

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.
Общества с ограниченной ответственностью «Юлиус Майнл Руссланд»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Юлиус Майнл Руссланд».

Юридический адрес Общества: 109316, г. Москва, Сибирский проезд, дом 2, строение 25, офис 8.

Фактический (почтовый) адрес Общества: 101000 Москва, ул. Мясницкая, д. 38/1

Дата государственной регистрации: 05.03.2007 г. серия 77 № 009050356, основной государственный регистрационный № 5077746252645.

ИНН /КПП: 7709728586/770901001.

Размер Уставного капитала Общества: 35 000 рублей, полностью оплачен.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля кофе, чаем, какао и пряностями (ОКВЭД 46.37).

Кроме того, Общество осуществляет следующие дополнительные виды деятельности:

- предоставление в аренду кофейного оборудования и аксессуаров,
- производство чая (приготовление смесей чая, фасование и упаковывание).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащие лицензированию.

Численность персонала Общества:

- на 31.12.2022 года: 210 человек
- на 31.12.2021 года: 200 человек.
- на 31.12.2020 года: 206 человек.

Информация об участниках

Таблица 1

Участники	Доля в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Австрия)	33250	95%
АО ЦФА Контакт-Финанц-унд Хандельсакциенгезелльшафт (Лихтенштейн)	1750	5%

Органы управления

Органами управления деятельностью Общества являются:

- Общее собрание Участников Общества,
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В отчетном периоде генеральным директором является Синаторов Станислав Игоревич. Избран на должность внеочередным общим собранием участников общества № 46 от 22.06.2021 г.

Обособленные подразделения и филиалы

Общество не имеет зарегистрированные и постоянно действующие филиалы.

Общество имеет зарегистрированные и постоянно действующие обособленные подразделения:

Таблица 2

Наименование ОП	Местонахождение ОП	Дата постановки на учет ОП	КПП/код налогового органа
1. ОП в г. Иркутск	664050, Иркутская область, Г. ИРКУТСК, ДЫБОВСКОГО УЛ, 8/2, 3	01.11.2021	381145001 / 3849 - Межрайонная ИФНС России № 16 по Иркутской области
2. ОП в г. Ярославль	150001, Ярославская область, г. Ярославль, Московский пр-кт, 54, А	03.02.2014	760445001/7604 - Межрайонная ИФНС России №5 по Ярославской области
3. ОП в г. Новосибирск	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, Галушака ул, 9	04.12.2009	540245001/5402 - Межрайонная ИФНС России № 18 по Новосибирской области
4. ОП в г. Краснодар	Адрес: 350063, Краснодарский край, г. Краснодар, им. Орджоникидзе ул, 17	23.10.2015	230845001/2308 - ИФНС России №1 по г. Краснодару
5. ОП в г. Санкт Петербург	197101, Г.Санкт-Петербург, Чапаева ул, 15, А	15.01.2014	781345001/7813 - Межрайонная ИФНС России №25 по Санкт-Петербургу
6. ОП в г. Ростов на Дону	344011, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, 59	09.11.2007	616545001/6165 - ИФНС России по Октябрьскому р-ну г.Ростова-на-Дону
7. ОП в г. Мурманск	183010, Мурманская область, Г. МУРМАНСК, Генерала Журбы ул, 5, 5А	01.08.2017	519045001/5190 - ИФНС России по г. Мурманску
8. ОП в г. Москва	101000, Г.Москва, Мясницкая ул, 38, 1	01.08.2018	770145001/7701 - ИФНС России № 1 по г.Москве
9. ОП в г. Казань	420021, Республика Татарстан (Татарстан), г. Казань, Карима Тинчурина ул, 31	21.01.2019	165545001/1655 - Межрайонная ИФНС России № 14 по Республике Татарстан
10. ОП в г. Оренбург	460048, Оренбургская область, г. Оренбург, Транспортная ул, 2, 14	02.06.2021	560945001/5609 - Межрайонная ИФНС России № 12 по Оренбургской области
11. ОП в г. Екатеринбург	620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, Московская ул, 281	16.01.2020	667945001/6679 - Межрайонная ИФНС России №25 по Свердловской области
12. ОП в г. Челябинск	454084, Челябинский г.о., Калининский вн. Челябинск, Победы пр-к, д.160	28.01.2022	744745001/7447 - Межрайонная ИФНС России №47 по Челябинской области
13. ОП в г. Архангельске	г. Архангельск, ул, Красных партизан, д.12, к1	14.02.2022	2901 - Межрайонная ИФНС России №1 по Архангельской области
14. ОП в г.Владивосток	г. Владивосток, ул. Русская, д.57	28.03.2023	2543- Межрайонная ИФНС России №12 по Приморскому краю

Информация о связанных сторонах

Общество принадлежит к группе компаний Юлиус Майнл (Julius Meinl). Связанными сторонами Общества являются все компании, входящие в группу Юлиус Майнл. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Таблица 3

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Австрия)	Австрия	Владелец доли - Основной Участник	95%	-
2.	АО ЦФА Контакт-Финанц-унд Хандельсакциенгезелльшафт	Лихтенштейн	Владелец доли - Участник	5%	-
3.	Грайлер Антон	Россия, г. Москва	Единоличный исполнительный орган до 30.06.2021	-	-
4	Синаторов С.И.	Россия, г. Москва	Единоличный исполнительный орган с 01.07.2021	-	-
5.	TOO Julius Meinl Kazakhstan	Казахстан	Дочернее общество	-	100%
6.	JM Austria GmbH	Австрия	В группе лиц - Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ владеет 100% доли в уставном капитале JM Austria GmbH	-	-
7.	Julius Meinl General Trading L	ОАЭ	В группе лиц - Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ владеет 100% доли в уставном капитале Julius Meinl General Trading L		

2. ИНФОРМАЦИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

2.1. Допущение в отношении непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Изменения учетной политики с 01.01.2022

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Общество применяет стандарт упрощенно.

По каждому договору аренды Общество на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей,

дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно и которые не планируется продлевать на более поздние периоды или в продлении которых нет твердой уверенности.

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество применяет стандарт перспективно.

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 2022 года Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество применяет стандарт альтернативно.

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за 2021 и 2020 гг., производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022.

Корректировка балансовой стоимости основных средств была произведена на основании:

- изменения сроков полезного использования;
- установления ликвидационной стоимости ОС.

В 2022 году при альтернативном переходе Общество применило следующий принцип перехода:

- имея первоначальную стоимость объекта ОС и пересчитанную по правилам ФСБУ 6/2020 накопленную амортизацию, можно привести балансовую стоимость в соответствие с требованиями ФСБУ.

Первоначальная стоимость ОС (с учетом переоценок) при корректировке балансовой стоимости меняться не должна. Поэтому корректировать можно только сумму накопленной амортизации.

1. Вычисляем новую балансовую стоимость объекта (НБС):

НБС = Первоначальная стоимость до перехода на ФСБУ 6/2020 – Накопленная амортизация по ФСБУ 6/2020

2. НБС сравниваем со «старой» балансовой (остаточной) стоимостью.

3. При наличии расхождения делаем корректировку через амортизацию: ДТ 02 (84) – КТ 84 (02)

В ситуациях при внесении корректировок обнаружено, что балансовая стоимость объекта оказалась равна или меньше ликвидационной стоимости, по нормам ФСБУ 6/2020 начисление амортизации приостановлено.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Предполагаемая продажная стоимость	Предполагаемый срок эксплуатации (количество лет сколько авто еще будет использоваться)	Накоплено после пересмотра срока полезного использования на 31.12.2022	Корр 84-02 /02-84 сторно
Автомобили	72 856,06	- 40 476,31	46 112,00	155,00	16 067,27	24 409,04

Совокупное влияние, связанное с началом применения новых ФСБУ, отражено по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах и по строке 3313 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» Отчета об изменениях капитала бухгалтерской отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Кофейное оборудование стоимостью не менее 40 000 руб. за единицу, предназначенное для передачи в аренду, учитывается на сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Нематериальные активы

Переоценка нематериальных активов не производится

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.

Способ оценки запасов при списании (выбытии) – метод средней стоимости.

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Величина резерва в отношении товаров определяется следующим образом:

- если товары будут проданы по фиксированным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их реализации по данным ценам;
- если товары будут проданы по рыночным ценам, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над рыночными ценами;
- если товары потеряли первоначальное качество, величина резерва определяется как превышение себестоимости товаров над стоимостью их возможной реализации.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты, размещаемые Обществом на срок менее 3 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- выручка от реализации товаров;
- поступления, связанные с оказанием услуг по предоставлению кофейного оборудования в аренду;
- поступления, связанные с оказанием услуг по техническому обслуживанию и ремонту кофейного оборудования сторонних организаций.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением и продажей товаров;
- расходы, осуществление которых связано с деятельностью по оказанию услуг по предоставлению кофейного оборудования в аренду и техническому обслуживанию и ремонту кофейного оборудования сторонних организаций;
- возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90 «Коммерческие расходы», в полной сумме.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе остаток на конец отчетного периода по счету 97 отражается следующим образом:

- страховые премии (по договорам страхования товаров и иного имущества, ОСАГО, КАСКО) - по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в качестве предоплаты за услуги поставщиков,
- РБП, полученные организацией в пользование на основании лицензионного договора, единовременные платежи за оформление деклараций соответствия товаров и иные аналогичные платежи - по стр. 1210 «Запасы».

Прочие доходы и расходы

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами единовременно в момент их осуществления.

Величина прочих доходов и расходов отражается в бухгалтерской отчетности развернуто.

Существенность ошибки и существенность для раскрытия информации

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 10% и более. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Документооборот

С 2022 года Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая)

отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

В электронный документ счет-фактуру исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата счета-фактуры, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

В учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся корректурным способом: путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр.1110)

Нематериальных активов, переданных в залог, нет.

Изменений в оценке сроков полезного использования нематериальных активов не было.

Информация о первоначальной стоимости по видам нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования:

Таблица 5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	1110	2022 г.	222	(205)	112	-	-	(17)	-	-	-	334	(222)
	1110	2021 г.	222	(184)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(205)
в том числе:													
Сайт	1110	2022 г.	222	(205)	112	-	-	(17)	-	-	-	334	(222)
	1110	2021 г.	222	(184)	-	-	-	(20)	-	-	-	222	(205)

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (стр.1150, стр. 1160)

Информация о наличие и движение по группам основных средств

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Корректировка по ФСБУ 6		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства без учета доходных вложений в материальные	1150	За 2022 г.	136 039	-48 642	25 084	-19 405	3 843	-21 710		24 409	141 719	-42 100
	1150	За 2021 г.	132 347	-54 493	34 270	-30 578	18 250	-12 399	-	-	136 039	-48 642

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начисленная амортизация	Корректировка по ФСБУ 6		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
ценности) • всего												
в том числе:	1150	За 2022 г.	69 107	-33 592	20 118	-1 356	1 275	-19 837	-	24 409	87 870	-27 745
Транспортные средства	1150	За 2021 г.	69 575	-41 155	18 726	-19 194	18 216	-10 653	-	-	69 107	-33 592
Мебель, компьютерное, офисное оборудование	1150	За 2022 г.	52 618	-14 731	4 966	-17 704	2 568	-1798	-	-	39 881	-13 961
	1150	За 2021 г.	61 182	-13 094	2 820	-11 384	34	-1 671	-	-	52 618	-14 731
Здания	1150	За 2022 г.	1 500	-319	-	-	-	-75	-	-	1 500	-394
	1150	За 2021 г.	1 500	-244	-	-	-	-75	-	-	1 500	-319
Авансы, перечисленные для приобретения основных средств (без НДС)	1150	За 2022 г.	12 814	-	-	-345	-	-	-	-	12 469	-
	1150	За 2021 г.	90	-	12 724	-	-	-	-	-	12 814	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности • всего	1160	За 2022 г.	965 793	-590 456	149 629	-143 285	137 342	-107 898	-	-	972 136	-561 013
	1160	За 2021 г.	810 113	-515 356	181 525	-25 845	20 584	-95 684	-	-	965 793	-590 456
в том числе:	1160	За 2022 г.	965 793	-590 456	149 629	-143 285	137 342	-107 898	-	-	972 136	-561 013
Имущество, предоставляемое по договорам аренды	1160	За 2021 г.	810 113	-515 356	181 525	-25 845	20 584	-95 684	-	-	965 793	-590 456

Основных средств, переданных в залог, нет

Изменений в оценке сроков полезного использования основных средств не было.

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

Информация об арендованных основных средствах

Общество арендует офисы и склады в различных городах России – Москва, Санкт-Петербург, Архангельск, Владивосток, Воронеж, Георгиевск, Екатеринбург, Иваново, Иркутск, Казань, Краснодар, Мурманск, Нижний Новгород, Новокузнецк, Новосибирск, Омск, Оренбург, Ростов-на-Дону, Северодвинск, Сочи, Томск, Улан-Уде, Челябинск, Ярославль. Договоры аренды заключаются на срок не более 11 месяцев. В случае необходимости договор может быть продлен. Сумма будущих арендных платежей оценивается в размере 31 318 тыс. руб.

Долгосрочных договоров аренды нет.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (стр.1170)

Резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

Финансовых вложений, переданных в залог, нет

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов	Текущей рыночной стоимости	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрчные • всего	1170	За 2022г.	24	-	731	-	-	-	-	755	-
	1170	За 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
в том числе: Вклады в Уставный капитал	1170	За 2022г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
	1170	За 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-
проценты по предоставленному займу	1170	За 2022г.			731						
	1170	За 2021г.									
Финансовых вложений • итога	1170	За 2022г.	24	-	731	-	-	-	-	755	-
	1170	За 2021г.	24	-	-	-	-	-	-	24	-

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (стр.1180)

Таблица 9

Основание для признания ОНА	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Накопленный налоговый убыток	12 349	89 002	109 008
Резерв по отпуску сотрудников	1 331	976	2 800
Резерв по годовым премиям	6 663	3 473	-
Резерв по сомнительным долгам	2 658	3 823	4 743
Резерв под условные обязательства	1 615	-	-
Резерв по расходам текущего года, отраженным в следующих периодах	1 777	-	-
Резерв под обесценение запасов	924	-	-
ИТОГО	27 318	97 279	116 552

ЗАПАСЫ (стр.1210)

Информация о величине запасов по видам и размере начисленного резерва по их обесценению:

Таблица 10

Вид запаса	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение
Материалы	49 333		48 838		57 048	
Товары	189 341		157 158		191 873	
РБП	2 361		1 801		2 118	
ИТОГО	241 035	0	207 797	0	251 039	0

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230)

Информация о величине краткосрочной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам по видам (стр.1230):

Таблица 11

Вид задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долг	Резерв	Долг	Резерв	Долг	Резерв
Покупатели и заказчики	410 703	(13 289)	448 825	(16 482)	342 792	(23 715)
Авансы выданные	140 408		19 744	(2 607)	24 248	-
Авансы выданные по запасам			7 183	(55)	2 656	-
Задолженность по налогам и сборам	477		2 907	-	9 467	-
Прочая задолженность	1104		4 254	-	4 088	-
ИТОГО	552 691	(13 289)	482 913	(19 144)	383 251	(23 715)

Основными дебиторами являются:

Таблица 12

Наименование дебитора	Величина задолженности на 31.12.2022	Величина задолженности на 31.12.2021	Величина задолженности на 31.12.2020
JULIUS MEINL AUSTRIA GMBH	95 163	-	-
ООО "МЕТРО Кэш энд Керри"	35 027	38 017	25 966
ООО "ЛЕНТА"	29 402	19 414	8 872
ООО «Интернет Решения»	22 126	9 413	6 202
ООО "Гиперглобус"	21 648	18 346	14 678
ООО "Агроторг"	19 701	-	-
ООО «БАРИСТА»	15 740	22 001	-
АО "Дикси Юг"	15 126	-	-
АО "Торговый дом "ПЕРЕКРЕСТОК"	13 628	12 033	14 839
ООО "РУССБЛАНКОИЗДАТ"	11 866	3 739	2 605
Julius Meinl Industrieholding	11 698	-	-
ООО "ГНП сеть"	9 718	17 000	-
ООО "Союз Продукт"	7 058	11 903	14 437
ООО "Сестрорецкий хлебозавод"	5 091	6 019	-
ООО «Стопэкспресс»	4 953	5 162	2 335
ТОО "Julius Meinl Kazakhstan"	-	12 932	21 158
ООО «Новые Кофейные Технологии»	3 858	7 385	8 114
ООО "Ист-Вест Лоджистикс"	3 569	79 961	42 960

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1250)

Таблица 13

Виды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства на счетах в банке	317 613	199 690	185 020
Наличные денежные средства в кассе	332	143	54
ИТОГО	317 945	199 833	185 074

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств на отчетные даты использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Таблица 14

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Евро (EUR)	75,6553	84,0695	90,6824

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1310)

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не изменялся и изменения не планируются. Уставный капитал оплачен полностью.

ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1350)

Таблица 15

Основание	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Вклады участников в имущество Общества	794 752	794 752	794 752
ИТОГО	794 752	794 752	794 752

Участниками были внесены дополнительные вклады в имущество Общества в 2018, 2019, 2020 гг.

РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1360)

Согласно Уставу Общества, резервный капитал сформирован полностью и составляет на 31.12.2022г. 5 тыс. рублей.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1420)

Таблица 16

Основание для признания ОНО	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Разницы в признании основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	29 711	25 359	25 181
ИТОГО	29 711	25 359	25 181

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1510)

Таблица 17

Займодавец / Кредитор	Договор	Срок погашения	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
JM Austria GmbH	новация процентов в займ соглашение от 01.10.14 (ЕВРО)	Погашение денежными средствами в евро и рублях по требованию Кредитора	-	59 683	64 377
JM Austria GmbH	согл от 01.10.14 к дог А/RU001-2007 (Евро)		-	76 287	82 287
JM Austria GmbH	согл от 01.11.14 к дог А/RU001-2007 (Евро)		-	20 562	22 180
JM Austria GmbH	согл от 01.12.14 к дог А/RU001-2007 (Евро)		-	20 576	22 194
JM Austria GmbH	согл от 01.07.14 к дог А/RU001-2007 (Евро)		-	127 839	137 894
JM Austria GmbH	согл от 01.10.14 к дог А/RU001-2007 (Евро)		-	9 116	9 833
JM Austria GmbH	согл от 28.02.18 к дог А/RU001-2007 (Евро)		155 851	188 511	203 333
JM Austria GmbH	согл о комм кред от 01.10.14 к контр А/RU002-2012 (руб.)		154 887	154 887	154 887
JM Austria GmbH	проценты по заемным средствам		253 452	221 117	196 303
ИТОГО			564 190	878 578	893 289

Просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствует.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1520)

Информация о величине краткосрочной кредиторской задолженности:

Таблица 18

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	149 276	352 496	305 861
Авансы полученные	94 899	3 911	2 907
Задолженность по налогам и сборам	134 436	29 700	9 357
Задолженность по оплате труда	21 743	10 689	-
Прочая задолженность	11	67	37
ИТОГО	400 365	396 863	318 162

Просроченная задолженность отсутствует.

Основными кредиторами являются:

Таблица 19

Наименование кредитора	Величина задолженности на 31.12.2022	Величина задолженности на 31.12.2021	Величина задолженности на 31.12.2020
JULIUS MEINL AUSTRIA GMBH	-	210 268	129 223
Julius Meinl Industrieholding	51 039	106 056	128 836
Suzhou Dr.Coffee System Techno	-	14 837	6 241
ИП Бойко Мария Игоревна	10 485	-	-
ООО "Ист-Вест Лоджистикс"	89 763	-	-

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540)

Таблица 20

Оценочное обязательство	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
На оплату неиспользованных отпусков	6 654	4 878	14 002
На выплату годовой премии	33 316	17 364	-
Резерв под условные обязательства	8 076	-	-
Расходы текущего года, отраженные в следующих периодах	13 507	2 027	-
ИТОГО	61 553	24 269	14 002

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**ВЫРУЧКА (стр.2110) и СЕБЕСТОИМОСТЬ продаж (стр.2120)**

Таблица 21

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
Реализация кофе, чая, какао, шоколада, сахара	3 306 867	2 558 034	1 528 623	1 352 297
Итого:	3 306 867	2 558 034	1 528 623	1 352 297

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (стр.2210)

Таблица 22

Показатель	За 2022 год	За 2021 год
Расходы на оплату труда	367 525	272 060
Программное обеспечение, сервисные и ИТ услуги	180 882	146 342
Премии покупателям за выбранные объем	133 846	66112
Реклама, промоакции, мероприятия	131 835	100 039
Амортизация	129 624	107 293
Отчисления на социальные нужды	87 295	80 174
Транспортные расходы	86 575	54 766
Ремонт и обслуживание ОС	81 964	15 467
Расходы на содержание склада	45 014	29 934
Услуги по переработке на стороне	41 602	25 590
Материальные затраты	40 955	127 982
Аренда	31 899	33 445
Юридические расходы, аудит, консалтинг	17 946	7 094
Командировочные расходы	9 322	4 418
Затраты на упаковку	8 560	4 800
Маркетинговые исследования	7 946	7 537
Расходы на связь	6 668	6 246
ДМС сотрудников	5 382	5 369
Страхование	4 662	4 847
Курьерские, почтовые расходы	1 439	2 023
Содержание офиса	1 001	5 171
Расходы на подбор и обучение персонала	915	2 489
Прочие	854	487
ИТОГО	1 423 712	1 109 685

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка 2120+2210+2220)

Таблица 23

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	1 569 578	1 480 279
Расходы на оплату труда	367 525	272 060
Отчисления на социальные нужды	87 295	80 174
Амортизация	129 624	107 293
Прочие затраты	798 313	522 177
Итого по элементам	2 952 335	2 461 982
Изменение остатков (прирост -): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 952 335	2 461 982

ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ (стр.2320)

Таблица 24

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах и по текущим счетам в банке	1672	2 276

ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ (стр.2330)

Таблица 25

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Проценты по полученным займам	(32 335)	(35 814)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр.2340)

Таблица 26

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	258 173	63 651
Доход по операциям купли-продажи валюты	45 091	48 504
Доход от консультационных услуг	15 922	-
Комиссии третьим лиц	3 512	7 233
Прочие доходы	2 946	1 671
Реализация кофейного оборудования	1 927	26 321
Излишки по акту инвентаризации	651	608
ИТОГО	328 222	147 988

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр.2350)

Таблица 27

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	-	-
Штрафные санкции по хозяйственным договорам	16 391	832
Расходы в виде стоимости недостач товаров, выявленных при инвентаризации	8 825	1 758
Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	7 474	7 218
Консультационные услуги	6 183	-
Убыток от списания основных средств	5 505	1 179
Комиссия банкам за совершение операций	5 146	4 565
Прочие расходы	395	46
Транспортный налог	214	326
Резерв по сомнительным долгам	-	2 662
Резерв по премиям	-	17 364
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	14 409
Расходы в сумме уступленного требования по договору факторинга	-	48 562
Налог на имущество	-	27
ИТОГО	50 134	98 948

ИНФОРМАЦИЯ по ПБУ 18/02

Таблица 28

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	601 956	111 554
Условный расход (доход) по налогу	120 391	22 311
Постоянный налоговый расход/доход	25 169	17 146
Изменение отложенного налога на прибыль	(69 427)	(19 450)
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	76 133	20 007
Ставка налога на прибыль	20%	20%

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2022 год	За 2021 год
Резерв на отпуск	1 776	(9 125)
Резерв по сомнительным долгам	(5 855)	(4 571)
Резерв на премии	15952	17 364
Резерв под условные обязательства	8 076	-
Резерв по расходам текущего года, отраженным в следующих периодах	8 884	-
Резерв под обесценение запасов	4 622	-
Прочее	(2 595)	-
Разница в признании ОС, начислении амортизации	2 671	(888)
Признанный/использованный налоговый убыток	(380 666)	(100 033)
Итого временная разница	(347 135)	(97 253)
Величина изменения отложенного налога на прибыль	(69 427)	(19 451)

6. ПРОЧИЕ КОММЕНТАРИИ

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами:

Таблица 29

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Задолженность в пользу Общества				
ТОО Julius Meinl Kazakhstan (Покупатель)	Реализация товаров	-	12 932	21 158
Julius Meinl General Trading L	Проценты по договорам займа выданным	807	-	-
Задолженность связанной стороне				
ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Исполнитель)	Оказание консультационных услуг	51 039	106 056	128 836
JM Austria GmbH (Кредитор)	Предоставление займа (тело займа)	310 738	657 461	696 987
JM Austria GmbH (Кредитор)	Проценты по договорам займа	253 452	221 117	196 302
JM Austria GmbH (Поставщик)	поставка товаров, в т. ч. оборудования	(95 163)	210 268	129 222

Информация об операциях со связанными сторонами в части получения дохода:

Таблица 30

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2022 год	За 2021 год
ТОО Julius Meinl Kazakhstan (Покупатель)	Реализация товаров	46 041	41 718
Julius Meinl General Trading L	Проценты по договорам займа выданным	730	-

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов:
Таблица 31

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2022 год	За 2021 год
JM Austria GmbH (Поставщик)	поставка товаров, в т. ч. оборудования	1 183 839	1 098 125
JM Austria GmbH (Кредитор)	Проценты по договорам займа полученным	32 335	35 814
ООО Юлиус Майнл Индустрихолдинг ГмбХ (Исполнитель)	Оказание консультационных услуг	180 882	144 578

Информация о размерах вознаграждений (заработная плата, отпускные и премии), выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (тыс. руб.):

За 2021г. 37 482 тыс. руб., в том числе начислен и уплачен: НДФЛ в размере 5 236 тыс руб.,
За 2022г. 61 063тыс. руб., в том числе начислен и уплачен: НДФЛ в размере 8 481тыс руб.

Общество отражает информацию о размерах вознаграждений управленческого персонала по следующим сотрудникам: генеральный директор, финансовый директор, коммерческий директор, руководитель по продажам, международный финансовый менеджер по управлению денежными потоками, а также президент Общества.

Информация об энергоресурсах

Стоимость потребленной электроэнергии в 2021-2022 гг. включена в стоимость аренды.

Информация об использовании прибыли

По итогам деятельности за 2021 год дивиденды не распределялись и не выплачивались.

По итогам деятельности за 2022 год на дату составления отчетности собрание участников не проводилось, решение не принималось.

Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет

Условные обязательства и активы

На рассмотрении в судах находятся дела, в которых Общество является ответчиком. Завершение судебных дел ожидается в 2023 году. Общая сумма исков оценивается в размере 8 076 тыс. руб. По оценке Общества, суд с большей вероятностью примет решение в пользу Истцов. Данная сумма была отражена в качестве оценочного обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса) с отнесением затрат в состав коммерческих расходов (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Информация о рисках

В 2022 году продолжающаяся международная геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом. Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В 2022 году ограничительные меры, связанные с пандемией Covid-19, влияющие на экономику и на работу организаций, были значительно смягчены или отменены. В отчетном году существенное влияние пандемии Covid-19 на деятельность Общества отсутствует.

На момент подписания бухгалтерской отчетности последствия пандемии не оказали прямого негативного влияния на деятельность Общества.

Генеральный директор

Синаторов С.И.