

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		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
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель
временной
администрации

Пивоваренко Наталья
Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

2. Основные средства

[illegible]

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 2024г.	2 838	8 827	(984)	(6 694)	3 987
	5250	за 2023г.	2 912	10 376	-	(10 450)	2 838
76858 Кол. пивная Терра 4сл Руслана 2018 20	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	45
в том числе:			
Компьютер 1	5261	-	5
Компьютер 4	5262	-	2
Компьютер s1150 INTEL	5263	-	22
Компьютер 11	5264	-	11
Компьютер 12	5265	-	2
Компьютер 2	5266	-	3
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	234 904	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	-	-	-

Руководитель
временной
администрации



Пивоваренко Наталья
Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
временной
администрации

Пивоваренко Наталья

Сергеевна

(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2024г.	94 396	-	94 396	1 023 131	(1 009 081)	-	-	-	X	108 446	-
	5420	за 2023г.	69 584	-	69 584	847 646	(822 834)	-	-	-	X	94 396	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 657	-	1 657	14 649	(14 737)	-	-	-	-	1 569	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	1 612	-	1 612	12 421	(12 376)	-	-	-	-	1 657	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	92 739	-	92 739	1 008 482	(994 344)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	67 972	-	67 972	835 225	(810 458)	-	-	-	-	106 877	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 739	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель временной администрации
Пивоваренко Наталья
Сергеевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

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		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, операций)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	3а 2024 г.	56686	(3273)	1455722	-	1435910	-	(2780)	78376	(2371)		
	5530	3а 2023 г.	52739	(2436)	1184952	-	1184556	-	(2714)	56686	(3273)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2024 г.	53693	(3273)	1356433	-	1347360	-	(2780)	64644	(2371)		
	5531	3а 2023 г.	49727	(2436)	1150368	-	1149953	-	(2714)	53693	(3273)		
Расчеты с поставщиками	5512	3а 2024 г.	432	-	15796	-	15764	-	-	464	-		
	5532	3а 2023 г.	352	-	16111	-	16031	-	-	432	-		
Расчеты по налогам и сборам	5513	3а 2024 г.	1617	-	14202	-	13592	-	-	2227	-		
	5533	3а 2023 г.	2223	-	8986	-	9592	-	-	1617	-		
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5514	3а 2024 г.	-	-	5	-	5	-	-	-	-		
	5534	3а 2023 г.	-	-	5	-	5	-	-	-	-		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	3а 2024 г.	944	-	69286	-	59189	-	-	11041	-		
	5535	3а 2023 г.	437	-	9482	-	8975	-	-	944	-		
Итого	5500	3а 2024 г.	56686	(3273)	1455722	-	1435910	-	(2780)	78376	(2371)		
	5520	3а 2023 г.	52739	(2436)	1184952	-	1184556	-	(2714)	56686	(3273)		

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление			Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочной задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5560	3а 2024 г.	33638	1525803	-	1571733	-	-	79568
	5580	3а 2023 г.	17448	1284681	-	1300871	-	-	33638
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5566	3а 2024 г.	23039	1100256	-	1145739	-	-	68522
Расчеты с покупателями и заказчиками	5586	3а 2023 г.	8593	947179	-	961625	-	-	23039
	5562	3а 2024 г.	414	17982	-	17976	-	-	408
Расчеты по налогам и сборам	5582	3а 2023 г.	311	15212	-	15315	-	-	414
	5563	3а 2024 г.	2500	256366	-	254920	-	-	1054
Расчеты по социальному страхованию и отчислениям на пенсионное обеспечение	5583	3а 2023 г.	2084	210983	-	211399	-	-	2500
	5564	3а 2024 г.	726	10489	-	10667	-	-	904
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5584	3а 2023 г.	594	7777	-	7909	-	-	726
	5565	3а 2024 г.	5306	137139	-	138767	-	-	6934
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5585	3а 2023 г.	4474	102471	-	103303	-	-	5306
	5566	3а 2024 г.	1653	3571	-	3664	-	-	1746
Итого	5586	3а 2023 г.	1392	1059	-	1320	-	-	1653
	5550	3а 2024 г.	33638	1525803	-	1571733	-	X	79568
	5570	3а 2023 г.	17448	1284681	-	1300871	-	X	33638

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель временной администрации Пивоваренко Наталья Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)



03 Марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 582	12 250
Расходы на оплату труда	5620	138 865	103 300
Отчисления на социальные нужды	5630	9 757	7 304
Амортизация	5640	13 526	14 804
Прочие затраты	5650	15 919	6 785
Итого по элементам	5660	192 649	144 443
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	894 504	745 784
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	1 087 153	890 227

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

Руководитель временной администрации

Пивоваренко Наталья Сергеевна
(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 096	13 192	(12 015)	(12)	7 261



Руководитель
временной
администрации

М.В. Сергеевна
(подпись)

Пивоваренко Наталья
Сергеевна
(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель временной администрации

Пивоваренко Наталья Сергеевна
(расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель временной администрации

Пивоваренко Наталья Сергеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

03 марта 2025 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год
ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год, составленной в соответствии с действующими Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала (если предоставляется)
- Отчет о движении денежных средств (если предоставляется)
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения.

1. Общество с ограниченной ответственностью «Дистрибьюторская Фирма «РУСЛАНА ПЛЮС».
 2. Юридический и фактический адрес: 299010, г. Севастополь, 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 2024 года составила 148 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 :
1. Фирменный магазин-кафетерий «КРЫМ», КПП 920045002, г. Севастополь, ул. Чернореченская, зд.133
 2. Склад-магазин, КПП 920045002, г. Севастополь, ул. Чернореченская, зд.133
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 2024 год утверждена приказом директора № 291201 ОД от 29.12.2023г. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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 2024 году резерв не создавался.

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

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

7. Краткосрочные оценочные обязательства

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

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

Расчет осуществляется по формуле:

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

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 31.12.2024 г. у Общества есть объекты основных средств с ненулевой ликвидационной стоимостью: транспортные средства в количестве 21 объектов остаточная стоимость, которых составляет 12.449.108,99 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 расчётных, валютных и специальных счетах в банках

Банк	Вид счёта*	№ счёта	Дата откр.
РНКБ Банк (ПАО)	расчетный	40702810142560100947	06.04.2017г.
РНКБ Банк (ПАО)	специальный	40702810342560103090	
ОАО "Банк ЧБРР"	расчетный	40702810403201015376	07.04.2017г.
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	расчетный	40702810326000009905	11.10.2017г.
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 2024г. составила .

Вид деятельности, по которому получалась выручка в проверяемом периоде , с НДС	За 2024г.	За 2023г.
Пиво	737.165,68	681.887,68
Вода	628.099,27	470.205,29
прочее	35.866,89	17.276,83
Итого	1.401.131,84	1.169.369,80

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 2024г.	За 2023г.
Пиво	474.087,13	438.470
Вода	420.416,89	292.314

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены

Показатель	За 2024г.	За 2023г.
Прочие операционные доходы	503	548
Прочие внереализационные доходы	33.967	32.216

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2024г.	За 2023г.
Прочие операционные расходы	115	110
Прочие внереализационные расходы	8.446	7.910

10. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	За 2024г.	За 2023г.
Применяемая ставка	20%,6%	20%,6%
Прибыль до налогообложения	193.163	128.939
Условный расход по налогу на прибыль	-	-
Текущий налог на прибыль	11.703	8.047
Отложенный налог на прибыль	(39)	122
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	1.104.183,69
2	ООО «ДФ «РУСЛАНА»	Приобретение товаров, работ, услуг	11.989.238,95
3	АО "ПИВОБЕЗАЛКОГОЛЬНЫЙ КОМБИНАТ "КРЫМ"	Приобретение товаров, работ, услуг	1.084.935.892,20

3. Выплаты основному управленческому персоналу за 2024г. составили:

Начислено – 11.153.426,64 руб.

НДФЛ- 1.449.424,00 руб.

Выплачено – 9.704.002,64 руб.

Страховые взносы – 811.514,19 руб.

4. В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» нами были выявлены события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность - действия органов государственной власти.

В соответствии со статьей 5 Закона Республики Крым от 08.08.2014 № 47-ЗРК «Об особенностях выкупа имущества в Республике Крым», на основании распоряжения Совета министров Республики Крым от 27.01.2025 № 92-р/ДСП Советом министров Республики Крым принято решения о выкупе имущества, принадлежащего ОБЩЕСТВУ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДИСТРИБЬЮТОРСКАЯ ФИРМА «РУСЛАНА ПЛЮС».

На основании распоряжения Совета министров Республики Крым от 27.01.2025 № 92-р/ДСП руководителем временной администрации ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС» с 13.02.2025 г. является Пивоваренко Наталья Сергеевна.

Исходя из требований стандарта данное событие раскрывается только в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. Записи в бухгалтерском (синтетическом и аналитическом) учете не производятся (п. 10 ПБУ 7/98).

5. Организация в течении отчетного периода не получала государственную помощь.

6. Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или)/функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

«03» марта 2025 года

Руководитель временной администрации
ООО «ДФ «РУСЛАНА ПЛЮС»



Пивоваренко Н.С.