



24 марта 2020 года

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

На основании Решения межрайонной ИФНС России № 2 по Рязанской области № « 2.14-16/02527 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения от 06.02.2020г. (период проверки 2016-2017гг) и Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утв. Приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н) с изменениями и дополнениями от: 25 октября, 8 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г., 7 февраля 2020 г., ООО «РЧФ» был произведен ретроспективный пересчет следующих показателей отчетности:

Баланс:

Показатель «Дебиторская задолженность» стр. 1230 графы 4,5,6 уменьшены на 5683187,00 руб. Показатель «Нераспределенная прибыль» стр. 1370 графы 4,5,6 увеличены на 9890634,00 руб. Показатель «Кредиторская задолженность» стр.1520 графы 4,5,6 уменьшены на 15573821,00 руб. Соответственно изменены обобщающие показатели и показатели актива и пассива баланса.

Также в связи с обнаружение существенной ошибки 2019 года после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, ООО «РЧФ» был произведен ретроспективный пересчет следующих показателей отчетности:

Баланс:

Показатель «Дебиторская задолженность» стр. 1230 графы 4,5 уменьшены на 283798,00 руб; «Налог на добавленную стоимость» стр. 1220 графы 4,5 уменьшены на 83913,00 руб; показатель «Нераспределенная прибыль» стр. 1370 графы 4,5 увеличен на 1007000,00 руб; показатель «Кредиторская задолженность» стр.1520 графы 4,5 уменьшен на 1374711,00 руб. Соответственно изменены обобщающие показатели и показатели актива и пассива баланса.

Фин. Результат:

Показатель «Коммерческие расходы» стр. 2210 графы 4,5 уменьшены на 1259876,00 руб; «Прибыль (убыток) от продаж» стр. 2200 графы 4,5 увеличены на 1259876,00 руб; показатель «Прибыль (убыток) до налогообложения» стр. 2300 графы 4,5 увеличены на 1259876,00 руб; показатель «Текущий налог на прибыль» стр.1520 графы 4,5 увеличены на 251976,00 руб.

Генеральный директор _____

Кузяшева Д.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	189	(44)	-	-	-	(13)	-	-	-	189	(57)
5110	за 2019 г.	189	(32)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	189	(44)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020 г.	189	(44)	-	-	-	(13)	-	-	-	189	(57)
5111	за 2019 г.	189	(32)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	189	(44)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.

Кузнецова Диана

Анверова

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	5 363	-	(5 363)	-
	5250	за 2019 г.	-	542	-	(542)	-
в том числе:							
Уаковочная машина IMA 23	5241	за 2020 г.	-	5 363	-	(5 363)	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Мультиголовочный дозатор 10 карманов, 1600 мл	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019 г.	-	542	-	(542)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 347	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Кузнецова Диана

Анверова

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузнецова Диана

Анверовна

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузнецова Диана

Анверова

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
					поступление			выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	45 910	-	295 268	-	(293 182)	-	-	-	-	X	X	47 995	-
	5530	за 2019 г.	8 034	-	539 650	-	(502 051)	-	-	-	-	-	-	45 910	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	29 354	-	238 414	-	(225 984)	-	-	-	-	-	-	41 783	-
	5531	за 2019 г.	4 684	-	431 568	-	(406 899)	-	-	-	-	-	-	29 354	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	748	-	47 227	-	(46 433)	-	-	-	-	-	-	1 542	-
	5532	за 2019 г.	456	-	92 557	-	(92 265)	-	-	-	-	-	-	748	-
Прочая	5513	за 2020 г.	15 808	-	9 627	-	(20 765)	-	-	-	-	-	-	4 670	-
	5533	за 2019 г.	2 894	-	15 801	-	(2 887)	-	-	-	-	-	-	15 808	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	45 910	-	295 268	-	(293 182)	-	-	X	X	X	X	47 995	-
	5520	за 2019 г.	8 034	-	539 650	-	(502 051)	-	-	X	X	X	X	45 910	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	67 031	313 582	-	(282 861)	-	-	97 752
	5580	за 2019 г.	71 334	282 751	-	(287 054)	-	-	67 031
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	22 828	127 299	-	(104 662)	-	-	45 465
	5581	за 2019 г.	46 752	135 004	-	(158 928)	-	-	22 828
авансы полученные	5562	за 2020 г.	15	14 465	-	(10 524)	-	-	3 956
	5582	за 2019 г.	2 501	5 927	-	(8 413)	-	-	15
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	9 213	54 435	-	(58 137)	-	-	5 510
	5583	за 2019 г.	2 272	90 757	-	(83 816)	-	-	9 213
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	34 976	117 383	-	(109 538)	-	-	42 821
	5586	за 2019 г.	18 435	51 063	-	(34 521)	-	X	34 976
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2020 г.	67 031	313 582	-	(282 861)	-	X	97 752
Итого	5570	за 2019 г.	71 334	282 751	-	(287 054)	-	X	67 031

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 марта 2021 г.

Кузнецова Диана

Анверовна

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	110 652	236 993
Расходы на оплату труда	5620	31 309	32 650
Отчисления на социальные нужды	5630	7 591	9 865
Амортизация	5640	2 310	1 961
Прочие затраты	5650	36 145	48 151
Итого по элементам	5660	188 007	329 620
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188 007	329 620

Руководитель

(подпись)

Кузнецова Диана

Анверовна

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	1 517	(1 383)	-	-
в том числе:						
Ценочные обязательства по ежегодным отпускам	5701	-	1 517	(1 383)	-	134

Руководитель

(подпись)

Кузьяшева Диана

Анверовна

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:	5811	-	-	-

Кузнецова Диана

Руководитель

(подпись)

Анверовна

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузнецова Диана

Анверовна

(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.