19.12.2012г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется управляющей организацией ООО «Аппарель». Обязанности по ведению бухгалтерского учета предусмотрены договором №430-2012 от 19.12.2012г.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 0 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.

За период с 01.01.2020 по 31.12.2020 единственным участником Общества являлось ООО «Аппарель».

Уставный капитал общества составляет – 20000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2019г. не было.

Проведена инвентаризация:

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

28.10.2019 Решением единственного участника Общества, а также совместным Решением обществ с ограниченной ответственностью «Аппарель-Карго» и «Аппарель», начата процедура добровольной реорганизации Общества в форме присоединения к ООО «Аппарель». Общество предполагает завершить процедуру реорганизации в первом полугодии 2021 года.

### 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:

Расходы на оплату ж.д. тарифа за перевозку
--

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 2019 году Обществом признаны следующие виды расходов:

Расходы на оплату труда
Расходы на оплату социального налога
Расходы на услуги по управлению Обществом
Прочее

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

### 6. Резервы и обеспечения выданные

Оценочные обязательства в учете Общества в 2020 году отсутствовали.

В течение 2020 года в учете Общества резервы по сомнительной задолженности не создавались.

В течение 2020 года Общество не выдавало и 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 по данным регистров бухгалтерского учета составила 181 836 руб.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Налог на прибыль» составила 36 367 рублей.

Постоянные разницы, в течение 2020 года не возникали.

Движение сумм отложенных налоговых активов.

Основание для расчета отложенных налоговых активов	Остаток на 31.12.19, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.20, рублей
Расходы будущих периодов	222 836	0	(18184)	204 652

Отложенные налоговые обязательства в 2020 году не возникали.

Прибыль по данным налогового учета в соответствии с данными регистров и данными налоговой декларации составила 90 919 рублей. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 18 184 рублей.

## 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 «Аппарель-Логистик» (ИНН7708550639, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Балт Логистик» (ИНН772501001, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Дочерняя организация ООО «Аппарель-Логистик», через которое, контролируется единоличным исполнительным органом Общества	-
ООО «Тесса» (ИНН3917510135, Россия, 236006, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 4, офис 314)	Дочерняя организация ООО «Балт Логистик», контролируемого ООО «Аппарель-Логистик», через которое, 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-2000» (ИНН7710315456, Россия, 119071, Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	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 ООО «Аппарель»	-

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», ИНН7708546079	транспортной экспедиции №55/0209-ОР от 27.02.2009г.	152 744 10 584 152	-	(4 348) (429 379)
	управления организацией №430-2012 от 19.12.2012г.	432 000	-	(36 000)
ООО «АППАРЕЛЬ-2000», ИНН7710315456	транспортной экспедиции №37/0109-АР от 11.01.2009г.	-	-	-
ООО «АППАРЕЛЬ- ЛОГИСТИК», ИНН7708550639	транспортной экспедиции №39/0909-АР от 01.09.2009г.	-	-	-

Генеральный директор  
ООО «Аппарель»  
Управляющей компании  
ООО «Аппарель-Карго»

Золотарев Д.Б.

\_\_\_\_\_