

# ООО «Аппарель»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2020 год

г.Москва  
01.03.2021

### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аппарель»

Сокращенное наименование ООО «Аппарель»

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

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 006540815 от 09 декабря 2004 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве

ОГРН 1047796949364

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве 14 июня 2012г., свидетельство серия 77 № 015991468

ИНН/КПП 7708546079/772501001

Руководитель Общества - Золотарев Дмитрий Борисович, Генеральный директор

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

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

Численность работающих на конец отчетного периода составила 38 человек.

Основной вид деятельности Общества: 70.10.2 «Деятельность по управлению холдинг-компаниями».

Второй 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 31.12.2020 г. включительно участниками Общества являлись:

1. Золотарев Дмитрий Борисович 69% (6900 рублей)
2. Сметкин Сергей Петрович 29,5% (2950 рублей)
3. Гольцова Галина Васильевна 1,5% (150 рублей)

Уставный капитал общества на 31.12.2020 г. 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
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

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».

Переоценка основных средств не производится.

Доходы и расходы при выбытии основных средств отражаются в отчетности развернуто.

Активы, отвечающие критериям отнесения их к основным средствам стоимостью до 40 000 рублей, списываются на расходы по обычным видам деятельности по мере отпуска их в эксплуатацию и отражаются на забалансовом счете «МЦ.04».

Финансовые вложения учитываются в бухгалтерском учете Общества по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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:

Виды расходов
Амортизация ОС, НМА
Расходы на оплату ж.д.тарифа за перевозки
Услуги погрузки, выгрузки, автодоставки и прочие подобные
Прочее

Управленческие расходы учитываются Обществом на счете 26 и в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90.08).

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

Виды расходов
Расходы по оплате труда
Расходы по оплате социального налога, взносов в ФСС
Расходы на аренду офиса
Расходы на информационные услуги
Расходы на ремонт, эксплуатацию автомашин и ГСМ
Амортизация ОС общехозяйственного назначения
Расходы на услуги связи
Обязательное и добровольное страхование имущества
Командировочные расходы
Расходы на приобретение и обслуживание оргтехники, офисной мебели и прочего оборудования
Расходы на канцтовары, нормативно-справочную литературу, почтовые услуги и т.п.
Расходы на программное обеспечение
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»:

-ДОГОВОР ПОРУЧИТЕЛЬСТВА 7753/П-1 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 в учете Общества не было изменений резервов по сомнительным долгам (суммы в рублях):

Наименование контрагента	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.19	Сумма созданного резерва на 31.12.19	Изменение суммы резерва в течение 2020 года	Списание задолженности за счет резерва	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.20	Сумма созданного резерва на 31.12.20
ООО «ВАГОНТРЕЙД»	8 437 076	(8437076)	0	0	8437076	(8437076)

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

### 7. Кредиты и займы полученные

Общество отразило в бухгалтерском учете следующие суммы операций по полученным кредитам и займам (суммы в тыс.руб.):

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Получено	Начислено процентов	Переведено из долгосрочных в краткосрочные	Погашено	
Долгосрочные кредиты, займы всего	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные кредиты	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы процентные	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0
Долгосрочные займы беспроцентные	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные кредиты, займы всего	За 2020 г.	235080	59270	0	0	(74350)	0
	За 2019 г.	352030	60650	691	0	(178291)	235080
Краткосрочные кредиты	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	20000	22	0	(20022)	0
Краткосрочные займы процентные	За 2020 г.	0	0	0	0	0	0
	За 2019 г.	0	40650	669	0	(41319)	0
Краткосрочные займы беспроцентные	За 2020 г.	235080	59270	-	0	(74350)	220000
	За 2019 г.	352030	0	-	0	(116950)	235080

## 8. 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.

## 9. 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 1 507 183 рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Налог на прибыль» составила 1 341 687 рублей.

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 1 041 087 руб.:

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
Резерв на оплату отпусков	590 248	252 145	-	842 393
Расходы будущих периодов	39 384	-	(13 241)	26 143
Итого	629 632	252 145	(13 241)	868 536

Движение сумм отложенных налоговых обязательств.

Основание для расчета отложенных налоговых обязательств	Остаток на 31.12.19, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.20, рублей
Основные средства	67 043	-	(29 814)	37 229

Прибыль по данным налогового учета в соответствии с данными регистров и данными налоговой декларации составила 8 052 029 рублей. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 1 610 406 рублей.

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

Связанные стороны:

Наименование общества (ФИО физ.лица), ИНН, адрес	Вид взаимозависимости	Доля в уставном капитале
ООО «Аппарель-Карго» (ИНН7701681150, Россия, 119071, Москва, ул.Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Дочерняя организация контролируется Обществом	100%
ООО «АППАРЕЛЬ-2000» (ИНН7710315456, Россия, 119071, Москва, ул.Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Общество осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «АППАРЕЛЬ-ЛОГИСТИК» (ИНН7708550639, 119071, г. Москва, ул. Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Общество осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	-
ООО «Балт Логистик» (ИНН772501001, Россия, 119071, Москва, ул.Орджоникидзе, д.10, офис 2.1А)	Дочерняя организация ООО «АППАРЕЛЬ-ЛОГИСТИК»	100% принадлежит ООО «АППАРЕЛЬ-ЛОГИСТИК»
ООО «Тесса» (ИНН3917510135, Россия, 236006, г. Калининград, ул. Октябрьская, д. 4, офис 314)	Дочерняя организация ООО «Балт Логистик»	74,9% принадлежит ООО «Балт Логистик»
ООО «Армада-А» (ИНН5032178405, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Акулово, д.102)	Дочерняя организация, контролируемая Обществом	77,5%
ООО «АППАРЕЛЬ-МСК» (ИНН5032215640, Россия, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Акулово, д.102)	Дочерняя организация, контролируемая Обществом	77,5%

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	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	управления организацией №1/2005 от 14.11.2005г.	-	54 500 000	5 400 000
	транспортной экспедиции №64/0109-ОР от 30.01.2009г.	-	3 987 793 557 887 397	443 410 28 350 130
ООО «АППАРЕЛЬ-ЛОГИСТИК», ИНН7708550639	транспортной экспедиции №68/0409-АР от 21.04.09г.	-	13 302 641 1 360 728 460	1 273 652 (64 366 949)
	субаренды помещения №262-2011 от 29.12.10г.	-	1 783 080	90
	управления организацией №301/2011 от 19.07.11г.	-	62 400 000	600 000
	Займы полученные: 297/0717 от 04.07.2017	-	-	22 700 000
	305/0218 от 08.02.2018	-	-	29 970 000
	308/0418 от 11.04.2018	-	-	19 800 000
	309/0418 от 16.04.2018	-	-	36 370 000
	389/2015 от 12.05.2015	-	-	26 890 000
413-2017 от 08.06.2017	-	-	25 000 000	
492-2020 от 19.11.2020	59 270 000	-	59 270 000	
ООО «Аппарель-СПб», ИНН7843313592	оказания услуг по хранению №690-2019 от 26.01.2019	833 383	-	(210 544)
ООО «Аппарель-Урал», ИНН 6671405750	оказания услуг по хранению №641-2017 от 01.12.2017	53 870	-	(22 447)
ООО «Аппарель-Карго», ИНН7701681150	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 «Балт Логистик», ИНН772501001	управления организацией №431/2012 от 19.12.12г.	-	14 400	-
ООО «Тесса», ИНН3917510135	транспортной экспедиции №118/1211-АР от 01.12.11г.	-	96 576 6 802 318	2 163 144 181
ООО «Армада-А», ИНН5032178405	Оказания услуг по хранению №91 от 01.12.17г.	585 336	-	(50 868)
ООО «АППАРЕЛЬ-МСК», ИНН5032215640	-	-	-	-

Генеральный директор  
ООО «Аппарель»  
Золотарев Д.Б.

\_\_\_\_\_