Ривелл

Машиностроение, производство оборудования для нефтегазовой отрасли
ООО «Ривелл»
ИНН/КПП 3444192081/500101001
ОКПО 37386477 ОГРН 1123444000954
Юридический адрес: 143913, Московская обл, Балашиха г, Гагарина мкр, дом 9А, литера Б, помещение 4
Почтовый адрес: 403877, Волгоградская обл., г. Камышин, ул. Некрасова, д. 1
тел/факс: +7 (84457) 5-35-13
e-mail: info@riwell.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год ООО «РИВЕЛЛ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «РИВЕЛЛ», адрес места регистрации: 143913, Московская обл, Балашиха г, Гагарина мкр, дом 9А, литера Б, помещение 4.
Дата государственной регистрации: 14.02.2012 года.
ОГРН: 1123444000954.
ИНН: 3444192081.
КПП: 500101001.
Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Балашихе Московской области

Обособленное подразделение ООО «Ривелл» зарегистрировано по адресу: 403877, Волгоградская обл, Камышин г, Некрасова ул, дом № 1.
Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №3 по Волгоградской области; КПП 345345002.
Полномочиями начислять зарплату, платить с нее страховые взносы и представлять расчеты по страховым взносам обособленное подразделение ООО «Ривелл» не наделено.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составляет 5 человек.
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 1 000 000 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 107 364 836,67 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 2019 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2019 год, руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация готовой продукции, товаров, услуг	107 364 836,67	2110	107 364 836,67	011, 012	0

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

- 2019 год – 127 562 256,99 руб.;
- 2018 год – 234 809 218,72 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	53 613 837,91	2120	52 034 031,00	010, 020	1 579 806,91
90.08	Управленческие (косвенные) расходы	38 077 483,47	2220	40 629 459,00	040	-2 551 975,53
ИТОГО		91 691 321,38		92 663 490,00		-972 168,62

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 92 663 490,00 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. А именно: разница в учете лизинговых платежей и сумм начисленной амортизации по основным средствам, полученным по договорам финансовой аренды и т.д.

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

- 2019 год – 139 809 834,01 руб.;
- 2018 год - 429 932 136 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 15 673 515,29 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 14 701 346,67 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 61 533 491,94 руб. Сумма начисленных процентов к получению составила 2 210 589,29 руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила 55 620 780,00 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества составила 5 720 801,00 руб. Выручка от реализации амортизируемого имущества составила 2 312 500,00 руб. Итого сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета 63 657 081,00 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2020 году составила 61 499 656,67 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 2 888,21руб.

Сумма расходов, принятых для целей налогового учета составила 58 343 561,00 руб., в том числе: внереализационные расходы 51 752 269,00 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества – 5 345 840,00 руб., остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества 1 245 452,00 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 20 011 867,00 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 4 002 373 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 13 023 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Положительный финансовый результат, полученный в 2020 году составил 13 023 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 «Ривелл» связанных сторон не имеет, контролируемые сделки с взаимозависимыми лицами в проверяемом периоде не осуществлялись.

11. Непрерывность деятельности.

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

ООО «Ривелл» 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 «Ривелл» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Директор ООО «Ривелл» _____ Л. Н. Сонина

« 31 » _марта_ 2021 г.