Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.1)								
	5151	За 20 19 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	5160	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 20 г.1)					
	5171	За 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 20 г.1)					
	5191	За 20 19 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	341 868	(87 728)	130 812	(4 621)	186	(55 004)	-	-	468 059	(142 546)
	5210	За 20 19 г.2)	276 562	(49 922)	70 598	(5 292)	208	(38 014)	-	-	341 868	(87 728)
в том числе: Машины и оборудование	5201	За 20 20 г.1)	143 729	(31 911)	83 984	(3 917)	137	(30 026)	-	-	223 796	(61 800)
	5211	За 20 19 г.2)	118 925	(12 677)	30 096	(5 292)	208	(19 442)	-	-	143 729	(31 911)
Транспорт	5202	За 20 20 г.1)	108 782	(43 600)	15 879	(-)	-	(18 502)	-	-	124 661	(62 102)
	5212	За 20 19 г.2)	82 729	(30 236)	26 053	(-)	-	(13 364)	-	-	108 782	(43 600)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 20 20 г.1)	2 936	(1 680)	273	(-)	-	(436)	-	-	3 209	(2 116)
	5213	За 20 19 г.2)	2 936	(1 259)	-	(-)	-	(421)	-	-	2 936	(1 680)
Здания	5204	За 20 20 г.1)	73 937	(9 405)	26 615	(680)	47	(3 730)	-	-	99 872	(13 088)
	5214	За 20 19 г.2)	71 651	(5 711)	2 286	(-)	-	(3 694)	-	-	73 937	(9 405)
Сооружения	5205	За 20 20 г.1)	12 484	(1 132)	4 061	(24)	2	(2 310)	-	-	16 521	(3 440)
	5215	За 20 19 г.2)	321	(39)	12 163	(-)	-	(1 093)	-	-	12 484	(1 132)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 20 г.1)										
	5231	За 20 19 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 20 20 г.1)	39 089	91 197	(128 919)	(-)	1 367
	5250	За 20 19 г.2)	17 426	92 277	(70 614)	(70 614)	39 089
в том числе: Строительство объектов ОС	5241	За 20 20 г.1)	26 327	3 963	(30 290)	(-)	-
	5251	За 20 19 г.2)	3 376	31 887	(8 936)	(8 936)	26 327
Приобретение ОС	5242	За 20 20 г.1)	12 762	87 234	(98 629)	(-)	1 367
	5252	За 20 19 г.2)	14 050	60 390	(61 678)	(61 678)	12 762

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	647	2 174
в том числе: Увеличение стоимости объекта	5261	647	2 174
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 20 г.1)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
	5311	За 20 19 г.2)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
в том числе: Взносы в Уставной капитал	5302	За 20 20 г.1)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
	5312	За 20 19 г.2)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 20 г.1)									
	5316	За 20 19 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-
	5310	За 20 19 г.2)	20	-	-	(-)	-	-	-	20	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.1)	272 335	(-)	5 257 574	(5 244 739)	-	-	X	285 170	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	228 439	(-)	5 537 664	(5 493 768)	-	-	X	272 335	(-)
в том числе: Материалы	5401	За 20 20 г.1)	42 061	(-)	85 569	(110 566)	-	-	-	17 064	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	50 021	(-)	86 585	(94 545)	-	-	-	42 061	(-)
Товары	5402	За 20 20 г.1)	230 274	(-)	5 172 005	(5 134 173)	-	-	-	268 106	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	178 418	(-)	5 451 079	(5 399 223)	-	-	-	230 274	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 20 г.1)	218 371	(1 640)	9 204	-	(96 133)	(-)	1 576	(-)	131 386	(5 123)
	5521	За 20 19 г.2)	215 528	(1 429)	133 401	-	(130 376)	(37)	1 718	(-)	218 371	(1 640)
в том числе: Расчеты с покупателями	5502	За 20 20 г.1)	1 768	(1 640)	3 690	-	(243)	(-)	1 576	(-)	5 159	(5 123)
	5522	За 20 19 г.2)	1 429	(1 429)	756	-	(235)	(37)	1 718	(-)	1 768	(1 640)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	За 20 20 г.1)	103 767	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	103 767	(-)
	5523	За 20 19 г.2)	-	(-)	119 990	-	(16 223)	(-)	-	(-)	103 767	(-)
Долгосрочные расчеты - выдача займов	5504	За 20 20 г.1)	112 836	(-)	5 514	-	(95 890)	(-)	-	(-)	22 460	(-)
	5524	За 20 19 г.2)	214 099	(-)	12 655	-	(113 918)	(-)	-	(-)	112 836	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	229 827	(12 804)	5 946 011	-	(5 921 442)	(-)	25 747	-	254 396	(10 344)
	5530	За 20 19 г.2)	376 210	(1 255)	5 983 550	-	(6 129 933)	(-)	4 959	-	229 827	(12 804)
в том числе: Расчеты с поставщиками	5511	За 20 20 г.1)	12 451	(-)	89 153	-	(83 636)	(-)	-	-	17 968	(-)
	5531	За 20 19 г.2)	31 812	(-)	135 551	-	(154 912)	(-)	-	-	12 451	(-)
Расчеты с покупателями	5512	За 20 20 г.1)	203 948	(12 804)	5 771 896	-	(5 755 635)	(-)	25 747	-	220 209	(10 344)
	5532	За 20 19 г.2)	220 826	(1 255)	5 771 647	-	(5 788 525)	(-)	4 959	-	203 948	(12 804)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5513	За 20 20 г.1)	36	(-)	10 289	-	(8 273)	(-)	-	-	2 052	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	10	(-)	2 201	-	(2 175)	(-)	-	-	36	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	За 20 20 г.1)	1 338	(-)	709	-	(735)	(-)	-	-	1 312	(-)
	5534	За 20 19 г.2)	118 790	(-)	883	-	(118 335)	(-)	-	-	1 338	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5515	За 20 20 г.1)	12 054	(-)	73 868	-	(73 081)	(-)	-	-	12 841	(-)
	5535	За 20 19 г.2)	4 772	(-)	73 268	-	(65 986)	(-)	-	-	12 054	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5516	За 20 20 г.1)	-	(-)	96	-	(82)	(-)	-	-	14	(-)
	5536	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	448 198	(14 444)	5 955 215	-	(6 017 575)	(-)	27 323	X	385 782	(15 467)
	5520	За 20 19 г.2)	591 738	(2 684)	6 116 951	-	(6 260 309)	(37)	6 677	X	448 198	(14 444)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)		На 31 декабря 20 19 г.2)		На 31 декабря 20 18 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 159	-	1 768	-	1 429	-
в том числе: По покупателям продукции	5541	5 159	-	1 768	-	1 429	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 20 г.1)							
	5572	За 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	1 679 892	11 525 360	-	(11 226 974)	(-)	-	1 978 273
	5580	За 20 19 г.2)	1 274 666	11 846 973	-	(11 441 716)	(-)	-	1 679 892
в том числе: По поставщикам и подрядчикам	5561	За 20 20 г.1)	1 495 277	8 310 007	-	(7 887 017)	(-)	-	1 918 267
	5581	За 20 19 г.2)	1 202 698	8 278 270	-	(7 985 683)	(-)	-	1 495 277
Расчеты по покупателям и заказчикам	5562	За 20 20 г.1)	64 048	186 095	-	(246 138)	(-)	-	4 005
	5582	За 20 19 г.2)	38 372	146 566	-	(120 890)	(-)	-	64 048
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 20 г.1)	38 325	2 203 271	-	(2 214 508)	(-)	-	27 088
	5583	За 20 19 г.2)	5 690	2 202 796	-	(2 170 161)	(-)	-	38 325
Расчеты по социальному страхованию	5564	За 20 20 г.1)	2 073	29 211	-	(28 963)	(-)	-	2 321
	5584	За 20 19 г.2)	1 815	32 187	-	(31 929)	(-)	-	2 073
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 20 20 г.1)	70 528	760 222	-	(814 078)	(-)	-	16 672
	5585	За 20 19 г.2)	11 753	1 125 612	-	(1 066 837)	(-)	-	70 528
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	За 20 20 г.1)	9 641	36 554	-	(36 270)	(-)	-	9 920
	5586	За 20 19 г.2)	4 988	51 542	-	(46 866)	(-)	-	9 641
Задолженность участникам по выплате дивидентов	5567	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5587	За 20 19 г.2)	9 350	10 000	-	(19 350)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 20 г.1)	1 679 892	11 525 360	-	(11 226 974)	(-)	X	1 978 273
	5570	За 20 19 г.2)	1 274 666	11 846 973	-	(11 441 716)	(-)	X	1 679 892

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Материальные затраты	5610	112 698	89 059
Расходы на оплату труда	5620	351 084	320 642
Отчисления на социальные нужды	5630	27 061	24 571
Амортизация	5640	55 004	38 015
Прочие затраты	5650	38 774	41 780
Итого по элементам	5660	584 621	514 067
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	584 621	514 067

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 657	28 319	(27 381)	(-)	15 595
в том числе: Резерв по оценочным обязательствам	5701	14 657	28 319	(27 381)	(-)	15 595

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИ/ стат	За 20 20 г.1)		За 20 19 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 20 г.1)	5910	-	-	-	-
	20 19 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	20 20 г.1)	5911				
	20 19 г.2)	5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ Антонов В.Р.

29 марта 2021 года

Российская Федерация Республика Крым Общество с ограниченной ответственностью "ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА "РУСЛАНА" ИНН 9108010124 КПП 910801001 ОГРН 1149102181470

ООО «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА»
298100, Республика Крым, г.Феодосия, ул. 8 Марта, д. 3, офис 27
код ОГРН/ГРН 1149102181470, ИНН/КПП 9108118124/910801001
р/с 40702810140100000234 в РНКБ (ПАО) г.Симферополь
БИК 043510607 Кор.счет 30101810335100000607
тел/факс (06562) 30070, 32242, e-mail: office@dfruslana.ru

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Общество с ограниченной ответственностью «ДФ «РУСЛАНА» (далее – Общество), зарегистрировано 31 декабря 2014 года. Государственный регистрационный номер – 1149102181470.

2. Место нахождения: 298100, Республика Крым, город Феодосия, ул. 8 марта, дом 3, офис 27.

3. Учредителями организации являются физические лица:

- Зубок Валерий Николаевич, нерезидент, находившийся за пределами страны более 183 дней за отчётный 2017 год – 95 % доли;
- Зубок Руслана Валерьевна нерезидент, находившийся за пределами страны более 183 дней за отчётный 2017 год – 5 % доли.

4. Согласно Уставу высшим органом ООО «ДФ «РУСЛАНА» являются учредители - Зубок В.Н. и Зубок Р.В.

5. Единоличным исполнительным органом в течение 2020 года являлся Директор ООО – Антонов Владимир Федорович, назначенный решением учредителя № 03/12/14 от 03 декабря 2014 года.

6. Размер уставного фонда – 80 645,16 рублей в отчётном периоде не менялся.

7. Основные виды деятельности, осуществляемые в 2020 году:

- Торговля оптовая и в розницу пивом и другими слабоалкогольными напитками;
- Торговля оптовая и в розницу минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

8. Общество имеет Лицензию на осуществление закупки, хранения и поставки алкогольной продукции (Серия РА №006801) № 913АП0008535 от 11.04.2019 г. Лицензируемых видов деятельности в 2020 году не осуществлялось.

9. Среднегодовая численность работников за 2020 год составила – 710 чел. человека, что на 7,25 % больше чем в 2019 году.

10. Критерий существенности установлен в размере 5% к итогу баланса.

11. ООО «ДФ «РУСЛАНА» имела в 2019 году 15 обособленных подразделений.

12. Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «Росконсалтинг» г. Москва - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

13. Настоящая отчетность составлена по российским правилам составления бухгалтерской отчетности.

14. Принятая Фирмой учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Основные моменты Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

1) Установить компьютерную технологию обработки учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2017 г. с использованием программного обеспечения «1С Предприятие версия 7.7».

2) Применять унифицированные формы первичной документации, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Допускается введение в формы установленного образца дополнительных отдельных показателей, не противоречащих нормам законодательства, а также применение самостоятельно разработанных форм первичной документации, содержащих обязательные реквизиты первичного учетного документа.

3) Учет основных средств.

В состав основных средств включаются объекты стоимостью более 15 000 рублей и сроком эксплуатации более одного года.

В случае наличия у одного объекта основных средств несколько частей, сроки полезного использования (далее – СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50 %.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 15 000 руб. учитывать в

составе материально-производственных запасов и списывать их стоимость на затраты в составе материальных расходов по мере передачи в эксплуатацию.

4) Учет нематериальных активов. При принятии нематериального актива к учету определять срок его полезного использования. Сроком полезного использования считать выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Установить линейный способ начисления амортизации.

5) Учет материально-производственных запасов. Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

Установить способ списания материалов по средней стоимости.

6) Учет товаров. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средневзвешанной стоимости.

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в фактическую себестоимость.

Тара возвратная, полученная от поставщиков, учитывается на

счёте 41.3 «Тара возвратная» в закупочных ценах, установленных Поставщиками.

В случае невозврата Фирме Покупателями (равно как и Фирмой поставщику) тары, имеющей статус «Возвратной», задолженность оформляется продажей должнику по закупочной цене, увеличенной на сумму НДС, рассчитанного по действующей ставке.

Фирмой используется счёт 16.2 – Отклонения в стоимости товара.

7) Резервы. Резерв по сомнительным долгам создавать в соответствии с Порядком формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, утвержденным генеральным директором 04 января 2017 года.

Резерв на ремонт основных средств не создаётся.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв на оплату отпусков создавать в соответствии с утверждённым генеральным директором Фирмы, 04 января 2017 года, Порядком формирования резерва на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учётах.

По состоянию на 31 декабря каждого года проводить инвентаризацию дней неиспользованного отпуска каждым сотрудником Фирмы.

8) Учет отдельных видов доходов и расходов.

Признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, выручку не признавать. Вместо выручки формировать кредиторскую задолженность.

Все расходы Фирмы подразделяются на Прямые и Косвенные расходы.

К Прямым расходам относится себестоимость реализованных товаров, включая затраты, связанные с приобретением и доставкой товаров. Списываются прямые расходы полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все другие расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ услуг, являются Косвенными коммерческими расходами по обычным видам деятельности и учитываются на счете 44 «Коммерческие расходы».

Все другие расходы, не признанные качестве расходов по обычным видам деятельности, являются Прочими расходами, операционными и внереализационными.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Признаются расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

9) Налог на прибыль. Налог на прибыль в бухгалтерском учете производиться на основании норм ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

10) Учет нераспределенной прибыли и её использование. Используется нераспределённая прибыль за отчётный период уже в следующем году, после утверждения бухгалтерского баланса собственником и на основании его решения. Распределение прибыли предполагает отчисление средств в резервные фонды фирмы, на покрытие убытков прошлых лет, при их наличии; начисление дивидендов (доходов) участнику.

11) Исправление ошибок прошлых периодов в бухгалтерской отчетности. Уровень существенности ошибок в отчётности установить в размере 5 процентов от общего итога валюты баланса.

15. С 1 июля 2016 ООО «ДФ «РУСЛАНА» является участников свободной экономической зоны, подписав Договор об условиях осуществления деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым № 522/16 от 30.06.2016 г. с Министерством экономического развития РК. Деятельностью по договору СЭЗ считать экономическую деятельность организации на территории Республики Крым в рамках кодов ОКВЭД 029-2014, предусмотренных п.1.2. вышеуказанного Договора, а именно:

- оптовая торговля пивом (код ОКВЭД 46.34.23);
- деятельность агентов по оптовой торговле пивом (код ОКВЭД 46.17.23);
- розничная торговля пивом (код ОКВЭД 47.25.12);
- оптовая торговля соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (код ОКВЭД 46.34.1);
- деятельность агентов по оптовой торговле безалкогольными напитками (код ОКВЭД 46.17.21);
- розничная торговля безалкогольными напитками в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.25.2);
- оптовая торговля рыбой, ракообразными и моллюсками, консервами и пресервами из рыбы и морепродуктов (код ОКВЭД 46.38.1);
- розничная торговля рыбой, ракообразными и моллюсками в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.23);
- оптовая торговля ножевыми изделиями и бытовой металлической посудой (код ОКВЭД 46.49.1);
- оптовая торговля изделиями из керамики и стекла (код ОКВЭД 46.44.1);
- оптовая торговля машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков, и табачных изделий (код ОКВЭД 46.69.4);

- розничная торговля различной домашней утварью, ножевыми изделиями, посудой, изделиями из стекла и керамики; в том числе фарфора и фаянса в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.59.2);
- оптовая торговля промежуточными продуктами (код ОКВЭД 46.76);
- оптовая торговля прочими бытовыми товарами (код ОКВЭД 46.49);
- розничная торговля прочая в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78);
- оптовая торговля напитками (код ОКВЭД 46.34);
- деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями (код ОКВЭД 46.17);
- торговля розничная напитками в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.25);
- деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41);
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20);
- аренда и лизинг торгового оборудования (код ОКВЭД 77.39.27);
- аренда и лизинг грузовых транспортных средств (код ОКВЭД 77.12);
- розничная торговля по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет (код ОКВЭД 47.91);
- розничная торговля прочая вне магазинов, палаток, рынков (код ОКВЭД 47.99);
- розничная торговля преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.11);
- деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (код ОКВЭД 79.90.2);
- подача напитков (код ОКВЭД 56.30);
- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (код ОКВЭД 46.69).

06.08.2019 г. с Советом Министров РК подписано Дополнительное соглашение № 2 к Договору от 30.06.16 г. № 522/16, в соответствии с которым нижний порог общего объема капитальных вложений составляет 245 326 628 руб.

Налоговый учет доходов и расходов, полученных (понесенных) от деятельности по договору СЭЗ ведется каждым филиалом и ГП раздельно от доходов и расходов, полученных (понесенных) от иной деятельности (далее раздельный учет).
С момента вступления предприятия в СЭЗ (кроме Севастопольского филиала) налог на прибыль рассчитывается и уплачивается в бюджеты в соответствии с действующим законодательством с учетом преференций в 2020 г.:
- федеральный бюджет по ставке 0 %;
- в бюджет субъекта федерации - Республики Крым по ставке 6 % (с 4-го по 8-ой налоговые периоды).
Прибыль, полученная от иной деятельности, облагается по ставке 20 % :
- федеральный бюджет по ставке 3%;

- в бюджет субъекта федерации - Республики Крым по ставке 17 %.

Начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором был получен статус участника СЭЗ на территории РК в рамках Федерального закона от 29.11.2014 г. № 377 – ФЗ и далее в течение 10 лет, ООО «ДФ «РУСЛАНА» применяет пониженные тарифы страховых взносов в размере 7,6 % (на ОПС – 6%, ФСС – 1,5%, на ОМС – 0,1%). Пониженные тарифы применяются в отношении выплат и иных вознаграждений, начисляемых в пользу физических лиц, занятых на территории РК в видах деятельности, указанных в п. 1.2 Договора об условиях осуществления деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым № 522/16 от 30.06.2016 г. и последующих Дополнительных соглашений.

Участники СЭЗ не уплачивают страховые взносы в ПФР и ФСС с сумм выплат и иных вознаграждений в пользу физического лица, превышающих установленную на соответствующий расчетный период предельную величину базы для исчисления страховых взносов, определяемую нарастающим итогом с начала расчетного периода.

В соответствии с п. 26 ст. 381 НК РФ, письмом Минфина от 17.08.16 № 03-05-05-01/48103 с момента вступления в СЭЗ ООО «ДФ «РУСЛАНА» освобождается от налогообложения налогом на имущество по объектам, которые указаны на дату составления инвестиционного проекта, а также приобретенных в соответствии с Графиком инвестиций, с учетом перевыполнения ранее заявленных сумм капитальных вложений в течении 10 лет.

16. Основным поставщиком товара является АО «Пивобезалкогольный комбинат «Крым», с которым заключен долгосрочный договор дистрибуции пивобезалкогольной продукции. В 2020 году от АО «ПБК «Крым» было получено 114 видов товарной продукции (напитки, пиво, минеральная и питьевая вода) на сумму более 4,75 млрд. руб., что на 29,08 % больше чем в 2019 году.

17. Покупателями продукции марки «КРЫМ» являются оптовые, мелкооптовые и розничные торговые организации, расположенные практически по всей территории Республики Крым. За 2020 г. активная клиентская база Общества составила – 22 212 клиентов/торговых точек.

18. Динамика выручки по видам продукции.

При сравнении розничной и оптовой выручки к общему объему торговой выручки, лидирующее место в деятельности Общества занимает оптовая торговля пивом и безалкогольными напитками: 98,96 % - в 2020 г., 98,91% - в 2019 г., 98,71% - в 2018 г., 98,53% - в 2017 г., 99,00 % - в 2016 г.

В 2020 году продолжается спад розничной выручки по сравнению с 2019 г. на 8,75 % и по сравнению к 2018 году – на 20,86 %. Обусловлено это следующими факторами:

- неудачное расположение магазина-склада в г. Феодосия;
- отсутствие рекламы;
- отсутствие лояльности покупателей;
- пандемия.

В целях развития и расширения розничной продажи пивобезалкогольной продукции на территории РК руководством Общества принято решение о смене локации магазина-склада, расположенного в г. Феодосия; постоянно прорабатываются новые способы организации торговли, расширение ассортимента, гибкое ценообразование.

При сравнении выручки от оптовой продажи просматривается рост данного показателя в 2020 году на 3 % по сравнению к показателю 2019 г. и на 5,9 % по сравнению к 2018 году. Рост оптовой выручки по сравнению с розничной не настолько велик, поскольку оптовой реализацией пива и безалкогольной продукцией Общество занимается с момента своей регистрации, соответственно, рынок сбыта сформирован давно. Тем не менее, данный рост объясняется расширением ассортимента продукции и клиентской базы.

19. Коммерческие расходы за отчётный период составили - 584 621 тыс. руб., что на 13,72 % больше, чем в 2019 году и на 31,25 % в 2018 году.

Наибольший удельный вес в затратах занимают затраты на оплату труда – 351 084 тыс. руб., материальные затраты – 112 698 тыс. руб., в 2019 г. данные показатели составили 320 642 тыс. руб. и 89 059 тыс. руб., соответственно. Среднемесячная заработная плата, начисленная персоналу в 2020 г. составила 40 679 руб.

20. В 2020 году для осуществления своей текущей деятельности было приобретено автомобилей, электропогрузчик (всего - 10 ед.) и ТРО на сумму более 82 млн. руб.

В течении 2020 года введены в состав основных средств следующие объекты неджижимости: склад хранения пивобезалкогольной продукции для осуществления своей деятельности в с. Первомайское общей площадью 1400 м2. стоимостью 26 638 030,82 руб. и площадка перед рампой в Джанкойском подразделении стоимостью 2 777 100,76 руб.

21. В ООО «ДФ «РУСЛАНА» создан Резерв на оплату очередных отпусков согласно Порядка формирования резерва на оплату очередных отпусков в

бухгалтерском и налоговом учете Общества, утвержденного 04 января 2017 года.

22. Также в ООО «ДФ РУСЛАНА» в 2020 году создан Резерв по сомнительным долгам в соответствии с Порядком формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, утвержденным 4 января 2017 года. Резерв на дебиторскую задолженность Коммерческого Банка «Бизнес для Бизнеса» в размере 103 767 025,15 руб. в 2020 году не создавался по причине непризнания задолженности сомнительной в виду возможного погашения долга за счет имеющихся активов должника.

23. Совместная деятельность в отчётном периоде не осуществлялась.

24. 1. Перечень связанных лиц:

1. Перечень связанных лиц:

№ п /п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Зубок В.Н. - учредитель	Ст. 4 Закона о конкуренции: *«лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».*
2	ТД «Руслана» г. Анапа	ООО «ДФ «Руслана» - единственный учредитель ТД «Руслана» г. Анапа. *«лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».*

3	ТД «Руслана» г. Симферополь	*ООО «ДФ «Руслана» - единственный учредитель ТД «Руслана» г. Симферополь.* *«лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».*
4	ООО «Фирма «Руслана-2»	*Учредитель ООО «ДФ «Руслана» Зубок В.Н. является единственным учредителем ООО Фирмы «Руслана-2»*
5	ООО «РУСЛАНА ПЛЮС»	*Учредитель ООО «ДФ «Руслана» Зубок В.Н. является единственным учредителем ООО Фирмы «Руслана-2»,ТД «РУСЛАНА» г. Симферополь которые, в свою очередь, являются учредителями ООО «РУСЛАНА ПЛЮС» - 99 % и 1 %, соответственно. .*
6	АО «ПБК «Крым»	*Председатель Наблюдательного Совета АО ПБК «Крым» Зубок В.Н. является учредителем ООО «ДФ «Руслана»* *«лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица».*
7	Антонов Владимир Фёдорович	*Генеральный директор ООО «ДФ «Руслана» - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица;*
8.1	Янковский Игорь Николаевич (с 01.01.2020 г. по 02.11.2020 г.)	*Директор Симферопольского филиала ООО «ДФ «Руслана» - член любого органа управления этого юридического лица с 01.01.2020 г. по 02.11.2020 г.*
8.2	Соловьев Эдуард Михайлович (с 03.11.2020 г. по 22.11.2020 г.)	*Директор Симферопольского филиала ООО «ДФ «Руслана» - член любого органа управления этого юридического лица с 03.11.2020 г. по 22.11.2020 г.*

8.3	Муравейко Александр Петрович (с 23.11.2020 г.)	*Директор Симферопольского филиала ООО «ДФ «Руслана» - член любого органа управления этого юридического лица с 23.11.2020 г.*
9	Мятка Роман Викторович (с 23.11.2020 г.)	*Директор Евпаторийского филиала ООО «ДФ «Руслана» - член любого органа управления этого юридического лица*
10	Михайлов Денис Александрович	*Директор Керченского филиала ООО «ДФ «Руслана» - член любого органа управления этого юридического лица*

24.2. Перечень операций со связанными лицами:

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)	Сальдо расчетов (руб.)
1	АО «ПБК «Крым»	Приобретение товаров, Взятие в аренду им-ва Полученные услуги Продажа ТМЦ Предоставленные услуги Покупка ТМЦ	4 745 763 005,91 7 314 921,76 1 049 035,90 99 284 678,93 0,00 6 248 668,21	1 905 293 177,31 656 622,06 53 000,00 19 668 136,20 0,00 485 832,25
2	ТД «Руслана» г. Анапа	Выдача займа Погашение займа	0,00 90 300 230,31	90 300 230,31 0,00
3	ТД «Руслана» г. Симферополь	Выдача займа	129 160,60	14 634 548,23

4	ООО «Фирма «Руслана-2»	Сдача в аренду недвиж. имущества	37 900,80	9 475,20
		Взятие в аренду авто	5 290 352,69	191 981,85
		Продажа ТМЦ	0,00	0,00
		Приобретение ТМЦ	1 640 738,40	- 2 029 609,25
		Оказание трансп. Услуг	82 093,30	26 501,06
		Предъявление штрафов	6400,00	0,00
5	ООО «РУСЛАНА ПЛЮС»	Сдача в аренду им-ва,	2 015 810,65	190 697,00
		Продажа товара,	3 582 399	6 598,87
		Продажа прочих ТМЦ, ОС	5 351 642,54	2 036,40
		Приобретение товара	342 858,18	52 841,40
		Приобретение бутылки	936 936	0,00
6	Зубок В.Н.	Взятие в аренду им-ва	1 560 000,00	2 907 485,10
		Взятие в субаренду земли	12 000,00	4 800,00
		Зарплата	1 800 237,33	53 535,00
		Дивиденды	380 000 000,00	0,00
		Новогодний подарок	900,00	0,00
7	Антонов В.Ф.	Зарплата	1 984 878,15	107 842,00
		Ценный подарок, не связанный с труд. деятельностью	114 345,00	0,00
8.1	Янковский И.Н. (с 01.01.2020 г. по 02.11.2020 г.)	Зарплата	1 561 326,59	0,00
		Взятие в аренду авто	40 200,20	0,00
		Займ	450 000,00	0,00
8.2	Соловьев Э.М. (с 03.11.2020 г. по 22.11.2020 г.)	Зарплата	69 388,53	0,00
		Взятие в аренду авто	2 990,00	0,00
8.3	Муравейко А.П.(с 23.11.2020 г.)	Зарплата	197 541,06	95 745,00
		Взятие в аренду авто	5 980,00	0,00

9	Мятка Р.В.	Зарплата Взятие в аренду авто Новогодний подарок Компенсация расходов на оплату жилья Ценный подарок, не связанный с труд. деятельностью	1 334 101,36 50 595,60 450,00 74 484,00 55 000	75 737,91 4 002,00 0,00 5400,09 0,00
10	Михайлов Д.А.	Зарплата Взятие в аренду авто Новогодний подарок Займ Ценный подарок, не связанный с труд. деятельностью	1 278 873,02 96 908,00 450,00 720 000,00 55 000,00	1 542,40 0,00 0,00 400 000,00 0,00

25. Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность ООО «ДФ «РУСЛАНА» отсутствуют

26. Государственной помощи предприятие в отчётном году не имело.

Генеральный директор ООО «ДФ «РУСЛАНА» Антонов В.Ф.

29.03.2021 г.