

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

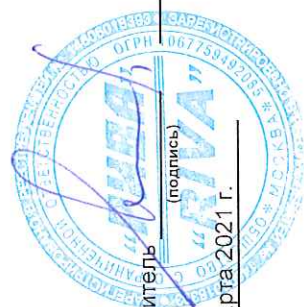
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 в том числе:	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-



Клочко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

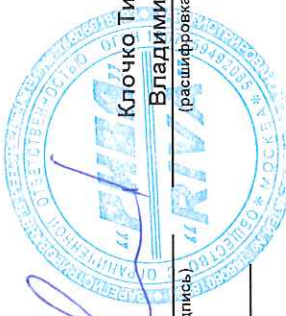
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	93	-	(93)	-
	5250	за 2019г.	-	68	(30)	(38)	-
в том числе:							
Ноутбук Dell 15,6" (7590-3283)	5241	за 2020г.	-	93	-	(93)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 15-ba0244ur, 15,6" Inter Core i3, черный (Фин.директор)	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	35	-	(35)	-
Стеллаж	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	30	30	-	-
Автомобиль SKODA OCTAVIA XW8AN4NE7JH020738	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	2	-	(2)	-
Автомобиль SKODA OCTAVIA XW8AN4NEXJH020944	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	2	-	(2)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



 Руководитель _____ Ключко Тимофей

 _____ Владимирovich

 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	57000	50000	-	-	-	7000	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2020г.	7 000	-	48 000	57 000	2000	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	3 000	-	7000	3000	-	-	-	7000	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2020г.	7000	-	105000	107000	2000	-	-	7000	-
	5310	за 2019г.	3000	-	7000	3000	-	-	-	7000	-
Финансовых вложений - итого											

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Ключко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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	-	-	-



Ключко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплаты)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2020г.	627 750	-	268 691	-	(251 902)	(3 807)	-	-	513	76	641 321	-	-
	5530	за 2019г.	478 045	-	275 716	-	(132 879)	-	-	-	1	6 868	627 751	-	-
	5511	за 2020г.	477 446	-	240 309	-	(250 490)	(3 807)	-	-	-	-	463 458	-	-
	5531	за 2019г.	406 456	-	202 553	-	(131 562)	-	-	-	-	-	477 447	-	-
	5512	за 2020г.	138 503	-	19 326	-	(875)	-	-	-	-	-	156 955	-	-
	5532	за 2019г.	69 816	-	69 542	-	(855)	-	-	-	-	-	138 503	-	-
	5513	за 2020г.	11 801	-	8 425	-	(538)	-	-	-	513	76	20 276	-	-
	5533	за 2019г.	1 773	-	3 621	-	(462)	-	-	-	1	6 868	11 801	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	627 750	-	268 691	-	(251 902)	(3 807)	-	-	-	-	641 321	-	-
	5520	за 2019г.	478 045	-	275 716	-	(132 879)	-	-	-	-	-	627 751	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	с.2.1.проектная Десятилетняя доля вложений			
		На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	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		перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	545 020	113 921	7 782	(121 947)	(50 578)	513	76
	5580	за 2019г.	446 719	346 477	9 407	(264 452)	-	1	6 868
в том числе:	5561	за 2020г.	434 879	40 439	-	(40 643)	(50 578)	-	76
	5581	за 2019г.	365 746	226 911	-	(157 779)	-	1	-
	5562	за 2020г.	604	157	-	(272)	-	-	-
	5582	за 2019г.	380	229	-	(6)	-	-	-
	5563	за 2020г.	22 124	(11)	18	(2 171)	-	513	-
	5583	за 2019г.	18 676	3 840	30	(7 290)	-	-	6 868
	5584	за 2020г.	83 000	62 383	7 763	(76 480)	-	-	-
	5584	за 2019г.	61 917	111 083	9 377	(99 377)	-	-	-
	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5586	за 2020г.	4 414	10 952	-	(2 382)	-	-	-
	5586	за 2019г.	-	4 414	-	-	-	-	-
Итого	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2020г.	545 020	113 921	7 782	(121 947)	(50 578)	X	X
	5570	за 2019г.	446 719	346 477	9 407	(264 452)	-	X	X

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Ключко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

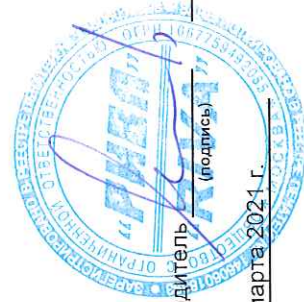
Руководитель
"RIVA"
(подпись)

24 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 297	1 890
Расходы на оплату труда	5620	41 269	53 853
Отчисления на социальные нужды	5630	8 178	11 819
Амортизация	5640	211	292
Прочие затраты	5650	56 169	56 888
Итого по элементам	5660	108 124	124 742
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	244 028	298 007
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	352152	422 749

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель
Ключко Тимофей
Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

24 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Ключко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Ключко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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

Клочко Тимофей
Владимирович
(расшифровка подписи)



114Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИВА» за 2020 г.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 141101, Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, Заводская ул, дом № 2, корпус 310, помещение 12

Общество зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Московской области, 18.10.2017г.

ИНН 7729561021, КПП 505001001, ОГРН 1067759492085

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

Участниками Общества являются:

1. Ключко Марина Георгиевна, доля 50%
2. Ключко Тимофей Владимирович, доля 50%.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 1000 тыс. рублей.

Средняя численность работников составила 20 человека.

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Ключко Тимофей Владимирович – участник Общества и генеральный директор ;
- Ключко Марина Георгиевна – участник общества;
- ООО «Драймэкс».

В проверяемом периоде были хозяйственных операций с аффилированными лицами и связанными сторонами (дивиденды за 2012г., в размере 10 774 тыс.руб., Агентский договор с ООО «Драймэкс» в размере 66 618 тыс.руб)

3.Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения:

за 2019 год в сумме 5830 тыс. руб.

за 2020 год в сумме 3056 тыс. руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2020 году составили: 593330 тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2019 год составили: 669412 тыс. руб. (без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году представляет собой прибыль в сумме 241178 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году представляет собой прибыль в сумме 246663 тыс. руб.

3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 1611 тыс. руб. ,

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 1184 тыс. руб.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 131603 тыс. руб., в т.ч. % 26696 тыс.руб.

Сумма прочих расходов в 2019 году составила 158885 тыс. руб., в т.ч. % 32168 тыс.руб.

4. Расчеты по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» не применяется. Бухгалтерский учет совпадает с налоговым.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 111505 тыс. руб.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом № 79 от «25» декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 1 год.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней стоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

На 31.12.2020 г. сомнительных долгов нет, - резерв не создается.

Затраты на производство учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор



Т.В. Ключко