

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	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 24 г.1)	-	(-)	165	(24)	-	(45)	-	-	-	141	(45)
	5110	За 20 23 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:													
Право пользования ПО	5101	За 20 24 г.1)	-	(-)	165	(24)	-	(45)	-	-	-	141	(45)
	5111	За 20 23 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	20 23 г.2)	20 22 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

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 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 24 г.1)					
	5171	За 20 23 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 24 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 23 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 24 г.1)					
	5191	За 20 23 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 24 г.1)	11 777	147 221	(114 709)	(-)	44 289
	5250	За 20 23 г.2)	1 059	81 190	(70 472)	(-)	11 777
в том числе:							
Строительство объектов ОС (свыше 1 млн руб)	5241	За 20 24 г.1)	1 437	130	(127)	(-)	1 440
	5251	За 20 23 г.2)	1 059	378	(-)	(-)	1 437
Приобретение ОС	5242	За 20 24 г.1)	10 340	147 091	(114 582)	(-)	42 849
	5252	За 20 23 г.2)	-	80 812	(70 472)	(-)	10 340

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

Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 24 г.1)	За 20 23 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261		
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		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	г.2)	20 22 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	35 762	42 016	43 867	
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.) Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5286	9 244	1 623	1 623	

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 корректировка?	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка?
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка?				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 24 г.1)	20	12	-	(-)	2	-	-	20	14
	5311	За 20 23 г.2)	20	10	-	(-)	2	-	-	20	12
в том числе: Взносы в уставный капитал	5302	За 20 24 г.1)	20	12	-	(-)	2	-	-	20	14
	5312	За 20 23 г.2)	20	10	-	(-)	2	-	-	20	12
Краткосрочные - всего	5305	За 20 24 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 24 г.1)									
	5316	За 20 23 г.2)									
Финансовых вложений - итог	5300	За 20 24 г.1)	20	12	-	(-)	2	-	-	20	14
	5310	За 20 23 г.2)	20	10	-	(-)	2	-	-	20	12

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.4)	г.4)	20 23 г.2)	г.2)	20 22 г.5)	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		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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 24 г.1)	450 076	(214)	6 479 564	(6 041 824)	214	-	X	887 816	(-)
	5420	За 20 23 г.2)	393 444	(390)	5 230 488	(5 173 856)	176	-	X	450 076	(214)
в том числе: Материалы	5401	За 20 24 г.1)	16 872	(-)	411 828	(109 636)	-	-	-	319 064	(-)
	5421	За 20 23 г.2)	11 741	(-)	92 052	(86 921)	-	-	-	16 872	(-)
Транспортные расходы на неареализованный остаток товара	5402	За 20 24 г.1)	43	(-)	1 707	(1 714)	-	-	-	36	(-)
	5422	За 20 23 г.2)	25	(-)	852	(834)	-	-	-	43	(-)
Товары	5403	За 20 24 г.1)	433 161	(214)	6 066 029	(5 930 474)	214	-	-	568 716	(-)
	5423	За 20 23 г.2)	381 678	(390)	5 137 584	(5 086 101)	176	-	-	433 161	(214)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	20 23 г.2)	20 22 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 долгосрочную 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	3а 20 24 г.1)	146 076	(14 360)	13 011	-	(11 334)	(31)	14 068	(-)	147 615	(16 201)
	5521	3а 20 23 г.2)	593 105	(12 342)	30 354	-	(477 383)	(-)	10 141	(-)	146 076	(14 360)
в том числе:												
Расчеты с покупателями	5502	3а 20 24 г.1)	14 381	(14 360)	5 922	-	(3 082)	(4)	14 068	(-)	17 110	(16 201)
	5522	3а 20 23 г.2)	14 110	(12 342)	20 688	-	(20 417)	(-)	10 141	(-)	14 381	(14 360)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5503	3а 20 24 г.1)	103 767	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	103 767	(-)
	5523	3а 20 23 г.2)	103 767	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	103 767	(-)
Долгосрочные расчеты - выдача займов	5504	3а 20 24 г.1)	27 928	(-)	7 062	-	(8 252)	(-)	-	(-)	26 738	(-)
	5524	3а 20 23 г.2)	475 228	(-)	9 666	-	(456 966)	(-)	-	(-)	27 928	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5505	3а 20 24 г.1)	-	(-)	27	-	(-)	(27)	-	(-)	-	(-)
	5525	3а 20 23 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	3а 20 24 г.1)	279 351	(6 215)	9 772 097	-	(9 643 531)	(4)	8 441	-	407 913	(8 923)
	5530	3а 20 23 г.2)	287 635	(3 734)	8 489 548	-	(8 497 832)	(-)	7 476	-	279 351	(6 215)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками	5511	3а 20 24 г.1)	10 509	(-)	532 297	-	(507 180)	(-)	-	-	35 626	(-)
	5531	3а 20 23 г.2)	4 137	(-)	185 779	-	(179 407)	(-)	-	-	10 509	(-)
Расчеты с покупателями	5512	3а 20 24 г.1)	242 488	(6 215)	8 358 740	-	(8 304 251)	(4)	8 441	-	296 973	(8 923)
	5532	3а 20 23 г.2)	250 316	(3 734)	7 185 689	-	(7 193 517)	(-)	7 476	-	242 488	(6 215)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5513	3а 20 24 г.1)	440	(-)	980	-	(1 420)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	3а 20 23 г.2)	935	(-)	194	-	(689)	(-)	-	-	440	(-)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	3а 20 24 г.1)	1 783	(-)	406 875	-	(406 352)	(-)	-	-	2 306	(-)
	5534	3а 20 23 г.2)	1 576	(-)	801 314	-	(801 107)	(-)	-	-	1 783	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5515	3а 20 24 г.1)	24 108	(-)	471 251	-	(422 450)	(-)	-	-	72 909	(-)
	5535	3а 20 23 г.2)	30 633	(-)	314 947	-	(321 472)	(-)	-	-	24 108	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	3а 20 24 г.1)	2	(-)	68	-	(67)	(-)	-	-	3	(-)
	5536	3а 20 23 г.2)	-	(-)	2	-	(-)	(-)	-	-	2	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5517	3а 20 24 г.1)	21	(-)	1 886	-	(1 811)	(-)	-	-	96	(-)
	5537	3а 20 23 г.2)	38	(-)	1 623	-	(1 640)	(-)	-	-	21	(-)
Итого	5500	3а 20 24 г.1)	425 427	(20 575)	9 785 108	-	(9 654 865)	(35)	22 509	X	555 528	(25 124)
	5520	3а 20 23 г.2)	880 740	(16 076)	8 519 902	-	(8 975 215)	(-)	17 617	X	425 427	(20 575)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г.4)		20 23 г.2)		20 22 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 124	-	20 575	-	12 442	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями	5541	25 124	-	20 575	-	12 442	-

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 24 г.1)	-	64 754	-	(20 167)	(-)	(-)		44 587
	5571	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)		-
в том числе:										
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	5552	За 20 24 г.1)	-	64 754	-	(20 167)	(-)	(-)		44 587
	5572	За 20 23 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)		-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего										
	5560	За 20 24 г.1)	3 766 889	14 493 770	-	(16 587 388)	(-)	-		1 673 271
	5580	За 20 23 г.2)	3 093 328	12 037 318	-	(11 363 755)	(2)	-		3 766 889
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 24 г.1)	3 630 018	11 251 190	-	(13 322 895)	(-)	-		1 558 313
	5581	За 20 23 г.2)	2 975 339	9 161 675	-	(8 506 996)	(-)	-		3 630 018
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	За 20 24 г.1)	6 598	152 790	-	(152 240)	(-)	-		7 148
	5582	За 20 23 г.2)	5 051	153 692	-	(152 145)	(-)	-		6 598
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 24 г.1)	39 967	1 667 804	-	(1 653 324)	(-)	-		54 447
	5583	За 20 23 г.2)	31 878	1 532 228	-	(1 524 139)	(-)	-		39 967
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	За 20 24 г.1)	4 759	74 074	-	(72 615)	(-)	-		6 218
	5584	За 20 23 г.2)	3 872	53 269	-	(52 382)	(-)	-		4 759
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	За 20 24 г.1)	27 674	1 321 095	-	(1 312 280)	(-)	-		36 489
	5585	За 20 23 г.2)	22 471	1 069 741	-	(1 064 538)	(-)	-		27 674
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5566	За 20 24 г.1)	57 873	26 140	-	(73 357)	(-)	-		10 656
	5586	За 20 23 г.2)	54 717	66 324	-	(63 166)	(2)	-		57 873
Задолженность с персоналом по прочим операциям	5567	За 20 24 г.1)	-	677	-	(677)	(-)	-		-
	5587	За 20 23 г.2)	-	389	-	(389)	(-)	-		-
Итого										
	5550	За 20 24 г.1)	3 766 889	14 558 524	-	(16 607 555)	(-)	X		1 717 858
	5570	За 20 23 г.2)	3 093 328	12 037 318	-	(11 363 755)	(2)	X		3 766 889

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	24 г.4)	20	23 г.2)	20	22 г.5)
Всего	5590	-		-		-	
в том числе:	5591						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20	
		24 г.1)	23 г.2)	24 г.1)	23 г.2)
Материальные затраты	5610	143 227	107 577		
Расходы на оплату труда	5620	781 420	577 982		
Отчисления на социальные нужды	5630	68 075	48 616		
Амортизация	5640	97 602	101 289		
Прочие затраты	5650	18 515	18 026		
Итого по элементам	5660	1 108 839	853 490		
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	1 108 839	853 490		

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	26 692	67 889	(63 136)	(-)	31 445
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	26 566	67 577	(62 902)	(-)	31 241
Утилизация запасов	5702	126	312	(234)	(-)	204

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 24 г.4)	20 23 г.2)	20 22 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811			

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 2024 год.

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

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

2.2. Почтовый адрес и место хранения документов: 298100, Республика Крым, город Феодосия, ул. 8 марта, дом 3, офис 27.

2.3. Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС № 4 по Республике Крым. Свидетельство о постановке на налоговый учет серия 91 №001724391 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 4 по Республике Крым. Обществу присвоено ИНН 9108118124, КПП – 910801001.

3.1. Учредителями организации являются физические лица:

- Зубок Валерий Николаевич, нерезидент, находившийся за пределами страны более 183 дней за отчетный 2024 год – 95 % доли;

- Зубок Руслана Валерьевна нерезидент, находившийся за пределами страны более 183 дней за отчетный 2024 год – 5 % доли.

3.2. Бенефициарным владельцем ООО «ДФ «РУСЛАНА» является Зубок Валерий Николаевич.

4. В соответствии со статьями 83, 84 Конституции Республики Крым, Законом Республики Крым от 8 августа 2014 года № 47-ЗРК «Об особенностях выкупа имущества в Республике Крым», статьями 13, 14, 20 Закона Республики Крым от 19 июля 2022 года № 307-ЗРК/2022 «Об исполнительных органах Республики Крым», постановлением Совета министров Республики Крым от 20 сентября 2018 года № 453 «Об утверждении Порядка осуществления выкупа имущества для нужд Республики Крым» и на основании Распоряжения Совета Министров Республики Крым № 1899-р/ДСП от 18.10.2024 г. назначена Временная администрация по управлению ООО «ДФ «РУСЛАНА», которая является специализированным уполномоченным Органом управления и выполняет функции высшего органа управления организации. Все полномочия, предоставленные органами управления Общества, Уставом, осуществляет исключительно Временная администрация, на основании Положения о Временной администрации по управлению ООО «ДФ «РУСЛАНА», утвержденного Приказом Министерства сельского хозяйства Республики Крым № 491 от 18.10.2024 г. Руководителем Временной администрации назначена Пивоваренко Н. С., которая осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа управления.

5. Размер уставного капитала – 80 645,16 рублей в отчетном периоде не менялся и состоит:

- Зубок Валерий Николаевич – 76 612, 87 руб. - 95 % доля участника;

- Зубок Руслана Валерьевна – 4 032,29 руб. – 5 % доля участника.

6. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Основные виды деятельности, осуществляемые в 2024 году:

- Торговля оптовая и в розницу пивом и другими слабоалкогольными напитками;

- Торговля оптовая и в розницу минеральной водой и прочими безалкогольными напитками.

7.Среднегодовая численность работников за 2024 год составила –816 чел.Среднемесячная заработная плата - 76 337,58 руб. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно. За предыдущий год аналогичные показатели составили – 789 чел. и 58 530,72 руб., соответственно.

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

9.ООО «ДФ «РУСЛАНА» имело в 2024 году 20 обособленных подразделений:

ООО «ДФ «РУСЛАНА» Наименование обособленного подразделения, юридический адрес	КПП	Дата постановки на учет	Дата выдачи уведомления о постановки на учет
СКЛАД С.ПЕРВОМАЙСКОЕ 297323, Республика Крым, Кировский р-н, с. Первомайское, ул. Школьная, 1Б	910845001	26.01.2015	04.02.2015
ФИРМЕННЫЙ МАГАЗИН «КРЫМ» Симферопольский Филиал Общества с ограниченной ответственностью «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА» 295047, Россия, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 12	910245001	16.05.2016	16.05.2016
СИМФЕРОПОЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА» 295047, Россия, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Героев Сталинграда, 12	910243001	31.12.2014	12.01.2015
КЕРЧЕНСКИЙ ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА» 298330, Россия, Республика Крым, г. Керчь, Индустриальное ш., 15Д	911143001	31.12.2014	05.01.2015
ЕВПАТОРИЙСКИЙ ФИЛИАЛ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА» 297406, Россия, Республика Крым, г. Евпатория, ул. имени 9-го мая, ул. 47а	911043001	31.12.2014	05.01.2015
ОФИС Г.ДЖАНКОЙ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 296102, Россия, Республика Крым, г. Джанкой, ул. Советская, 23б	910545001	11.01.2021	17.03.2021
СКЛАД С. МИРНОВКА ООО «ДФ «РУСЛАНА» 296180, Россия, Республика Крым, Джанкойский р-н, с. Мирновка, ул. Интернациональная, 6	910645003	11.03.2021	17.03.2021
МАГАЗИН Г.ФЕОДОСИЯ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298105, Россия, Республика Крым, г. Феодосия, ул. Маршала Еременко, ул. 26	910845005	19.03.2021	19.03.2021
СКЛАД Г. КРАСНОДАР ООО «ДФ «РУСЛАНА» 350031, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, п. Березовый, 17/13	231145001	20.01.2022	25.01.2022
СКЛАД Г. НОВОРОССИЙСК ООО «ДФ «РУСЛАНА» 353960, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Свободы, 1А, корпус 6	231545001	11.03.2022	14.03.2022
ФИРМЕННЫЙ МАГАЗИН «КРЫМ» Г.САКИ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 296500, РОССИЯ, Крым Респ, Саки г, Промышленная ул, д. 14	911045001	15.05.2023	17.05.2023

ОФИС Г. ЯЛТА ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298650, Крым Респ., Ялта, Массандра пгт, Умельцев ул, 2.	910345001	26.01.2015	02.12.2024
ОФИС Г. ЯЛТА ЕВПАТОРИЙСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298650, Крым Респ., Ялта, Массандра пгт, Умельцев ул, 2.	910345001	26.01.2015	01.10.2015
СКЛАД Г.САКИ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 296500, Крым Респ., Саки г., Промышленная ул, 14	910745001	09.06.2018	02.12.2024
СКЛАД Г. САКИ ЕВПАТОРИЙСКИЙ ФИЛИАЛ 296505, Республика Крым, г. Саки, Промышленная ул. 14	910745001	26.01.2015	28.01.2015
СКЛАД Г.АЛУШТА П.ИЗОБИЛЬНОЕ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298531, Крым Респ., Алушта г, Изобильное с, Новая ул. 48	910145002	01.01.2017	02.12.2024
СКЛАД Г.АЛУШТА П.ИЗОБИЛЬНОЕ ЕВПАТОРИЙСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298531, Крым Респ., Алушта г, Изобильное с, Новая ул. 48	910145002	26.01.2015	01.10.2015
Склад № 8 ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298531, Крым Респ., Алушта г, Изобильное с, Новая ул, 48	910345003	01.11.2018	02.12.2024
Склад № 8 ЕВПАТОРИЙСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 298531, Крым Респ., Алушта г, Изобильное с, Новая ул, 48	910345003	01.11.2018	01.11.2018
СКЛАД №1 Г.САКИ ООО «ДФ «РУСЛАНА» 296500, РОССИЯ, Крым Респ., Саки г., Промышленная ул., д. 14а	911045002	13.12.2024	16.12.2024

10. Бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307 – ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитор: Акционерное общество «Русское общество содействия КОНСАЛТИНГ» - член саморегулируемой организации аудиторов: СРО аудиторов Ассоциация «Содружество». Государственный регистрационный номер: 1027739572090, ИНН 7717101527/КПП 770501001. Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006058397. Реквизиты: ИНН/КПП: 7717101527/771701001; ОГРН 1027739572090;

Юридический адрес: Россия, 115 114, г. Москва, ул. Кожевническая, д.7, стр. 2 помещ. III, ком 15.

11. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, Учетной политикой предприятия.

12. Принятая Учётная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Основные положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании Учетной политики, разработанной в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106 и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету.

1) Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерскими службами Головного предприятия, филиалов, обособленных подразделений, как самостоятельными структурными подразделениями под руководством Главного бухгалтера Головного предприятия и гл. бухгалтеров филиалов. Настоящая отчетность составлена по российским правилам составления бухгалтерской отчетности.

2) Установить компьютерную технологию обработки учетной информации, организовав ведение бухгалтерского учета в 2023 г. с использованием программного обеспечения «1С Предприятие версия 7.7»; для

учета заработной платы и исчисления налогов и страховых взносов с доходов работников применяется программное обеспечение – 1С 8: ЗУП.

3) 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.

4) 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 %.

-Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость не более 15 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов, и списываются на текущие расходы при передаче их в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

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

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Проверка основных средств на обесценение, проведенная при их инвентаризации, признаков обесценения не выявила. Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Учёт капитальных вложений организуется на счёте 08 « Вложения во внеоборотные активы» с ведением следующих субсчетов:

08.1 «Приобретение земельных участков»;

08.3 «Строительство объектов основных средств»;

08.4 «Приобретение отдельных объектов основных средств».

Общество проводит проверку капитальных вложений, других внеоборотных активов на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения не установлено.

5) Учет аренды.

ФСБУ 25/2018 применяется в упрощенном порядке к определенным договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

ФСБУ 25/2018 не применяется в упрощенном порядке к определенным договорам без права выкупа и субаренды, если срок аренды больше 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды больше 300 000 рублей.

Под упрощенным порядком понимается, что арендатор не отражает в бухучете право пользования активом и обязательство по аренде. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 01.3 «Арендованное имущество»;
- 02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.7.1. «Арендные обязательства»;
- 76.7.2. «Задолженность по арендным платежам»;
- 76.7.5. «Проценты по аренде»;
- 76.7.9. НДС по арендным обязательствам.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Сведения об объектах аренды, подпадающих под применение ФСБУ 25/2018, представлены в Таблице:

Наименование объекта аренды	Стоимость амортизируемого имущества, тыс. руб.				Ставка дисконтирования, %	Расчеты по аренде (сч. 76.7)
	Первоначальная стоимость	Увеличение первоначальной стоимости в связи с изменением условий договора	Амортизация арендованного имущества	Остаточная стоимость		
Склад г.Симферополь, ул.Героев Сталинграда, 12, дог. № 415 от 14.12.2022 с ОА «ПБКК»	13 375		3 892	9 483	10,3	18 961
Склад г.Саки, ул.Промышленная, 14, дог.№414 от 14.12.2022 с АО «ПБКК»	6 140		1 799	4 341	10,3	8 687
Склад г.Керчь, Индустриальное шоссе, 15 Д, дог.№ 416 от 14.12.2022 с АО «ПБКК»	9 271		2 528	6 743	10,3	13 330
Офисные помещения г.Феодосия, ул. 8 Марта,3, дог.№4\12-20 от 01.12.20 с ООО «Бизнес-центр ТТБ»	10 381	1 307	6 230	5 458	10,3	6 640
Склад г.Краснодар,п.Березовый, д.17/13, дог.№ 01-12/21 от 01.12.21 с МП Мешковой В.Н.	6 940	324	5 384	1 880	14,0	2 039
Склад с.Первомайское, ул.Школьная, д.1Б, дог.№ 27-12/2022 от	9 823		1 965	7 858	10,3	12 459

27.12.22 с Зубок В.Н.						
ИТОГО	55 930	1 631	21 798	35 763		62 116

Арендные обязательства свыше 12 месяцев в размере 44 587 тыс. руб. отражены в Разделе IV. Бухгалтерского баланса «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства»; арендные обязательства со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты в размере 17 529 тыс. руб. отражены в Разделе V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

б) Учет нематериальных активов.

С 01.01.2024 г. в соответствии с нормами ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (п. 53) Общество переходит на ФСБУ 14/2022 без пересчета сравнительных показателей.

Переход на применение ФСБУ 14/2022 произведен в соответствии с п. 53.б, а именно: в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) переквалифицировало их в нематериальные активы, признало в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переквалификации и определило оставшийся срок полезного использования.

При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Синтетический и аналитический учет нематериальных активов ведется на счете 04 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам (далее – НМА) относить объекты при выполнении следующих условий:

- отсутствие у объекта материально-вещественной формы;
- объект предназначен для использования в ходе обычной деятельности, при продаже товаров, выполнения работ или оказании услуг, для передачи за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся: НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Для осуществления контроля за списанными с баланса незначительными НМА в момент признания их стоимости в расходах использовать забалансовый счет 012 «НМА, полученные в пользование».

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Общество классифицирует НМА по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, учетных целей, коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые, для охраны труда;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Общество оценивает НМА по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Установлен вариант переоценки объектов НМА – сразу балансовой стоимости НМА с последующим пересчетом таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости объекта НМА.

Определен порядок списания накопленной дооценки – единовременно при списании объекта НМА.

Определено начало и прекращение амортизации НМА:

- начало амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете;
- прекращение начисления амортизации – с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация начисляется линейным методом.

Общество проверяет элементы амортизации НМА на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования, более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость, более чем 10 процентов.

7) Учет запасов.

Запасами для целей бухгалтерского учета считать активы, которые организация потребляет или продает в течении 12 месяцев или в рамках обычного операционного цикла. В связи с чем, малоценные объекты, у которых срок полезного использования больше 12 месяцев или операционного цикла стоимостью менее 15 000 руб. признаются малоценными основными средствами и списываются одновременно на расходы отчетного месяца с одновременным ведением забалансового учета (сч.МЦ 004) в разрезе материально-ответственных лиц.

Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включать все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок).

Общество включает в фактическую себестоимость запасов оценочное обязательство по демонтажу и утилизации.

Не включать в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров.

Фактическую себестоимость поступающих материалов формировать непосредственно на 10 "Материалы" без использования счетов:

- 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей";
- 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Установить способ списания материалов по средней стоимости.

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

Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по средневзвешенной 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 забалансовом счёте 013 «Возвратная тара» в закупочных ценах, установленных Поставщиками с открытием субсчетов 013.01 «Возвратная тара на складе», 013.02 «Возвратная тара у покупателей».

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.

Для отражения отклонений в стоимости тары Фирмой используется счёт 16.2 «Отклонения в стоимости товара». На счёт 16.2 относятся отклонения в стоимости возвратной тары, учитываемой по закупочным ценам в тех случаях, когда имеет место:

- использование тары в качестве товара, реализуемого покупателям, и тары Возвратной;
- отклонения себестоимости от закупочных цен по товарам и ТМЦ при перемещении их между филиалами.

Операции по передаче запасов между головным предприятием и филиалами не являются поставкой (продажей) товара в связи с отсутствием перехода права собственности и не влекут за собой налоговых последствий по НДС и по налогу на прибыль. Передача товаров и ТМЦ при этом производится по закупочным ценам.

9) 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 создается.

Резерв под обесценение запасов создается при наличии обесценения запасов.

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

Резерв по демонтажу и утилизации создавать при оприходовании автошин, моторных масел, масляных, топливных, воздушных фильтров, аккумуляторов, антифризов и пр., включая их в стоимость запасов.

10) 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.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи товаров и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг; арендная плата в случае предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды

К доходам по прочим видам деятельности относятся:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, а также проценты и иные доходы по ценным бумагам, при наличии операций с таковыми;
- поступления, связанные с продажей и прочим списаниям, основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за пользование банками денежными средствами, находящимися на счете предприятия;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, полученные или признанные к получению;
- поступления, связанные с безвозмездным получением активов;
- поступления в возмещение причиненных предприятию убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- положительные курсовые разницы;
- выявленные при инвентаризации излишки.

Бухгалтерский учет коммерческих расходов и издержек ведется по следующим видам затрат:

- амортизация основных средств;
- амортизация НМА;
- аренда помещений;
- дополнительные расходы по приобретению ТМЦ;
- налоги и сборы;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие расходы;
- расходы на оплату труда;
- услуги банков;
- услуги нотариусов;
- услуги связи;
- почтовые расходы;
- списанная часть расходов будущих периодов, относящаяся к текущему периоду;
- канц. товары;

- прочие расходы.

Все другие расходы, не признанные в качестве расходов по обычным видам деятельности, являются прочими расходами, операционными и внереализационными, в том числе:

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения и других видов интеллектуальной собственности, а также расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- остаточная стоимость активов, по которым начисляется амортизация, и фактическая себестоимость других активов, списываемых организацией;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств;
- расходы по оплате услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с рассмотрением дел в судах.

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.

По элементам затраты группируются в следующем порядке:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие

11) Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной.

Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводить из разряда сомнительной в безнадежную и производить списание за счёт ранее созданного резерва по сомнительным долгам либо за счет результатов финансово-хозяйственной деятельности.

12) Кредиторская задолженность по истечении сроков исковой давности выбывает из состава обязательств и признается прочим доходом с отражением на счёте 91.1 «Прочие доходы».

Списание кредиторской задолженности отражается в том периоде, в котором истек срок исковой давности.

Общий срок исковой давности установлен в три года. В соответствии с действующим законодательством, в отдельных случаях, сроки исковой давности могут быть продлены на основе договорённости сторон.

13) Учет нераспределенной прибыли и её использование. Нераспределенная прибыль может быть использована ежеквартально, раз в полгода или раз в год на основании решения собственников после утверждения бухгалтерского баланса. Распределение прибыли предполагает отчисление средств в резервные фонды фирмы, на покрытие убытков прошлых лет, при их наличии; начисление дивидендов (доходов) участнику.

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

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

13.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);
- Сбор неопасных отходов (код ОКВЭД 38.11);
- Торговля оптовая отходами и ломом (код ОКВЭД 46.77);
- Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках пищевыми продуктами, напитками и табачной продукции (код ОКВЭД 47.81);
- Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках прочими товарами (код ОКВЭД 47.89);
- Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров (код ОКВЭД 46.18);
- Торговля оптовая неспециализированная код ОКВЭД 46.90);
- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах(код ОКВЭД 47.19)
- Торговля розничная непродовольственными товарами, невключенными в другие группировки, в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.78.9).

08.12.2022 г. с Советом Министров РК подписано Дополнительное соглашение № 6 от 25.04.24 г.к Договору № 522/16от 30.06.16 г., в соответствии с которым нижний порог общего объема капитальных вложенийсоставляет313 411 511 руб.

Налоговый учет доходов и расходов, полученных (понесенных) от деятельности по договору СЭЗ ведется каждым филиалом и Головным подразделением отдельно от доходов и расходов, полученных (понесенных) от иной деятельности (далее раздельный учет).

С момента вступления предприятия в СЭЗ налог на прибыль рассчитывается и уплачивается в бюджеты в соответствии с действующим законодательством с учетом преференций в 2023 г.:

- федеральный бюджет по ставке 0%;
 - в бюджет субъекта федерации - Республики Крым по ставке 13,5%(в связи с вступлением в силу новой редакции Закона Республики Крым от 29.12.14 г. № 61-ЗРК/2014, вступающей в силу с 01.01.2019 г.);
- Прибыль, полученная от иной деятельности, облагается по ставке 20%:
- федеральный бюджет по ставке 3%;
 - в бюджет субъекта федерации - Республики Крым по ставке 17 %.

Кроме того, 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 течение 10 лет.

По приобретенным земельным участкам, в частности:

- 8 августа 2022 г. земельному участку, находящемуся в муниципальной собственности муниципального образования Мирновского сельского поселения Джанкойского района РК, общей площадью 17696+/-47 м2., расположенного по адресу: РК, Джанкойский район, с. Мирновка, ул. Интернациональная, 6;
- 12 февраля 2024 г. земельному участку, находящемуся в муниципальной собственности Администрации г. Алушта РК, общей площадью 15 027 м2., расположенного по адресу: РК, г. Алушта, с. Изобильное, ул. Новая, 48

ООО «ДФ «РУСЛАНА» освобождено от уплаты земельного налога, как участник СЭЗ поскольку использует его в целях выполнения договора об осуществлении деятельности СЭЗ согласно пп. 12 п. 1 ст. 395 НК РФ сроком на 3 года с месяца возникновения права собственности на данные участки.

Пояснения и расшифровки к основным строкам Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

14. Информация о составе основных средств по стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2024 г. отражена в Таблицах 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.2 «Незавершенные капитальные вложения», 2.3 «Изменение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования».

Объекты, относящиеся к инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости, на балансе Общества отсутствуют.

Капитальные вложения, отраженные по стр. 1152, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

В 2024 году для осуществления текущей деятельности Обществом было приобретено 18ед. автотранспорта, ТРО, орг. техника, складское оборудование и прочее оборудование на сумму 144,42 млн. руб.

Расшифровка стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» за 2024 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Сальдо на 01.01.2023 г.	Движение прочих внеоборотных активов за 2022 г.		Сальдо на 31.12.2023 г.
		Поступило	Списано	

Строительные материалы для строительства, модернизации и реконструкции объектов ОС	228	48		276
Итого	228	48		276

15. На конец отчетного периода – 2024 г. по стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены остатки запасов, структура и движение которых представлена в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов».

16. Дебиторская и кредиторская задолженность отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями договоров. Информация о структуре (долгосрочная/краткосрочная) и движении дебиторской задолженности, отраженной по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Покупателями продукции марки «КРЫМ» являются оптовые, мелкооптовые и розничные торговые организации, расположенные практически по всей территории Республики Крым. Активная клиентская база в сезон составляет более 10 000 клиентов, в не сезон – более 8 000 клиентов.

17. По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены остатки Денежных средств в кассе, на расчетных и специальных счетах предприятия, а также переводов в пути:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2024 г.	2023 г.
Расчетный счет	289 400	397 750
Переводы в пути	17	212
Прочие специальные счета		2 300 036
Касса	1521	999
ИТОГО	290 938	2 698 997

18. В состав прочих оборотных активов на конец отчетного периода по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса – 1 357 тыс. руб. входят:

- 1) расходы будущих периодов – 1 195 тыс. руб., в том числе:
 - права использования программы «КонтурEDI» - 132,74 тыс. руб.;
 - ОСАГО – 884,42 тыс. руб.;
 - БСС «Система Главбух» - 63,22 руб.;
 - прочие расходы будущих периодов – 114,62 тыс. руб.
- 2) недостачи и потери от порчи ценностей – 162 тыс. руб.

В состав прочих оборотных активов на 31 декабря 2023г. по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса – 1 653 тыс. руб. входят:

- 1) расходы будущих периодов – 1 491 тыс. руб., в том числе:
 - права использования «Web-система Сбис» модуль доп. – 27,91 тыс. руб.;
 - 1 С:Сервер 8.3 на 50 рабочих мест – 131,19 тыс. руб.;
 - права использования программы «КонтурДиадок» - 324 тыс. руб.;
 - ОСАГО – 835,91 тыс. руб.;
 - прочие расходы будущих периодов – 171,99 тыс. руб.
- 2) недостачи и потери от порчи ценностей – 162 тыс. руб.

19. По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса учитываются отложенные налоговые обязательства, структура и движение которых представлена в Таблице «Структура и движение ОНО» (руб.).

Структура и движение отложенных налоговых обязательств за 2024 г. ООО «ДФ «РУСЛАНА».
(тыс. руб.)

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Амортизация основных			443,81	6 791,54		6 347,73

средств, учет основных средств более 100 тыс. руб. и менее 100 тыс. руб. (ФСБУ 6/2020)						
Стоимость аренды (ФСБУ 25/2018)			5 648,46	14 345,76		8 697,30
Амортизация Права пользования активом (ФСБУ 25/2018)			842,89			- 842,89
Начисление % по арендным обязательствам (ФСБУ 25/2018)			347,75			- 347,75
ВСЕГО			7 282,91	21 137,30		13 854,39

20. Информация о структуре (долгосрочная/краткосрочная) и движении кредиторской задолженности, отраженной по стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса представлена в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Основным кредитором (1,53млрд. руб.) и поставщиком товара является АО «Пивобезалкогольный комбинат «КРЫМ», с которым заключены долгосрочные договора поставки пивобезалкогольной продукции. В 2024 году от АО «ПБК «КРЫМ» было получено 136 видов товарной продукции (напитки, пиво, минеральная и питьевая вода) на сумму более 6,54 млрд. руб. Увеличение объемов закупа товара, объясняется повышенным спросом на продукцию высокого качества, зарекомендовавшую себя не только у местного населения, но и гостей Республики Крым.

21. Движение сумма налогов и сборов ООО «ДФ «РУСЛАНА» за 2024 г.:
(тыс. руб.)

Вид налогов и сборов	Сальдо на начало год	Начислено за отчетный год	Уплачено в бюджет	Задолженность по уплате
Налог на добавленную стоимость	32 984,9	1 440 947,8	1 428 228,8	45 703,9
Налог на прибыль	- 23 945,7	217 532,3	266 476,5	-72 889,9
Налог на имущество организаций	31,4	30	64,8	- 3,4
Транспортный налог	159,1	727,7	725,1	161,7
Плата в счет возмещения вреда, причиняемого авт. Дорогам в систему Платон	- 16,9	1		-15,9
Налог на доходы физических лиц	6 646,2	225 951,1	224 015,6	8581,7
Страховые взносы в СФР	4655,4	72930,2	71447	6138,6
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	103,6	918,3	942,3	79,6
ИТОГО	20 618,00	1 959 038,4	1 991 900,10	- 12 243,70

Для учета движения налогов, сборов и страховых взносов Обществом открыт Единый налоговый счет (далее – ЕНС). В течение отчетного года с данного счета произведена уплата налогов и других платежей на сумму 756 275,3 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2024 г. по ЕНС составило 320 557,18 руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по ЕНС
за 2024 г. ООО "ДФ "РУСЛАНА".

(тыс. руб.)

Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
--------------------------	-------------------	-------------------------

Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
4 047,2		756 275,3	760 001,9	320,6	

22. По строке «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода отражаются резервы на оплату очередных отпусков и утилизацию/ликвидацию запасов, структура и движение которых представлены в Таблицы № 7 «Оценочные обязательства».

23. Также в ООО «ДФ РУСЛАНА» в 2024 году был создан Резерв по сомнительным долгам в соответствии с Порядком формирования резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, утвержденным 4.01.17 г. Резерв на дебиторскую задолженность Коммерческого Банка «Бизнес для Бизнеса» в размере 103 767 025,15 руб. в 2023 году не создавался по причине непризнания задолженности сомнительной в виду возможного погашения долга за счет имеющихся активов должника.

24. По итогам работы финансово-экономические показатели Общества за 2024 г. составили:

Выручка – 7 008 083, в том числе от продажи:

- пива и пивных напитков – 4 143 635 тыс. руб.;
- безалкогольной продукции – 2 828 981 тыс. руб.;
- сопутствующих товаров – 11 029 тыс. руб.;
- бутылки (тары под товар) – 24 438 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 5 356 239 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 1 108 839 тыс. руб.

Прочие доходы, в том числе проценты к получению – 781 015 тыс. руб.

Прочие расходы – 73 887 тыс. руб.

Чистая прибыль – 1 083 269 тыс. руб.

Аналогичные показатели в 2023 году составляли (тыс. руб.):

Выручка – 6 023 433 тыс. руб., в том числе от продажи:

- пива и пивных напитков – 3 795 373 тыс. руб.;
- безалкогольной продукции – 2 207 874 тыс. руб.;
- сопутствующих товаров – 11 02 тыс. руб.8;
- бутылки (тары под товар) – 9 158 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 4 603 966 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 853 490 тыс. руб.

Прочие доходы, в том числе проценты к получению – 469 639 тыс. руб.

Прочие расходы – 52 196 тыс. руб.

Чистая прибыль – 853 232 тыс. руб.

Структура Затрат на производство за 2024 г. представлена в Таблице № 6 «Затраты на производство» и составили - 1 108 839 тыс. руб., что на 29,92% больше, чем в 2023 году. Наибольший удельный вес в затратах занимают затраты на оплату труда – 781 420 тыс. руб., материальные затраты – 143 227 тыс. руб. Для сравнения, в 2023 г. данные показатели составили 577 982 тыс. руб. и 107 577 тыс. руб., соответственно.

Себестоимость проданных товаров составила:

- за 2024 г. - 5 356 239 тыс. руб.;

- за 2023 г. - 4 603 966 тыс. руб.;

Итого расходы, связанные с реализацией составили:

- за 2024 г. – 6 465 078 тыс. руб.;

- за 2023 г. – 5 457 456 тыс. руб.

Сведения о составе Прочих доходов и расходов представлены в Отчете о финансовых результатах.

25. Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

26. Связанные стороны.

26.1. Перечень связанных лиц:

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	Зубок В.Н. – учредитель (участник)	Ст. 4 Федерального Закона № 135-ФЗ «О защите конкуренции»: <i>«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».</i>
2	Антонов Владимир Фёдорович	<i>Генеральный директор ООО «ДФ «РУСЛАНА» - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа этого юридического лица;</i>
3	ООО «ТД «РУСЛАНА» г. Анапа	ООО «ДФ «РУСЛАНА» - единственный учредитель ТД «РУСЛАНА» г. Анапа. <i>«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».</i>
4	Михайлов Денис Александрович	<i>Директор ООО «ТД «РУСЛАНА» г. Анапа «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
5	ООО «ТД «РУСЛАНА» г. Симферополь	ООО «ДФ «РУСЛАНА» - единственный учредитель ТД «РУСЛАНА» г. Симферополь. <i>«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».</i>
6	Маштабей Сергей Александрович	<i>Директор ООО «ТД «РУСЛАНА» г. Симферополь «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
7	ООО «ФИРМА «РУСЛАНА-2»	<i>Учредитель ООО «ДФ «РУСЛАНА» - Зубок В.Н. является единственным учредителем ООО «ФИРМА «РУСЛАНА-2»</i>
8	Михайлов Андрей Николаевич	<i>Директор ООО «ФИРМА «РУСЛАНА-2» «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
9	ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»	<i>Учредитель ООО «ДФ «РУСЛАНА» - Зубок В.Н. является единственным учредителем ООО «ФИРМА «РУСЛАНА-2», ТД «РУСЛАНА» г. Симферополь, которые, в свою очередь, являются учредителями ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» - 99 % и 1 %, соответственно.</i>
10	Гусарова Елена Александровна	<i>Директор ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
11	АО «ПБК «КРЫМ»	<i>«лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>

12	Хмельницкий Алексей Михайлович	<i>Генеральный директор АО «ПБК «КРЫМ» «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
13	ООО «РОДОВОЕ»	<i>Учредитель ООО «ДФ «РУСЛАНА» Зубок В.Н. является одним из учредителей ООО «РОДОВОЕ» - 80 %. «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>
14	Бригинец Ирина Дмитриевна	<i>Директор ООО «РОДОВОЕ» «лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо».</i>

26.2.Перечень операций со связанными лицами:

п/п	наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за аудлируемый период (руб.)	сумма расчетов (руб.)
1	АО «ПБК «Крым»	Приобретение товаров,	6 535 694 953,48	1 533 633 309,2
		Взятие в аренду им-ва	11 655 993,56	1 193 976,45
		Полученные услуги	3 234 932,93	151 299,75
		Продажа ТМЦ	14 777 700,00	5 003 285,46
		Оказанные транспортно-экспед. услуги	109 000,00	0,00
		Покупка ТМЦ	1 665 327,66	0,00
		Сдача в аренду	44 445,66	25 156,00
		Продажа ОС	27 993,00	0,00
2	ОО «ТД «РУСЛАНА» г. Анапа	Сдача в аренду недвижимого имущества	79 200,00	6 600,00
3	ООО «ТД «РУСЛАНА»г. Симферополь	Выдача займа	152 070,48	15 164 633,28
4	ООО «ФИРМА РУСЛАНА-2»	Сдача в аренду нед. им.- ва	78 282, 00	0,00
		Оказание трансп. услуг	14 297,31	3 736,19
		Взятие в аренду авто	6 065 321,00	3 437 237,98
		Приобретение ТМЦ	389 280,93	935 230,02
		Продажа ТМЦ	0,00	0,00
		Приобретение ОС	970 250,00	1 416 750,00
		Продажа ОС	23 682,15	0,00

5	ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»	Сдача в аренду им-ва	4 037 366,00	547 009,20
		Продажа товара	6 718 925,04	307 214,38
		Продажа прочих ТМЦ, ОС	1 235 347,91	0,00
		Приобретение товара	9 973 837,84	3 955 948,20
		Получение в аренду спец. Техники	300 000,00	225 000,00
		Приобретение ОС	1 441 117,82	0,00
6	Зубок В.Н.	Взятие в аренду им-ва	1 560 000,00	15 990 819,29
		Взятие в субаренду земли	218 045,59	13 200,00
		Зарплата	2 106 533,33	0,00
		Дивиденды	784 092 000,00	0,00
7	Антонов В.Ф.	Зарплата	3 948 047,86	201 571,22

С целью соблюдения ПБУ 23 п. 20 (Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами...) в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 год в разделе о связанных сторонах представлена Таблица:

Информация о существенных денежных потоках организации с зависимыми организациями.

(тыс. руб.)

№ строки Отчета движения денежных средств	Название строк	За 2024 год	В т.ч. по зависимым	За 2023 год	В т.ч. по зависимым
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	8 483 804	23 515	7 421 907	20 396
4120	Платежи - всего	(10 296 512)	(7 050 950)	(6 178 448)	(3 945 847)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4210	Поступления - всего	3 719	1 405	104 928	1925
4220	Платежи - всего	(173 710)	-	(887 805)	
Денежные потоки от финансовых операций					
4310	Поступления - всего	-	-	-	
4320	Платежи - всего	(425 360)	-	(86 300)	

По связанным сторонам:

Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не выплачивалось.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (Генеральный директор, Заместитель генерального директора) в отчетном году составили – 6 475,6 тыс. руб., в том числе в виде фонда оплаты труда – 6 129,2 тыс. руб., страховых взносов – 346,4 тыс. руб. В 2023 году общая сумма вознаграждения составила 5 920,9 тыс. руб., состоящая из ФОТ – 5 619,3 и страховых взносов в размере 301,6 тыс. руб.

27. Информация о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлена в Таблице:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Условный расход по налогу на прибыль	166 057	130 957

Текущий налог на прибыль	169 940	134 810
Постоянное налоговое обязательство	- 807	769
Отложенный налоговый актив (ОНА)	30 759	13829
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	13 854	0
Изменение отложенных налоговых активов	16 930	4 593
Изменение отложенных налоговых обязательств	-13 854	29
Отложенный налог на прибыль	3 076	4 622

По данным налогового учета налоговая база для исчисления налога прибыль за 2024 год составила 1 258812,78 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2024 г. исчислен в сумме 169 940 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога прибыль за 2023 год составила 998 595 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по итогам 2023 г. исчислен в сумме 134 810 тыс. руб.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенных налоговых активов (сч. 09) и отложенных налоговых обязательств (сч. 77).

28. В Обществе имеются сделки по покупке товара с взаимозависимым лицом (основным поставщиком) – АО «ПБКК», превышающей за год 1 млрд. руб. – 6,55 млрд. руб.

29. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024 году отсутствовали.

30. Государственной помощи предприятие в отчетном году не имело.

31. По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательств по выданным гарантиям не имело.

32. Информация о наличии судебных разбирательств на 31.12.2024 г. представлена в Приложении №1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

33. Информация по отчетным сегментам: Общество не составляет отчетность по сегментам.

34. Информация о прекращаемых видах деятельности: Прекращение отдельных видов деятельности не осуществлялось и не планируется.

35. Непрерывность деятельности: Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум, в течении 12 месяцев после отчетной даты и намеревается продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение вышеуказанного периода, а также не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

36. События после отчетной даты:

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности, возможно влияние следующие события:

В соответствии с Постановлением Государственного Совета Республики Крым от 30 апреля 2014 года № 2085-6/14 «О вопросах управления собственностью Республики Крым», как собственность Республики Крым учитывается имущество, включая земельные участки и иные объекты недвижимого и движимого имущества, находящиеся на территории Республики Крым, принадлежащее по состоянию на 24 февраля 2022 года

иностранным лицам, связанным с иностранными государствами, которые совершают в отношении Российской Федерации, российских юридических лиц и физических лиц недружественные действия, перечень которых утвержден правительством Российской Федерации.

Постановлением Государственного Совета Республики Крым от 24 февраля 2025 г. № 303-3/25 «О внесении изменения в Постановление Государственного Совета Республики Крым от 30 апреля 2014 года № 2085-6/14 «О вопросах управления собственностью Республики Крым» движимое и недвижимое имущество Зубка В.Н. (основного бенефициарного владельца Общества), ООО «ДФ «РУСЛАНА», АО «ПБКК (основного поставщика Общества) включено в перечень имущества, учитываемого, как собственность Республики Крым.

Данные события не требуют уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества за 2024 год.

Руководитель Временной администрации ООО «ДФ «РУСЛАНА» Н.С. Пивоваренко

25.03.2025 г.

