

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

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, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2021 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Мачавариани Андрей
Георгиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

11 Января 2023 г.



2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Заграты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые 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	7686	7626	7472
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	-	-	-

Руководитель
Мачавариани Андрей
Георгиевич

Подпись
(бланкетировка подписи)

11 Января 2023 г.



0710005 C. 7

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		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		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5315	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5300	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5310	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого											

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мачавариани Андрей
Георгиевич

(расшифровка подписи)

11 Января 2022 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

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	За 2022 г.	157640	-	965202	(852360)	-	-	X	-	270482
	5420	За 2021 г.	106646	-	736589	(685595)	-	-	X	-	157640
В том числе:											
	5401	За 2022 г.	157640	-	965202	(852360)	-	-	-	-	270482
Товары на складе	5421	За 2021 г.	106646	-	736589	(685595)	-	-	-	-	157640

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную Дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мачавариани Андрей
Георгиевич

(подпись)

11 Января 2023 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год
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)	Примитационные проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	За 2022 г.	220540	-	163665	-	-	(220540)	-	-	163665	
В том числе:	5530	За 2021 г.	90611	-	220540	-	-	(90611)	-	-	220540	
Задолженность покупателей, авансы поставщиков	5511	За 2022 г.	220540	-	163665	-	-	(220540)	-	-	163665	
	5531	За 2021 г.	90611	-	220540	-	-	(90611)	-	-	220540	
Итого	5500	За 2022 г.	220540	-	163665	-	-	(220540)	-	-	163665	
	5520	За 2021 г.	90611	-	220540	-	-	(90611)	-	-	220540	

07/10005 с. 11

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2022 г.	121538	122660	-	(121538)	-	122660	
	5580	За 2021 г.	37438	121538	-	(37438)	-	121538	
В том числе:									
Расчеты с поставщиками, авансы от покупателей	5561	За 2022 г.	40772	72562	-	(40772)	-	72562	
	5581	За 2021 г.	37438	40772	-	(37438)	-	40772	
	5562	За 2022 г.	80766	50098	-	(80766)	-	50098	
Кредиты	5582	За 2021 г.	-	80766	-	-	-	80766	
	5550	За 2022 г.	121538	122660	-	(121538)	-	122660	
Итого	5570	За 2021 г.	37438	121538	-	(37438)	-	121538	

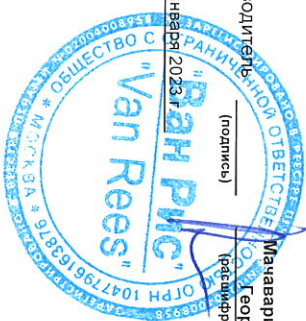
5.4 Просроченная кредиторская задолженность

07/10005 с. 12

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель _____ Макавариани Андрей
 (подпись) _____ Георгиевич

11 Января 2023г. (рабочая цифровая подпись)



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	914323	709826
Расходы на оплату труда	5620	40667	31257
Отчисления на социальные нужды	5630	9066	7075
Амортизация	5640	1451	1126
Прочие затраты	5650	3167	2477
Итого по элементам	5660	968674	751761
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	968674	751761

Руководитель Мачавариани Андрей
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Января 2023 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

0710005 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	245	452	(245)	-	452
в том числе:						
Резерв под неиспользованные отпуска	5701	245	452	(245)	-	452

Руководитель _____ Мачавариани Андрей
(подпись) (расшифровка подписи) Георгиевич

11 Января 2023



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2022 год № 8

1) Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ван Рис» зарегистрировано 15 марта 2004 года с ОГРН 1047796163876, ИНН 7710533038. Адрес местонахождения Общества: 125047, Москва, 2-я Тверская-Ямская, д. 16.

ООО «Ван Рис» не имеет филиалов и обособленных подразделений. Уставный капитал ООО «Ван Рис» составляет 5 484 тыс. рублей. Среднесписочная численность в 2022 году составила 12 человек. Среднесписочная численность в 2021 году составила 10 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета.

2) Информация о связанных сторонах

Учредителями Общества являются КОМПАНИА ВАН РИС Б.В., Вейнхаузен, 65,3011 WJ, Роттердам, Нидерланды – 99,9434736396613%, КОМПАНИА ВАН РИС ЦЕЙЛОН Б.В., Вейнхаузен, 65,3011 WJ п/я914,3000 AX, Роттердам, Нидерланды – 0,0565263603387%. Связанными сторонами являются КОМПАНИА ВАН РИС Б.В., Вейнхаузен, 65,3011 WJ, Роттердам, Нидерланды КОМПАНИА ВАН РИС ЦЕЙЛОН Б.В., Вейнхаузен, 65,3011 WJ п/я914,3000 AX, Роттердам, Нидерланды.

В 2022 году от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. было приобретено чайное сырье в количестве 68 050 кг на сумму 10 422 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2022 г. отсутствует. 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.

Генеральным директором ООО «Ван Рис» является Мачавариани Андрей Игоревич, получает вознаграждение согласно окладу по штатному расписанию. Заработная плата выплачивается основному управленческому персоналу – краткосрочные вознаграждения - 14 926 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 940 тыс. руб., страховых взносов 2 472 тыс. руб.). В 2021 году заработная плата выплачиваемая основному управленческому персоналу составила – краткосрочные вознаграждения - 11 488 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 623 тыс. руб., страховые взносы 1 939 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 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

Основным видом деятельности является: Оптовая торговля чаем, кофе, специями, ОКВЭД 46.37. Доходы Общества от основного вида деятельности в 2022 году составили: 1 101 889 тыс. рублей, Доходы Общества от основного вида деятельности в 2021 году составили: 832 547 тыс. рублей.

4) Существенные аспекты Учетной политики и представляемая информация в бухгалтерской отчетности

Основными элементами учетной политики в 2022 году являлись: Метод определения выручки – по отгрузке, метод признания 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. В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 для всех основных средств были определены ликвидационные стоимости и сроки полезного использования. Способ определения текущего налога на прибыль – на основе данных декларации.

Депозиты со сроком размещения до 12 месяцев отнесены к денежным эквивалентам. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый общим собранием учредителей сроком на пять лет.

В 2022 году ООО «Ван Рис» успешно продолжал деятельность по оптовой торговле чаем на территории Российской Федерации. Чистая прибыль за 2022 год составила 103 744 тыс. рублей. В 2021 году Чистая прибыль за 2021 год составила 62 887 тыс. рублей. Информация о движении 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 2022 год составляет 74,2926 рубля за доллар. Курс доллара США, установленный Банком России на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год составляет 70,3375 рубля за доллар.

ООО «Ван Рис» арендует офисное помещение по договору аренды №Д374-УНИ/22 от 01.07.2022 г. Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. Срок аренды – 11 месяцев. Также ООО «Ван Рис» арендует складское помещение по договору аренды от 01.02.2022 г.

Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. В разделе 2.4. приведена сумма годовой арендной платы. Срок аренды – 11 месяцев. Договор аренды заключен на конкурсной основе. У ООО «Ван Рис» в настоящее время отсутствует информация о намерениях арендодателей продлить договора аренды, в связи с чем ФСБУ 25/2020 «Аренда» не применяется.

Учетная политика ООО «Ван Рис» в 2022 и 2021 годах применялась последовательно без изменений, кроме продиктованных изменениями действующего законодательства.

Событий после отчетной даты и условий фактов хозяйственной деятельности нет. Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам, в отчетном периоде, на отчетную дату отсутствуют.

Выданные и полученные обязательства и платежи

отсутствуют.

При организации учета переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.21 осуществлен пересчет. 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.

При организации учета порядок перехода на применение ФСБУ 6/2020 с 01.01.22 - перспективный, на ФСБУ 26/2020 - перспективный.

По строке 4129 (прочие платежи) Отчета о движении денежных средств представленные следующие показатели. За 2022 год НДС от поступления от покупателей 233 642 тыс. руб., НДС с оплаты поставщикам – 5 719 тыс. руб., НДС уплаченный в бюджет – 212 374 тыс. руб., прочие поступления – 15 550 тыс. руб. 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.

По строке 4322 Отчета о движении денежных средств представлена сумма распределенной чистой прибыли в пользу учредителей Общества.

5) Кредиты и займы

Сумма задолженности по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) перед «ИНТ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2022 составляет 50 000 тыс. руб. по основному долгу, 0 тыс. руб. по задолженности в форме овердрафта и 98 тыс. руб. по начисленным процентам. Сроки погашения: 25 000 тыс. руб. 31.01.2023 г., 25 000 тыс. руб. 31.01.2023 г. На начало года сумма задолженности по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) перед «ИНТ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.01.2023 г. составляла 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.

Кредитный лимит по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) с «ИНТ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2022 составляет 140 675 тыс. руб., на 31.12.2021 148 585 тыс. руб.

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

Сумма авансовых платежей уплаченной за предстоящие поставки товарных запасов на 31.12.2022 составляет 54 025 тыс. руб., на 31.12.2021 составляет 77 603 тыс. руб.

7) Сумма по налогу на прибыль

Показатель, тыс. руб.	2022	2021
Прибыль до налогообложения	129829	78780
Условный расход по налогу на прибыль	25966	15756
Изменение ОНА	373	1144
Постоянный налоговый	120	136
расход		
Текущий налог на прибыль	26459	17037

Существенное (с 1 476 тыс. руб. до 1 849 тыс. руб.) увеличение остатков на 09 счете связано с ростом товарных запасов и, соответственно, с увеличением сумм транспортных расходов приходящихся на реализованные 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 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 путем наращивания и проведения политики, которая обеспечивает финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния, что позволяет адекватно реагировать на возможное ухудшение макроэкономической ситуации. По оценке на 31.12.2022 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».

Товарная номенклатура (чайное сырье), которым торгует ООО «Ван Рис» не попадает ни под одни существующие на момент составления отчетности санкции ни по своему составу, ни по месту происхождения. В связи с этим, санкции не оказывают влияния на непрерывность деятельности.



Исполнитель директор

/Мачавариани А.Г.