Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. 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	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Гусарова Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	93 678	(16 768)	8 841	-	-	(13 787)	-	-	-	102 519	(30555)
	5210	за 2021г.	40212	(10197)	53466	-	-	(6571)	-	-	-	93 678	(16768)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	36 203	(12 302)	2 780	-	-	(6430)	-	-	-	38 983	(18 731)
	5211	за 2021г.	27219	(7352)	8984	-	-	(4950)	-	-	-	36 203	(12302)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	31 350	(4466)	5297	-	-	(4668)	-	-	-	36 647	(9 134)
	5212	за 2021г.	12993	(2845)	18357	-	-	(1621)	-	-	-	31 350	(4466)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5204	за 2022г.	-	-	743	-	-	(77)	-	-	-	743	(77)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5205	за 2022г.	26 125	-	-	-	-	(2 612)	-	-	-	26 125	(2 612)
	5215	за 2021г.	-	-	26125	-	-	-	-	-	-	26125	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

0710005 с. 5

Наименование показателя	Код	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 2022 г.	3825	2631	-	3543	2912
	5250	За 2021 г.	7339	13910	-	17424	3825
в том числе:	5241	За 2022 г.	3825	2631	-	3543	2912
	5251	За 2021 г.	7339	13910	-	17424	3825

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	17	-
в том числе:	5261	17	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

0710005 с. 6

Наименование показателя	Код	На	На	На
Переданные в аренду основные	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства,	5283	37290	132312	-
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Гусарова Елена Александровна

(расшифровка подписи)

01.03.2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСТРИБЬЮТЕРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА ПЛЮС» ОГРН 1179204002977 ИНН 9201521316 РФ, г. Севастополь

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
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	-	-	-

Руководитель _____ Гусарова Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2022 г.	57495	-	784657	772568	-	-	X	69584	-
	5420	За 2021 г.	25772	-	901113	869390	-	-	X	57495	-
в том числе:											
Сырье, материалы	5401	За 2022 г.	1660	-	12556	12604	-	-	-	1612	-
	5421	За 2021 г.	2038	-	11078	11456	-	-	-	1660	-
Товары для перепродажи	5402	За 2022 г.	55835	-	772101	759964	-	-	-	67972	-
	5422	За 2021 г.	23734	-	890035	857934	-	-	-	55835	-

4.2 Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На	На	На
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ **Гусарова Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА ПЛЮС» ОГРН 1179204007977 ИНН 9201520346 РФ г. Севастополь

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

0710005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	48573	(2427)	1181020	-	1179537	-	(2674)	-	52739	(2436)
	5530	За 2021 г.	44771	(3071)	1047381	-	1046365	-	(3430)	-	48573	(2427)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2022 г.	46097	(2427)	1156272	-	1155325	-	(2674)	-	49727	(2436)
	5531	За 2021 г.	41489	(3071)	1012964	-	1011142	-	(3430)	-	46097	(2427)
Расчеты с поставщиками	5512	За 2022 г.	389	-	15221	-	15258	-	-	-	352	-
	5532	За 2021 г.	1719	-	29608	-	30938	-	-	-	389	-
Расчеты по налогам и сборам	5513	За 2022 г.	1747	-	9400	-	8924	-	-	-	2223	-
	5533	За 2021 г.	1255	-	4721	-	4229	-	-	-	1747	-
Расчеты с персоналом по прочим операци	5514	За 2022 г.	7	-	5	-	12	-	-	-	-	-
	5534	За 2021 г.	7	-	20	-	20	-	-	-	7	-
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5515	За 2022 г.	333	-	122	-	18	-	-	-	437	-
	5535	За 2021 г.	301	-	68	-	36	-	-	-	333	-
Итого	5500	За 2022 г.	48573	(2427)	1181020	-	1179537	-	(2674)	-	52739	(2436)
	5520	За 2021 г.	44771	(3071)	1047381	-	1046365	-	(3430)	-	48573	(2427)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая	Учтенная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2022 г	59746	1257453	-	1299751	-	-	17448
	5580	За 2021 г	55124	1189092	-	1184470	-	-	59746
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2022 г.	25301	928810	-	945518	-	-	8593
	5581	За 2021 г.	17474	899711	-	891884	-	-	25301
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 2022 г.	24541	17011	-	41241	-	-	311
	5582	За 2021 г	27774	32439	-	35672	-	-	24541
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 2022 г.	3822	208656	-	210394	-	-	2084
	5583	За 2021 г.	5023	160720	-	161921	-	-	3822
Расчеты по социальному страхованию и об	5564	За 2022 г.	532	7115	-	7053	-	-	594
	5584	За 2021 г.	405	6573	-	6446	-	-	532
Расчеты с персоналом по прочим операци	5565	За 2022 г.	3723	93883	-	93132	-	-	4474
	5585	За 2021 г.	3101	86271	-	85649	-	-	3723
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5566	За 2022 г.	1827	1978	-	2413	-	-	1392
	5586	За 2021 г.	1347	3378	-	2898	-	-	1827
Итого	5550	За 2022 г.	59746	1257453	-	1299751	-	X	17448
	5570	За 2021 г.	55124	1189092	-	1184470	-	X	59746

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с 12

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Гусарова Елена Александровна** (расшифровка подписи)

01 Марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА ПЛЮС» ОГРН 1179204002977 ИНН 9201025 г. Севастополь

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	12268	11202
Расходы на оплату труда	5620	93699	87663
Отчисления на социальные нужды	5630	6691	6245
Амортизация	5640	13787	6818
Прочие затраты	5650	5424	18466
Итого по элементам	5660	131869	130394
Изменение остатков (прирост[-]):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	131869	130394

Руководитель _____ Гусарова Елена Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4768	6614	(5422)	(634)	5326
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов	5701	4768	6614	(5422)	(634)	5326

Руководитель _____ **Гусарова Елена Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На	На	На
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель _____ **Гусарова Елена Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
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	За 2022 г.	5910	-	-	-	-
	За 2021 г.	5920	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Гусарова Елена Александровна (расшифровка подписи)

01.03.2023г.

Общество с ограниченной ответственностью «ДИСТРИБЬЮТЕРНАЯ ФИРМА «РУСЛАНА ПЛЮС» ОГРН 1159204002977 ИНН 9201521916 РФ, г. Севастополь

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2022 год
ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»

1. Общие сведения.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторская Фирма «РУСЛАНА ПЛЮС».
2. Юридический и фактический адрес: 299010, г. Севастополь, ВН.Тер.Г. Балаклавский муниципальный округ, ул.Чернореченская, д.133.
3. Дата регистрации: 04 апреля 2017 года.
4. ОГРН: 1179204002977
5. ИНН: 9201520366
6. КПП: 920101001
7. Зарегистрировано в ИФНС России по Гагаринскому району в городе Севастополе №9201
8. Уставный капитал: 300 000 (триста тысяч) рублей, оплачен полностью.
9. Основной вид деятельности: 46.34.23- оптовая продажа пивобезалкогольных напитков.
10. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 133 человека. Состав основного управленческого персонала: директор, заместитель директора, главный бухгалтер, начальник отдела (оперативного учета), начальник отдела экспедиции, заведующий складом.
11. Филиалы, представительства отсутствуют. Обособленные подразделения отсутствуют.
12. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом директора № 59-ОД. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

1. В связи с вступлением в силу федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 внесены соответствующие изменения в учетную политику. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ, содержащийся в переходных положениях стандартов:

- при переходе на ФСБУ 6/2020 предприятие произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному 31.12.2021). Разница между новой и старой балансовой стоимостью относится на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на 31.12.2021г. Запись о корректировке, связанной с упрощенным переходом на ФСБУ 6/2020 (отнесение разницы на счет 84), внесена датой 31.12.2021, но после реформации баланса и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. В финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год на начало периода отражена откорректированная балансовая стоимость основных средств.
- при переходе на ФСБУ 25/2018 предприятие признало в равной величине (соответствующей приведенной стоимости) арендованное имущество и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному 31.12.2021). Корректировки счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на 31.12.2021г. В связи с этим не потребовались.

В соответствии с приказом № от 28.12.2021г. в 2022г. с 1 января 2022г. бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется Стандарт право пользования активом и обязательство по аренде.

При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт

Корректировка учетных данных в связи с переходом на ФСБУ 25 произведена в бухгалтерской отчетности за 2022 год в «межотчетный» период. В результате в бухгалтерской отчетности за 2022 год балансовые остатки на 31.12.2021, включают последствия указанной корректировки.

2. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
Информация о сроках полезного использования

3. Приобретенные товары отражаются по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость товаров.

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	10–20 лет
Производственное оборудование;	6–9 лет
Транспортные средства;	4–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника.	3–10 лет

4. При отпуске товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения товаров).

5. Организация создаёт резерв под обесценение запасов в случае заключения договора на продажу товаров или готовой продукции по цене ниже их балансовой стоимости, выручка по которому ещё не признана. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов и ценой их продажи. В 2022 году резерв не создавался.

6. В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально согласно Положения по начислению резерва ДЗ. Резерв в бухгалтерском и налоговом учете Фирмы формируется ежеквартально после проведения сверки и инвентаризации расчетов с дебиторами, оформленной Приказом руководителя о проведении инвентаризации, Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (ИНВ-17) и Справки к Акту инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами (приложение к ИНВ-17).

7. Краткосрочные оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» на Фирме для равномерного включения в издержки обращения отчетного периода расходов на оплату отпусков работникам создается резерв, поскольку существует обязанность по оплате отпусков.

Организация оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков по каждому работнику.

Расчет осуществляется по формуле:

Ротп = СрЗ х Кдо,

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпускоов;

СрЗ - средний дневной заработок;

Кдо - количество дней отпуска на отчетную дату по сведениям кадровой службы.

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «2. Основные средства».

По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества есть объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью: транспортные средства в количестве 32 объекта остаточная стоимость, которых составляет 16.154.555 руб.

Остальные объекты основных средств предприятия с нулевой стоимостью - холодильное оборудование.

2. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Запасы».

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о расчётных, валютных и специальных счетах в банках

Банк	**Вид счёта***	**№ счёта**	**Дата откр.**
РНКБ Банк (ПАО)	расчетный	40702810142560100947	06.04.2017г.
РНКБ Банк (ПАО)	специальный	40702810342560103090	
ОАО "Банк ЧБРР"	расчетный	40702810403201015376	07.04.2017г.
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	расчетный	40702810326000009905	11.10.2017г.

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «5. Дебиторская и кредиторская задолженность».

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Оценочные обязательства».

7. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности за 2022г. составила .

Вид деятельности, по которому получалась выручка в проверяемом периоде , с НДС	**За 2022г.**	**За 2021г.**
Пиво	758.749,90	613.958,60
Вода	397.755,60	259.784,00
прочее	1526,28	1375,19
Итого	1158031,78	875117,79

8. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе «Затраты».

Вид деятельности, по которому были расходы в проверяемом периоде	За 2022г.	За 2021г.
Пиво	490.702	401.830
Вода	237.601	154.191

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2022г.	За 2021г.
Прочие операционные доходы	638	427
Прочие внереализационные доходы	31.686	24.138

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2022г.	За 2021г.
Прочие операционные расходы	164	427
Прочие внереализационные расходы	5.808	272

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2022г.	За 2021г.
Применяемая ставка	20 %, 6%	20 %, 6%
Прибыль до налогообложения	141.998	70.543
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	8.867	4.169
Отложенный налог на прибыль	151	19
Постоянный налоговый доход	-	-
Постоянный налоговый расход	-	-

4. Прочая информация.

1. Перечень связанных лиц

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Зубок В.Н.	Учредитель ООО ФИРМА РУСЛАНА-2 с долей 100%, бенефициар
2	ООО «ФИРМА РУСЛАНА-2»	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».
3	ООО «ДФ «РУСЛАНА»	Организации, если одно и то же лицо прямо и (или) косвенно участвуют в этих организациях и доля такого участия в каждой организации составляет 25 процентов (Зубок В.Н.-учредитель ООО ДФ РУСЛАНА 95% и учредитель ООО ФИРМА РУСЛАНА-2 100%)
4	АО "ПИВОБЕЗАЛКОГОЛЬНЫЙ КОМБИНАТ "КРЫМ"	Председатель Наблюдательного Совета АО ПБК «Крым» Зубок В.Н. является единственным учредителем ООО «ФИРМА «РУСЛАНА-2», которое является соучредителем ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» (размер доли в уставном капитале – 99%)
5	ООО «Торговый дом Руслана»	Под общим контролем Зубок В.Н.
6	ООО "РОДОВОЕ"	Под общим контролем Зубок В.Н.
7	Гусарова Е.А.	Директор

2. Перечень операций со связанными лицами

№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудируемый период (руб.)
1	ООО «ФИРМА РУСЛАНА-2»	Приобретение товаров, работ, услуг	1.089.132,34
2	ООО «ДФ «РУСЛАНА»	Приобретение товаров, работ, услуг	8.975.270,14
3	АО "ПИВОБЕЗАЛКОГОЛЬНЫЙ КОМБИНАТ "КРЫМ"	Приобретение товаров, работ, услуг	897.007.432,24

3. Выплаты основному управленческому персоналу за 2022г. составили:
Начислено – 7.740.750,35 руб.
НДФЛ- 1.004.738,00 руб.
Выплачено – 6.734.982,85 руб.
Страховые взносы – 532.855,98 руб.

4.События после отчетной даты отсутствуют. Есть намерения продолжать деятельность непрерывно в дальнейшем.

«01» марта 2023 года

Директор ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» _____ Гусарова Е.А.