



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 2022 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.

Обособленное подразделение ООО Завод «РИВЭЛЛ» зарегистрировано по адресу: 628684, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Мегион, ул Западная, д. 31.

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 11 по Ханты-Мансийскому, КПП 860545001.

Полномочиями начислять зарплату, уплачивать страховые взносы и представлять расчеты по страховым взносам обособленное подразделение 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 157 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 5 000 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является обработка металлических изделий механическая.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 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 2022 году составили 400 273 858 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 2022 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2022 год, руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация готовой продукции, товаров, услуг	400 273 858	2110	400 273 858	011, 012	0

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

- 2021 год – 307 164 490 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 2022 году составили 377 519 003 руб. (без НДС):

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО Завод «РИВЭЛЛ» по БУ и НУ за 2022 год.

Счет бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2022 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) за 2022 год, руб.	№ строки декларации	
90.02.1	Себестоимость продаж	323 217 385	2120	237 398 913	010, 020	85 818 472
	Управленческие расходы	54 301 618	2220			54 301 618
	Косвенные расходы			140 891 734	040	- 140 891 734
ИТОГО		377 519 003		378 290 647		- 771 644

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 378 290 647 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):

- 2021 год – 284 524 190 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году, составил 22 754 855 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 21 983 211 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 22 872 649 руб.

Сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета составила 22 956 649 руб., в том числе внереализационные доходы 571 900 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества 22 384 749 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2022 году составила 14 817 114 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 4 606 991 руб.

Сумма расходов, принятых для целей налогового учета составила 7 547 082 руб., в том числе: внереализационные расходы – 757 516 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества – 2 182 444 руб., сумма расходов по реализации амортизируемого имущества – 131 руб., сумма начисленных процентов к уплате – 4 606 991 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 37 392 778 руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20 %. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 7 478 556 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 15 280 тыс. руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Положительный финансовый результат, полученный в 2022 году составил 15 280 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. Сонина



« 31 » марта 2023 г.