



Завод РИВЭЛЛ

Машиностроение, производство
оборудования для нефтегазовой отрасли

ООО Завод «РИВЭЛЛ»

ИНН/КПП 3453004993/770401001

ОГРН 1173443018165

Юридический адрес: 119146, г. Москва,
вн.тер.г.муниципальный округ Хамовники,
ул.Погодинская, д.20, к.5, помещ.1/П

Почтовый адрес: 403877, Волгоградская обл.,
г. Камышин, ул. Некрасова, д. 1, офис 1

тел/факс: +7 (84457) 5-35-13

e-mail: info@riwell.ru

сайт: riwell.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО Завод «РИВЭЛЛ»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью Завод «РИВЭЛЛ», адрес места регистрации: 119435, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул Погодинская, д. 20, к. 5, помещ. 1/П.

Дата государственной регистрации: 02.08.2017 г.

ОГРН: 1173443018165

ИНН: 3453004993

КПП: 770401001

Поставлено на учет в ИФНС № 4 по г. Москве.

Обособленное подразделение ООО Завод «РИВЭЛЛ» в г. Камышине, зарегистрировано по адресу: 403877, Волгоградская область, г Камышин, ул Некрасова, д. 1; поставлено на учет в Межрайонной ИФНС № 3 по Волгоградской области, КПП 345345001;

Обособленное подразделение ООО Завод «РИВЭЛЛ» в г. Мегион, зарегистрировано по адресу: 628684, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра, г Мегион, ул Западная, д. 31; поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 11 по Ханты-Мансийскому, КПП 860545001.

Обособленное подразделение ООО Завод «РИВЭЛЛ» в г. Балашихе, зарегистрировано по адресу: 143903, Московская область, г Балашиха, ш Энтузиастов, д. 89; поставлено на учет в ИФНС России по г. Балашихе Московской области, КПП 500145001.

Полномочиями начислять зарплату, уплачивать страховые взносы и представлять расчеты по страховым взносам обособленные подразделения не наделены.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода составляет 170 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 5 000 000 рублей.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 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 2024 году составили 696 763 059 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 2024 год, руб. | № строки Ф.2 | Оборот без НДС за 2024 год, руб. | № строки декларации | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|--|-------------|------|-------------|----------|---|
| 90.01.1 | Реализация готовой продукции, товаров, услуг | 696 763 059 | 2110 | 696 763 059 | 011, 012 | 0 |
|---------|--|-------------|------|-------------|----------|---|

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

- 2023 год – 530 447 664 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 2024 году составили 547 436 049 руб. (без НДС):

Расшифровка расходов по основным видам деятельности ООО Завод «РИВЭЛЛ» по БУ и НУ за 2024 год.

| Счет бух. учета | Расходы по основным видам деятельности | Бухгалтерский учет | | Налоговый учет | | Разница БУ и НУ |
|-----------------|--|------------------------------------|--------------|------------------------------------|---------------------|-----------------|
| | | Оборот (без НДС) за 2024 год, руб. | № строки Ф.2 | Оборот (без НДС) за 2024 год, руб. | № строки декларации | |
| 90.02.1 | Себестоимость продаж | 455 171 428 | 2120 | 309 379 815 | 010, 020 | 145 791 613 |
| | Управленческие расходы | 92 264 621 | 2220 | | | 92 264 621 |
| | Косвенные расходы | | | 287 681 130 | 040 | -287 681 130 |
| ИТОГО | | 547 436 049 | | 597 060 945 | | -49 624 896 |

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 597 060 945 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):

- 2023 год – 444 722 030 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году, составил 149 327 010 руб.

Прибыль от продаж для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данным регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 99 702 114 руб.

5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 12 089 041 руб.

Сумма прочих доходов, принятых для целей налогового учета, составила 12 057 629 руб., в том числе внереализационные доходы 2 099 319 руб., сумма доходов от реализации прочего имущества 4 124 977 руб.

6. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила 13 607 180 руб. Сумма начисленных процентов к уплате составила 6 502 693 руб.

Сумма прочих расходов, принятых для целей налогового учета, составила 11 586 002 руб., в том числе: внереализационные расходы – 1 160 326 руб., сумма расходов, связанных с реализацией прочего имущества – 3 922 983 руб., сумма начисленных процентов к уплате – 6 502 693 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.

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 100 173 741 руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20 %. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 20 034 748 руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила – 141 306 178 руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Положительный финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 17 308 тыс. руб.

9. Переоценка основных средств

На основании Приказа о пересмотре сроков полезного использования основных средств на 31.12.2024 г. пересмотрены сроки полезного использования и балансовая стоимость исходя из их фактического использования и намерений организации. Результат переоценки основных средств включен в капитал в отчетном периоде в размере 272 802 253 руб.

10. 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.

11. Информация о связанных сторонах.

ООО Завод «РИВЭЛЛ» связанных сторон не имеет, контролируемые сделки с взаимозависимыми лицами в проверяемом периоде не осуществлялись.

12. 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

Л. Н. Сонина

Главный бухгалтер

Н.В. Кириченко



«_31_» _марта_ 2025 г.