

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Намечено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5120	-	-	-

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5130	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2021 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	

Руководитель
Мачаваришвили Андрей
Георгиевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

10 Января 2022 г.

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено	Пересеченная	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства без учета доходных вложений в материальные ценности - всего	5200	За 2021 г.	3918	(2170)	3997	-	(1129)	-	7814	(3297)
в том числе:	5210	За 2020 г.	3918	(1494)	-	-	(676)	-	3918	(2170)
Универсальный воио АХСУ ДС УПН	5201	За 2021 г.	3918	(2170)	3997	-	(1129)	-	7814	(3297)
УПН СВБ КОК 1429399, Электропрогушчик	5211	За 2020 г.	3918	(1494)	-	-	(676)	-	3918	(2170)
ЕФС 220 №FN554150, Электрощитабелр										
ЕЛС 216 №90480414, Помощенная										
Машина Умел АС5110										
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	5240	За 2021 г.	-	-	-	-	-
основных средств - всего	5250	За 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

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

Руководитель

(подпись)

Мачуговский Андрей
Господинов

(расшифровка подписи)

10 Января 2022 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

07/10005 с. 7

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

07/10005 с. 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)
10 Января 2022 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	3а 2021 г.	106646	-	736589	(685595)	-	-	X	-	157640
	5420	3а 2020 г.	86184	-	422245	(401783)	-	-	X	-	106646
В том числе:											
Товары на складе	5401	3а 2021 г.	106646	-	736589	(685595)	-	-	-	-	157640
	5421	3а 2020 г.	86184	-	422245	(401783)	-	-	-	-	106646

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

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

Руководитель
Мачаварикани Андрей
Гордиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

10 Января 2021 г.



1 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
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	
			Угнетен по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, начисления)	Выбыло: Погашение, списание на финансовый результат, восстановление резерва	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Угнетен по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	2539	(2539)	(2539)	2539	-
в том числе:	5502	3а 2021 г.	-	-	-	(2539)	2539	-
Задолженность покупателей	5502	3а 2020 г.	-	-	(2539)	(2539)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	90611	-	220540	(90611)	-	220540
в том числе:	5530	3а 2020 г.	90611	-	90611	(90611)	-	90611
Задолженность покупателей, авансы постав	5511	3а 2021 г.	-	-	220540	(90611)	-	220540
Задолженность покупателей, авансы постав	5531	3а 2020 г.	-	-	90611	(90611)	-	-
Итого	5520	3а 2021 г.	90611	(2539)	90611	(90611)	2539	90611

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление	Выбыло		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	3а 2020 г.	37438	121538	(37438)	-	121538
в том числе:	5581	3а 2020 г.	15041	37438	(15041)	-	37438
Расчеты с поставщиками, авансы от покупателей	5581	3а 2021 г.	37438	121538	(37438)	-	121538
Итого	5570	3а 2020 г.	15041	37438	(15041)	X	121538

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора	Угнетен по условиям договора
Всего	5590	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
10 Января 2022 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	709826	408980
Расходы на оплату труда	5620	31257	27100
Отчисления на социальные нужды	5630	7075	6011
Амортизация	5640	1126	676
Прочие затраты	5650	2477	1630
Итого по элементам	5660	751761	444398
Изменение остатков (прирост(-)):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	751761	444398

Руководитель

Мачавариани Андрей

Георгиевич

(расшифровка подписи)

10 Января 2022 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

07/10005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48	245	(48)	-	245
в том числе:						
Резерв под неиспользованные отпуска	5701	48	245	(48)	-	245

Руководитель Мачавариани Андрей
Георгиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 Января 2022 г.





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год № 8

1) Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ван Рис» зарегистрировано 15 марта 2004 года с ОГРН 1047796163876.

Юридический адрес Общества: 125047, Москва, 2-я Тверская-Ямская, д. 16.

Уставный капитал ООО «Ван Рис» составляет 5 484 тыс. рублей.

Среднесписочная численность в 2021 году составила 10 человек.

Среднесписочная численность в 2020 году составила 10 человек.

2) Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются КОМПАНИЯ ВАН РИС Б.В., Вейнхаген, 65, 3011 WJ, Роттердам, Нидерланды – 99,9434736396613%, КОМПАНИЯ ВАН РИС ЦЕЙЛОН Б.В., Вейнхаген, 65, 3011 WJ п/я 914, 3000 АХ, Роттердам, Нидерланды – 0,0565263603387%.

Связанными сторонами являются КОМПАНИЯ ВАН РИС Б.В., Вейнхаген, 65, 3011 WJ, Роттердам, Нидерланды КОМПАНИЯ ВАН РИС ЦЕЙЛОН Б.В., Вейнхаген, 65, 3011 WJ п/я 914, 3000 АХ, Роттердам, Нидерланды.

В 2021 году от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. было приобретено чайное сырье в количестве 46 400 кг на сумму 5 991 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2021 г. отсутствует. В 2020 году от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. было приобретено чайное сырье в количестве 34 880 кг на сумму 6 456 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2020 г. отсутствует.

Генеральным директором ООО «Ван Рис» является Мачавариани Андрей Георгиевич, получает вознаграждение согласно окладу по штатному расписанию. Заработная плата уплачиваемая основному управленческому персоналу составляет – краткосрочные вознаграждения - 11 488 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 623 тыс. руб., страховые взносы 1 939 тыс. руб.). В 2020 году заработная плата уплачиваемая основному управленческому персоналу составляла – краткосрочные вознаграждения - 9 880 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 284 тыс. руб., страховые взносы 1 673 тыс. руб.). Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закон №115-ФЗ) сообщаем, что предусмотренная пунктом 1 статьи 6.1. Федерального закона №115-ФЗ обязанность юридических лиц «располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 настоящего Федерального закона» не распространяется на лиц, перечисленных в абз. 2-5 пп. 2 п. 1 ст. 7 Федерального закона №115-ФЗ.

На основании вышеизложенного Общество не обязано идентифицировать бенефициарных владельцев, так как учредителями Общества

являются иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже Euronext Amsterdam (<https://live.euronext.com/nl/product/equities/NL0000313286-XAMS>), входящей в перечень, утвержденный Банком России.

3) Основные виды деятельности

ООО «Ван Рис» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основным видами деятельности является: Оптовая торговля чаем, кофе, специями, ОКВЭД 46.37.

Доходы Общества от основного вида деятельности в 2021 году составили: 832 547 тыс. рублей, Доходы Общества от основного вида деятельности в 2020 году составили: 509 847 тыс. рублей.

4) Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основными элементами учетной политики в 2021 году являлись: Метод определения выручки – по отгрузке, метод принятия к учету ТМЦ – по фактической себестоимости, метод списания ТМЦ – по средней себестоимости, метод начисления амортизации – линейный. Инвентаризация ОС проводится не реже одного раза в три года. Счет учета расходов на продажу (счет 44) закрывается ежемесячно в разрезе аналитик и субсчетов на субсчета счета Продажи (счет 90). На 15 счете учитываются товары в пути. Объекты основных средств имеющиеся на балансе ООО «Ван Рис» принадлежат к Третьей амортизационной группе. Для объектов основных средств в Третьей амортизационной группе (свыше 3 лет до 5 лет включительно) принят срок полезного использования равный 60 месяцам.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый общим собранием учредителей сроком на пять лет.

В 2021 году ООО «Ван Рис» успешно продолжал деятельность по оптовой торговле чайным сырьем на территории Российской Федерации. Чистая прибыль за 2021 год составила 62 887 тыс. рублей. В 2020 году Чистая прибыль за 2020 год составила 50 067 тыс. рублей

Информация о движении денежных средств в иностранной валюте отражается в Отчете о движении денежных средств по курсу Банка России на дату совершения операции, а о наличии денежных средств – по курсу Банка России на соответствующие отчетные даты. Под денежными эквивалентами также понимаются депозитные счета компании в обслуживающих банках.

Курс доллара США, установленный Банком России на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год составляет 74,2926 рубля за доллар.

Курс доллара США, установленный Банком России на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год составляет 73,8757 рубля за доллар.

ООО «Ван Рис» арендует офисное помещение по договору аренды №Д 453-УНИ/21 от 01.08.2021 г. Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. Срок аренды – 11 месяцев. Также ООО «Ван Рис» арендует складское помещение по договору аренды от 05.02.2021 г. Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. Срок аренды – 11 месяцев.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО «Ван Рис» в 2021 и 2020 годах применялась последовательно без изменений, кроме продиктованных изменениями действующего законодательства.

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.

При организации учета переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.21 осуществлен перспективно. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Произведенная на дату составления отчетности проверка наличия признаков обесценения товарных запасов ООО «Ван Рис» таковых не выявила. Резерв под обесценение запасов за отчетный период не создавался и не изменялся. Себестоимость запасов рассчитана по фактическим затратам на их приобретение.

По строке 4129 (прочие платежи) Отчета о движении денежных средств представлены следующие показатели. За 2021 год НДС от поступления от покупателей 159 764 тыс. руб., НДС с оплаты поставщикам – 4 803 тыс. руб., НДС уплаченный в бюджет – 154 961 тыс. руб., прочие платежи – 1 650 тыс. руб.

По строке 4125 (Платежи со связанными сторонами) Отчета о движении денежных средств представлена сумма платежей за поставку товаров.

За 2020 год НДС от поступления от покупателей 99 403 тыс. руб., НДС с оплаты поставщикам – 5 571 тыс. руб., НДС уплаченный в бюджет – 93 191 тыс. руб., прочие платежи – 641 тыс. руб.

5) Кредиты и займы

Сумма задолженности по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) перед «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2021 составляет 77 000 тыс. руб. по основному долгу, 3 720 тыс. руб. по задолженности в форме овердрафта и 45 тыс. руб. по начисленным процентам. Сроки погашения: 16 000 тыс. руб. 14.01.2022 г., 19 000 тыс. руб. 31.01.2022 г., 42 000 тыс. руб. 31.01.2022 г. На начало года кредитные обязательства отсутствовали.

Кредитный лимит по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) с «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2021 составляет 148 585 тыс. руб., на 31.12.2020 147 751 тыс. руб.

6) Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов

Сумма авансовых платежей уплаченная за предстоящие поставки товарных запасов на 31.12.2021 составляет 77 603 тыс. руб., на 31.12.2020 составляет 24 002 тыс. руб.

7) Сумма по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2021 г. составляет 15 756 тыс. руб., постоянные разницы: 682 тыс. руб., временные разницы: 5 722 тыс. руб., постоянный налоговый расход: 136 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц составляет 1 144 тыс. руб.

$$\begin{aligned} \text{Т НП} &= \text{УР} + \text{УД} + \text{ПНО} + \text{ПНА} + \text{ОНА} + \text{ОНО} \\ 17\,037 \text{ тыс.руб.} &= 15\,756 \text{ тыс. руб.} + 0 + 136 \text{ тыс. руб.} + 0 + 1\,144 \text{ тыс. руб.} + 0 \end{aligned}$$

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 г. составляет 12 542 тыс. руб., постоянные разницы: 504 тыс. руб., временные разницы: 14 тыс. руб.,

постоянный налоговый расход: 101 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц составляет 3 тыс. руб.

$$\begin{aligned} \text{Т НП} &= \text{УР} + \text{УД} + \text{ПНО} + \text{ПНА} + \text{ОНА} + \text{ОНО} \\ 12\,646 \text{ тыс.руб.} &= 12\,543 \text{ тыс. руб.} + 0 + 101 \text{ тыс. руб.} + 0 + 3 \text{ тыс. руб.} + 0 \end{aligned}$$

Способ определения величины текущего налога - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Существенное (с 331 тыс. руб. до 1 476 тыс. руб.) увеличение остатков на 09 счете связано с ростом товарных запасов и, соответственно, с увеличением суммы транспортных расходов приходящейся на нереализованные товары.

8) Риски хозяйственной деятельности

С конца 2019 года появились сообщения в СМИ о возникновении нового вируса типа 2019-nCoV. За короткое время данный вирус распространился по разным странам и страны начали вводить ограничения. Не стабильная ситуация на глобальных рынках из-за рисков, связанных с распространением коронавируса типа 2019-nCoV, уже отразилась в ценах на нефть, что в свою очередь повлияло на курсы валют в России. В настоящий момент оценить эффект до конца не представляется возможным, но существует неопределенность в дальнейшем в экономике. Но у нас есть уверенность, что на непрерывность деятельности ООО «Ван Рис» данная эпидемиологическая ситуация не повлияет, так как спрос на чайное сырье, как наиболее дешевый напиток, ни разу существенно не падал даже в самые трудные кризисные годы.

Последствия кризиса в мировой экономике и пандемии и сохранение высокой неопределенности относительно возникновения второй волны мирового финансового кризиса приводят к возникновению риска возникновения неблагоприятных экономических условий деятельности ООО «Ван Рис», в частности сохраняется высокая волатильность на рынке морских перевозок. Это неизбежный общемировой риск, для снижения которого в ООО «Ван Рис» создается план мероприятий по повышению эффективности деятельности отдельных направлений и проводится политика, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации.

По оценке на 31.12.2021 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности ООО «Ван Рис».


Генеральный директор
10.01.2022 г.

 /Мачавариани А.Г.