

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Поступило		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

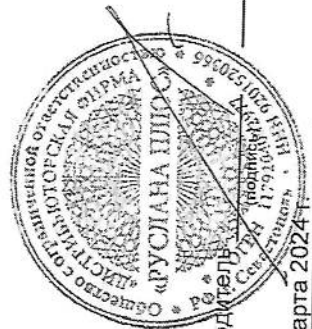
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Гусарова Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
17.03.2024
1 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	102 519	(30555)	12 388	6393	(22)	(14803)	-	-	-
в том числе:	5210	за 2022г.	93 678	(16 768)	8 841	-	-	(13 787)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	38 983	(18 731)	3 435	-	-	(6548)	-	-	-
Транспортные средства	5211	за 2022г.	36 203	(12 302)	2 780	-	-	(6430)	-	-	-
	5202	за 2023г.	36 647	(9 134)	-	76	(22)	(5282)	-	-	-
	5212	за 2022г.	31 350	(4466)	5297	-	-	(4668)	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	21	-	-	-	-	(3)	-	-	-
Сооружения	5213	за 2022г.	-	-	21	-	-	-	-	-	-
	5204	за 2023г.	743	(77)	-	-	-	(102)	-	-	-
Здания	5214	за 2022г.	-	-	743	-	-	(77)	-	-	-
	5205	за 2023г.	26 125	(2 612)	8963	6317	-	(2868)	-	-	-
	5215	за 2022г.	26 125	-	-	-	-	(2612)	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 в том числе:	5240	за 2023г.	2 912	10 376	-	(10 450)	2 838
	5250	за 2022г.	3 825	2 631	-	(3 543)	2 912
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

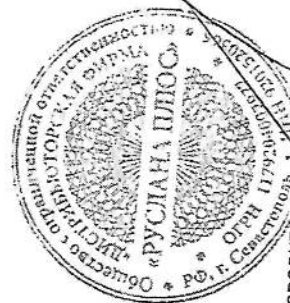
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		5260	45	5261	17
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего					
в том числе:					
Компьютер 1					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:					
в том числе:					
	5271				

22

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
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	240 851	37 290	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Гусарова Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2024 г.

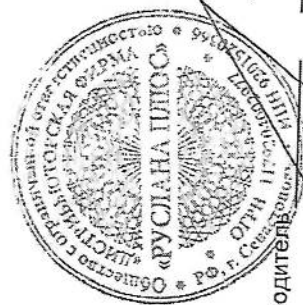
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	2 043 000	(1 843 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	9 207	-	200 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	-	-	2 043 000	(1 843 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	9 207	-	200 000	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2023г.	-	-	2 043 000	(1 843 000)	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	9 207	-	200 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Гусарова Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

1 марта 2024 г.

2.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	3а 2023 г.	69584	-	847646	822834	-	-	X	94396	-
в том числе:	5420	3а 2022 г.	57495	-	784657	772568	-	-	X	69584	-
Сырье, материалы	5401	3а 2023 г.	1612	-	12421	12376	-	-	-	1657	-
Товары для перепродажи	5402	3а 2023 г.	1660	-	12556	12604	-	-	-	1612	-
	5402	3а 2023 г.	67972	-	835225	810458	-	-	-	92739	-
	5422	3а 2022 г.	55835	-	772101	759984	-	-	-	67972	-

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

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

Руководитель

Гусарова Елена

Александровна

(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	52739	(2436)	1184952	-	1184556	-	(2714)	-	56686	(3273)
в том числе:	5530	3а 2022 г.	48573	(2427)	1181020	-	1179537	-	(2674)	-	52739	(2436)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2023 г.	49727	(2436)	1150368	-	1149953	-	(2714)	-	53693	(3273)
Расчеты с поставщиками	5512	3а 2022 г.	46097	(2427)	1156272	-	1155325	-	(2674)	-	49727	(2436)
Расчеты по налогам и сборам	5532	3а 2023 г.	352	-	16111	-	16031	-	-	-	432	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5513	3а 2023 г.	389	-	15221	-	15258	-	-	-	352	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5533	3а 2022 г.	2223	-	8986	-	9592	-	-	-	1617	-
Итого	5534	3а 2023 г.	1747	-	9400	-	8924	-	-	-	2223	-
	5514	3а 2023 г.	-	-	5	-	5	-	-	-	-	-
	5534	3а 2022 г.	7	-	5	-	12	-	-	-	-	-
	5515	3а 2023 г.	437	-	9482	-	8975	-	-	-	944	-
	5535	3а 2022 г.	333	-	122	-	18	-	-	-	437	-
	5500	3а 2023 г.	52739	(2436)	1184952	-	1184556	-	(2714)	-	56686	(3273)
	5520	3а 2022 г.	48573	(2427)	1181020	-	1179537	-	(2674)	-	52739	(2436)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
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	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	17448	1284681	-	1300871	-	-	33638
в том числе:	5580	3а 2022 г.	59746	1257453	-	1299751	-	-	17448
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	8593	947179	-	961625	-	-	23039
	5581	3а 2022 г.	25301	928810	-	945518	-	-	8593
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2023 г.	311	15212	-	15315	-	-	414
	5582	3а 2022 г.	24541	17011	-	41241	-	-	311
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	2084	210963	-	211399	-	-	2500
	5583	3а 2022 г.	3822	208656	-	210394	-	-	2084
Расчеты по социальному страхованию и об	5564	3а 2023 г.	594	7777	-	7909	-	-	726
	5584	3а 2022 г.	532	7115	-	7053	-	-	594
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5565	3а 2023 г.	4474	102471	-	103303	-	-	5306
	5585	3а 2022 г.	3723	93883	-	93132	-	-	4474
Расчеты с разными дебиторами и кредитора	5566	3а 2023 г.	1392	1059	-	1320	-	-	1653
	5586	3а 2022 г.	1827	1978	-	2413	-	-	1392
Итого	5550	3а 2023 г.	17448	1284681	-	1300871	-	X	33638
	5570	3а 2022 г.	59746	1257453	-	1299751	-	X	17448

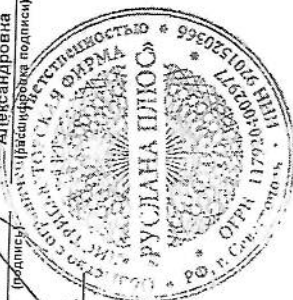
2.

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-

Руководитель
Гусарова Елена
Александровна
(подпись)

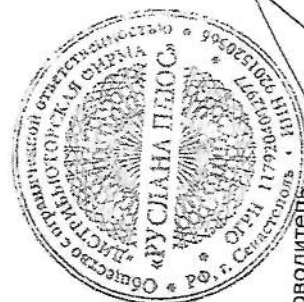
01 марта 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 250	12 268
Расходы на оплату труда	5620	103 300	93 699
Отчисления на социальные нужды	5630	7 304	6 691
Амортизация	5640	14 804	13 787
Прочие затраты	5650	6 785	5 424
Итого по элементам	5660	144 443	131 869
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	745 784	729 304
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	890 227	861 173

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



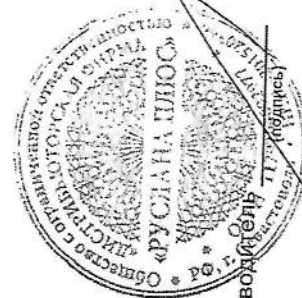
Руководитель _____
 Гусарова Елена
 Александровна
 (подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2024 г.

2

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 326	8 665	(7 895)	-	6 096



Гусарова Елена
Александровна
(расшифровка подписи)

Руководитель

1 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

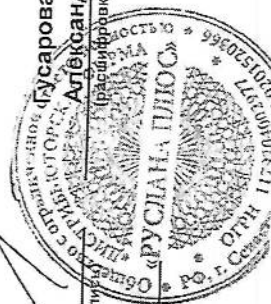
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель

Гусарова Елена Александровна

(подпись)

1 марта 2024 г.



**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2023 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 2023 года составила 132 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

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена приказом директора № 301204-ОД от 30.12.2022г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

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 2023 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

3

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:

$$\text{Ротп} = \text{СрЗ} \times \text{Кдо},$$

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

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 31.12.2023 г. у Общества есть объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью: транспортные средства в количестве 20 объектов остаточная стоимость, которых составляет 15.396.624,72 руб.

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 расчетных, 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.
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	расчетный	40702810801000067203	25.07.2023г.
ПАО Сбербанк	расчетный	40702810152000002325	09.06.2023г.

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 2023г.	За 2022г.
Пиво	681.887,68	758.749,90
Вода	470.205,29	397.755,60
прочее	17.276,83	1526,28
Итого	1.169.369,80	1158031,78

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 2023г.	За 2022г.
Пиво	438.470	490.702
Вода	292.314	237.601

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Прочие операционные доходы	548	638
Прочие внереализационные доходы	32.216	31.686

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Прочие операционные расходы	110	164
Прочие внереализационные расходы	7.910	5.808

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2023г.	За 2022г.
Применяемая ставка	20%,6%	20 %, 6%
Прибыль до налогообложения	128.939	141.998
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	8.047	8.867
Отложенный налог на прибыль	122	151
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	1.048.308,00
2	ООО «ДФ «РУСЛАНА»	Приобретение товаров, работ, услуг	10.520.486,64
3	АО "ПИВОБЕЗАЛКОГОЛЬНЫЙ КОМБИНАТ "КРЫМ"	Приобретение товаров, работ, услуг	924.396.874,39

3. Выплаты основному управленческому персоналу за 2023г. составили:

Начислено – 8.758.812,85 руб.

НДФЛ- 1.137.604,00 руб.

Выплачено – 7.621.208,85 руб.

Страховые взносы – 632.187,40 руб.

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

«01» марта 2024 года

Директор ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»



Гусарова Е.А.