

ООО «Аппарель-Логистик»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г.Москва
01.03.2022

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 серии 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 2021г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 0 человек. Сотрудники переведены в управляющую организацию - ООО «Аппарель». Начиная с 01.01.2022 деятельность Общества ведется силами сотрудников управляющей организации.

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 2021 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 01.01.2021г. по 31.12.2021г. 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 31.12.2021г. составляет – 10000 рублей, оплачен полностью.

Изменения налоговых ставок, по тем видам налогов, плательщиком которых является Общество, в 2021г. не было.

Проведена инвентаризация:

Объект учёта	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет

Прекращаемая деятельность и события после отчетной даты в 2021 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 6/2020 «Основные средства» 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 2021 году данные отчетности за 2020 год не корректировались.

Бухгалтерский баланс:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки на 31.12.20	Корректировка на 31.12.20	Сумма с учетом корректировок на 31.12.20	Сумма до корректировки на 31.12.19	Корректировка на 31.12.19	Сумма с учетом корректировок на 31.12.19
Актив							
Пассив							

Отчет о финансовых результатах:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки за 2020 год	Корректировка за 2020 год	Сумма с учетом корректировок за 2020 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 2021 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 2021 год оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков.

В течение 2021 года в учете Общества резервы по сомнительным долгам не создавались.

В 2021 году Общество не заключало новые договоры поручительства.

В течение 2021 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 2021г.

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 59 218 519 руб.

В указанной сумме отражена сумма прибыли (дивидендов) в размере 37 450 000 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 4 353 704 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2021 год составили 173 134 руб.:

Движение сумм отложенных налоговых активов, руб.

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.20	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.21
Резерв по оплате отпусков	116 603	0	(116 603)	0

Движение сумм отложенных налоговых обязательств, руб.

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.20	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.21
Основные средства	6 726	0	(4 779)	1 947

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 22 075 065 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 4 415 013 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-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.

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

Золотарев Д.Б.
