



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 2023 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 162 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 5 000 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является: Производство арматуры трубопроводной (арматуры).

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 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 2023 году составили 530 447 664 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 2023 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот без НДС за 2023 год, руб.	№ строки декларации	
90.01.1	Реализация готовой продукции, товаров, услуг	530 447 664	2110	530 447 664	011, 012	0

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

- 2022 год – 400 273 858 руб.

3. Расходы, связанные с производством и реализацией.

Общепроизводственные расходы, учитываемые по дебету счета 25 «Общепроизводственные 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 2023 году составили 444 722 030 руб. (без НДС):

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО Завод «РИВЭЛЛ» по БУ и НУ за 2023 год.

Счет бух. учета	Расходы по основным видам деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница БУ и НУ
		Оборот (без НДС) за 2023 год, руб.	№ строки Ф.2	Оборот (без НДС) за 2023 год, руб.	№ строки декларации	
90.02.1	Себестоимость продаж	365 254 241	2120	251 124 147	010, 020	114 130 094
	Управленческие расходы	79 467 789	2220			79 467 789
	Косвенные расходы			218 679 052	040	- 218 679 052
ИТОГО		444 722 030		469 803 199		- 25 081 169

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 469 803 199 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 ФСБУ 5/2019 для определения себестоимости запасов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

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

- 2022 год – 377 519 003 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 году, составил 85 725 634 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 60 644 465 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 8 140 103 руб.

Сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета составила 7 717 919 руб., в том числе внереализационные доходы 1 270 960 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества 2 638 626 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2023 году составила 9 644 967 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 6 050 408 руб.

Сумма прочих расходов, принятых для целей налогового учета составила 11 625 327 руб., в том числе: внереализационные расходы – 2 551 209 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества – 2 479 119 руб., сумма расходов по реализации амортизируемого имущества – 1 531 руб., убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в отчетном году – 543 060 руб.; сумма начисленных процентов к уплате – 6 050 408 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 56 737 057 руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20 %. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 11 347 411 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 78 170 362 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Положительный финансовый результат, полученный в 2023 году составил 64 797 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___2024 г.