



## Завод РИВЭЛЛ

Машиностроение, производство  
оборудования для нефтегазовой отрасли

ООО Завод «РИВЭЛЛ»

ИНН/КПП 3453004993/345301001

ОГРН 1173443018165

Юридический адрес: 403877, Волгоградская обл.,  
г. Камышин, ул. Некрасова, д. 1, офис 1

тел/факс: +7 (84457) 5-35-13

e-mail: info@riwell.ru

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО Завод «РИВЭЛЛ»

#### 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью Завод «РИВЭЛЛ», адрес места регистрации: 403877, Волгоградская обл., г. Камышин, ул. Некрасова, д. 1, офис 1

Дата государственной регистрации: 02.08.2017 г.

ОГРН: 1173443018165.

ИНН: 3453004993.

КПП: 345301001.

Зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Волгоградской области.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составляет 160 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 5 000 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является обработка металлических изделий механическая.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

#### 2. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2020 году составили 303 969 491,70 руб. (без НДС):

Счет бух. учета	Основные виды деятельности	Выручка по основным видам деятельности по бухгалтерскому учету		Выручка по основным видам деятельности по налоговому учету		Разница БУ и НУ
		Оборот без НДС за 2020 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2020 год, руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация готовой продукции, товаров, услуг	303 969 491,70	2110	303 969 491,70	011, 012	0

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 331 729 231,04 руб.

### 3. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счетов 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу материальных затрат на выпуск продукции.

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 256 952 700,72 руб. (без НДС):

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО «РИВЕЛЛ» по БУ и НУ за 2020 год.

Счет бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2020 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) за 2020 год, руб.	№ строки декларации	
90.02.1	Себестоимость продаж	256 952 700,72	2120	152 712 933,00	010, 020	104 239 767,72
	Косвенные расходы			115 775 996,87	040	-115 775 996,87
ИТОГО		256 952 700,72		268 488 929,87		-11 536 229,15

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 268 488 929,87 руб. Возникшая разница в учете себестоимости реализованных товаров, работ, услуг и готовой продукции, производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2019 год – 313 931 834,00 руб.

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году, составил 47 016 790,98 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 35 480 561,83 руб.

### 5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 14 164 583,39 руб.

Сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета составила 12 781 058,30 руб., в том числе внереализационные доходы 1 000 198,00 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества 9 305 860,00 руб., выручка от реализации амортизируемого имущества составила 2 475 000,00 руб.

### 6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 24 403 392,40 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 3 945 748,39 руб.

Сумма расходов, принятых для целей налогового учета составила 11 672 366 руб., в том числе: внереализационные расходы – 4 925 830 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества 5 833 494 руб., остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества – 829 075 руб.; сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам отчетного периода – 83 967 руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

### 7. Расчеты по налогу на прибыль.

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

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 36 589 254,13 руб.; убыток от реализации амортизируемого имущества – 58 288 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 7 329 708 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 25 859 тыс. руб.

#### **8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.**

Положительный финансовый результат, полученный в 2020 году составил 25 859 тыс. руб.

#### **9. События после отчетной даты.**

К событиям после отчетной даты, которые могут быть признаны фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период, между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

#### **10. Информация о связанных сторонах.**

ООО Завод «РИВЭЛЛ» связанных сторон не имеет, контролируемые сделки с взаимозависимыми лицами в проверяемом периоде не осуществлялись.

#### **11. Непрерывность деятельности.**

Основным принципом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Завод «РИВЭЛЛ» является принцип непрерывности деятельности. В условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий ООО Завод «РИВЭЛЛ» будет непрерывно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным.

ООО Завод «РИВЭЛЛ» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО Завод «РИВЭЛЛ» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор ООО Завод «РИВЭЛЛ» \_\_\_\_\_

Л. Н. Сони́на



« 31 » марта 2021 г.