

# ООО «Аппарель-2000»

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г.Москва  
01.03.2022

### 1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аппарель-2000»

Сокращенное наименование ООО «Аппарель-2000»

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

Свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 008050656 от 16 сентября 2002 года, выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве

ОГРН 1027739200147

Постановка на учет в налоговом органе по месту нахождения: Инспекция Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве 23 апреля 2012г., свидетельство серия 77 № 015828127

ИНН/КПП 7710315456/772501001

Руководитель организации: Золотарев Дмитрий Борисович, Генеральный директор ООО «Аппарель» - управляющей компании ООО «Аппарель-2000» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа №1/2005 от 14.11.2005г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется управляющей организацией ООО «Аппарель». Обязанности по ведению бухгалтерского учета предусмотрены договором №1/2005 от 14.11.2005г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 0 человек. Деятельность общества осуществляется сотрудниками управляющей организации - ООО «Аппарель».

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 (минимизацию убытков) в отчетном и последующих периодах.

Обособленных подразделений нет.

Состав участников Общества и их доля в уставном капитале:

В период с 01.01.2021г. по 31.12.2021 г. включительно участниками Общества являлись:

- |    |                                   |                     |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1. | Золотарев Дмитрий Борисович       | 59,5% (5950 рублей) |
| 2. | Сметкин Сергей Петрович           | 29,5% (2950 рублей) |
| 3. | Золотарева Вероника Александровна | 9,5% (950 рублей)   |
| 4. | Гольцова Галина Васильевна        | 1,5% (150 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
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты с покупателями и заказчиками	31.12.2021г.	Расхождений с учетными данными нет
Расчёты 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
Материальные расходы
Расходы на оплату ж.д. тарифа за перевозку порожних вагонов
Расходы на отстой вагонов
Расходы на тех.осмотр, мелкий ремонт, подготовку вагонов в рейс
Ремонт вагонов деповской
Ремонт вагонов капитальный
Ремонт вагонов текущий

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 90.08).

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

Аудиторские, консультационные услуги, конференции
Обязательное и добровольное страхование имущества
Прочие расходы
Расходы на информационные услуги
Расходы на почтовые отправления
Расходы на программное обеспечение
Расходы на услуги по управлению Обществом

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

## 6. Резервы и обеспечения выданные

Общество не признавало в отчетности за 2021 год оценочные обязательства в виде резервов на оплату отпусков по причине отсутствия расходов на оплату труда и сотрудников в штате Общества.

В течение 2021 года у Общества не возникло оснований для начисления резервов по сомнительным долгам.

В 2021 году Общество не заключало новые договоры поручительства/залога

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 бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 107 128 052 рублей.

Сумма условного расхода, отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02 «Налог на прибыль» составила 21 425 610 рублей.

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 1 574 рублей

Движение сумм отложенных налоговых активов.

Отложенные налоговые активы	Остаток на 31.12.20, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.21, рублей
Расходы будущих периодов (убыток от реализации основных средств, учитываемый равномерно в течение срока, оставшегося до их полной амортизации)	2 421 635	0	(316 978)	2 104 657
Расходы будущих периодов (убыток прошлого периода)	100 672 306	0	(10 634 241)	90 038 065
Расходы будущих периодов	112 768	0	(24 780)	87 988

Движение сумм отложенных налоговых обязательств.

Отложенные налоговые обязательства	Остаток на 31.12.20, рублей	Начислено, рублей	Погашено, рублей	Остаток на 31.12.21, рублей
Основные средства	1 863 423	0	184 315	1 679 108

Прибыль по данным налогового учета в соответствии с данными регистров и данными налоговой декларации составила 53 171 204 рублей.

Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 10 634 241 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 «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 «Аппарель-Логистик» (ИНН7708550639, 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-2000»

Золотарев Д.Б.

---