



**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 2021 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 157 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 5 000 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является обработка металлических изделий механическая.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 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 2021 году составили 307 164 490,37 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 2021 год, руб.                               | № строки Ф.2 | Оборот без НДС за 2021 год, руб.                           | № строки декларации |                 |
| 90.01.1         | Реализация готовой продукции, товаров, услуг | 307 164 490,37                                                 | 2110         | 307 164 490,37                                             | 011, 012            | 0               |

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

- 2020 год – 303 969 491,70 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 2021 году составили 236 830 671,70 руб. (без НДС):

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО «РИВЕЛЛ» по БУ и НУ за 2021 год.

| Счет бух. учета | Расходы по основным видам деятельности | Бухгалтерский учет                 |              | Налоговый учет                     |                     | Разница БУ и НУ |
|-----------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|-----------------|
|                 |                                        | Оборот (без НДС) за 2021 год, руб. | № строки Ф.2 | Оборот (без НДС) за 2021 год, руб. | № строки декларации |                 |
| 90.02.1         | Себестоимость продаж                   | 236 830 671,70                     | 2120         | 170 394 422,04                     | 010, 020            | 66 436 249,66   |
|                 | Управленческие расходы                 | 47 693 518,57                      | 2220         |                                    |                     | 47 693 518,57   |
|                 | Косвенные расходы                      |                                    |              | 135 621 952,00                     | 040                 | -135 621 952,00 |
| ИТОГО           |                                        | 284 524 190,27                     |              | 306 016 374,04                     |                     | - 21 492 183,77 |

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 306 016 374,04 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):

- 2020 год – 268 478 442,00 руб.

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

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году, составил 22 640 300,10 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 148 116,33 руб.

### 5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 15 573 360,73 руб. Сумма начисленных процентов к получению составила 22 212,06 руб.

Сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета составила 12 842 466,00 руб., в том числе внереализационные доходы 352 103,00 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества 12 490 363,00 руб., сумма начисленных процентов к получению 22 212,06 руб.

### 6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2021 году составила 13 353 492,64 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 3 860 444,04 руб.

Сумма расходов, принятых для целей налогового учета составила 9 365 855,00 руб., в том числе: внереализационные расходы – 1 234 697,00 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества – 8 098 477,00 руб., сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам отчетного периода – 32 681,00 руб., сумма начисленных процентов к уплате – 901 901,00 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 4 624 727,33 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 924 946 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 17 753 тыс. руб.

## 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Положительный финансовый результат, полученный в 2021 году составил 17 753 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.

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 2022 г.