

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		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		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	5100	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	3а 2022 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	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	3а 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	3а 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

10 Января 2024 г.

Менеджер Андрей

Георгиевич

(расшифровка подписи)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.

07/10005 с. 4

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2023 г.	7278	(4211)	7991	(3381)	3381	(1701)	-	-	11888	(2531)
	5210	За 2022 г.	7814	(3297)	-	-	-	(1451)	(536)	536	7278	(4211)
В том числе:												
Автомобиль Volvo XC90 D5 VIN YV1LC68AC1426899, Электропозурик EFG 220 №FN554150, Электроштабелёр ELC 216 №90480414, Промоенная машина Vpreг AS510B, Автомобиль Volvo XC90 VIN YV1LFK2VCN1865472	5201	За 2023 г.	7278	(4211)	7991	(3381)	3381	(1701)	-	-	11888	(2531)
	5211	За 2022 г.	7814	(3297)	-	-	-	(1451)	(536)	536	7278	(4211)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

07/10005 с. 5

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Запраты 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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2022 г.	-	-	-	-	-

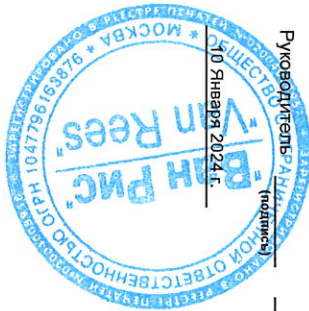
2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 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	7986	7686	7626
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-

Руководитель Мачавариани Андрей
(подпись) Георгиевич
(расшифровка подписи)



0710005 c. 7

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Назначение процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (близкой от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

10 Января 2024 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 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	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	270482	-	1028570	(1043516)	-	-	X	-	255536
	5420	За 2022 г.	157640	-	965202	(852360)	-	-	X	-	270482
В том числе:											
	5401	За 2023 г.	270482	-	1028570	(1043516)	-	-	-	-	255536
Товары на складе	5421	За 2022 г.	157640	-	965202	(852360)	-	-	-	-	270482

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Руководитель



Мачавариани Андрей
Георгиевич
(расшифровка подписи)

10 Января 2024 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2023 г.	163665	-	199037	-	(163665)	-	199037	163665	-	199037	-
в том числе:	5530	3а 2022 г.	220540	-	163665	-	(220540)	-	163665	163665	-	163665	-
Задолженность покупателей, авансы поставщиков и прочее	5511	3а 2023 г.	163665	-	199037	-	(163665)	-	199037	163665	-	199037	-
	5531	3а 2022 г.	220540	-	163665	-	(220540)	-	163665	163665	-	163665	-
Итого	5500	3а 2023 г.	163665	-	199037	-	(163665)	-	199037	163665	-	199037	-
	5520	3а 2022 г.	220540	-	163665	-	(220540)	-	163665	163665	-	163665	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Учетная по	Балансовая	Учетная по	Балансовая	Учетная 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 долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	12660	51334	-	-122660	-	-	51334
	5580	3а 2022 г.	121538	122660	-	-121538	-	-	122660
в том числе:									
Расчеты с поставщиками, авансы от покупателей и прочее	5561	3а 2023 г.	72562	51334	-	-72562	-	-	51334
	5581	3а 2022 г.	40772	72562	-	-40772	-	-	72562
Кредиты	5562	3а 2023 г.	50098	-	-	-50098	-	-	-
	5582	3а 2022 г.	80766	50098	-	-80766	-	-	50098
	5550	3а 2023 г.	122660	51334	-	-122660	-	X	51334
Итого	5570	3а 2022 г.	121538	122660	-	-121538	-	X	122660

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На	На	На
Всего	5590	-	-	-

Руководитель Мачавариани Андрей
Георгиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 Января 2024 г.



Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 г.
 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Материальные затраты	5610	1106795	914323
Расходы на оплату труда	5620	46181	40667
Отчисления на социальные нужды	5630	10568	9066
Амортизация	5640	1702	1451
Прочие затраты	5650	3632	3167
Итого по элементам	5660	1168877	968674
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	1168877	968674

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

10 Января 2024 г.



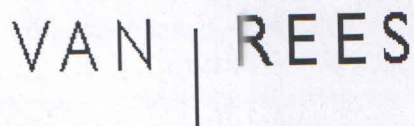
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	452	747	(452)	-	747
в том числе:						
резерв под неиспользованные отпуска	5701	452	747	(452)	-	747

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

10 января 2024 г.





Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год № 8 _ООО «Ван Рис».

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 2023 году составила 12 человек.
Среднесписочная численность в 2022 году составила 12 человек.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и действующими нормативными актами, с учетом последних изменений.

2) Информация о связанных сторонах

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

Связанными сторонами являются КОМПАНИЯ ВАН РИС Б.В., Вейнхавен, 65,3011 WJ, Роттердам, Нидерланды КОМПАНИЯ ВАН РИС ЦЕЙЛОН Б.В., Вейнхавен, 65,3011 WJ п/я 914,3000 АХ, 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 2023 году от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. чайное сырье не приобреталось, задолженность на 31.12.2023 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 - 24 074 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 940 тыс. руб., страховые взносы 2 472 тыс. руб.).

В 2022 году заработная плата, уплачиваемая основному управленческому персоналу, составляет – краткосрочные вознаграждения - 14 926 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 2 550 тыс. руб., страховые взносы 2 953 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

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

Доходы Общества от основного вида деятельности в 2023 году составили:- 1 347 857 тыс. рублей, Доходы Общества от основного вида деятельности в 2022 году составили: 1 101 889 тыс. рублей.

4) Существенные аспекты Учетной политики

Основными элементами учетной политики в 2023 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.

Уровень существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности принимается равным 2% от валюты баланса.

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).

В случае, если момент перехода права собственности на товары наступает до момента их ввоза на территорию РФ, себестоимость их учитывается на 15 счете.

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.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности учитываются развернуто.

Доходы и расходы от продажи основных средств учитываются развернуто.

Доходы и расходы по валютно-обменным операциям учитываются развернуто.

Способ определения текущего налога на прибыль – на основе данных декларации.

Депозиты со сроком размещения до 12 месяцев отнесены к денежным эквивалентам.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается ежегодно на основании экспертных оценочных суждений. Оценку на отчетную дату проводить в соответствии с ФСБУ 5/2019 по наименьшей из величин:

- фактической себестоимости запасов;
- чистой стоимости продажи запасов

Резерв по сомнительным долгам. Данный резерв создается исходя из принципа осмотрительности в отношении только той дебиторской задолженности, по которой есть основания сомневаться в возможности ее получения.

Резерв по предстоящим выплатам работникам создается исходя из ПБУ8/2010.

Периодичность переоценки отличных от инвестиционной недвижимости основных средств определяется для каждой группы переоцениваемых основных средств один раз в год, по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

5) Существенные элементы представления информации в бухгалтерской отчетности

В 2023 году ООО «Ван Рис» успешно продолжал деятельность по оптовой торговле чайным сырьем на территории Российской Федерации. Чистая прибыль за 2023 год составила 125 859 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2022 год составила 103 744 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 2023 год составляет 89,6883 рубля за доллар.

Курс доллара США, установленный Банком России на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год составляет 74,2926 рубля за доллар.

ООО «Ван Рис» арендует офисное помещение по договору аренды № Д261-УНИ/23 от 01.06.2023 г.

Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. Срок аренды – 11 месяцев. Также ООО «Ван Рис» арендует складское помещение по договору аренды от 29.01.2023 г.

Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. В разделе 2.4. приведена сумма годовой арендной платы. Срок аренды – 11 месяцев. Договора аренды заключены 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 2023 и 2022 годах применялась последовательно без изменений, кроме продиктованных изменениями действующего законодательства.

Изменения в Учетную политику в 2023 году не вносились.

Условные обязательства, условные активы, в том числе по судебным делам, в отчетном периоде, на отчетную дату отсутствуют.

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.

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

По строке 4119 (прочие поступления) Отчета о движении денежных средств представлены следующие показатели.

За 2023 год НДС от поступления от покупателей 259 049 тыс. руб., НДС с оплаты поставщикам – 8 229 тыс. руб., НДС уплаченный в бюджет – 239 285 тыс. руб., всего прочие поступления – 11 535 тыс. руб.

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., всего прочие поступления – 15 550 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.

б) Кредиты и займы

Задолженность по Кредитному дог. (2004/37-1 от 01.09.04) перед «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2023 отсутствует.

По состоянию на 01.01.2023 сумма задолженности по Кредитному дог. (2004/37-1 от 01.09.04) перед АО «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» составляет:

-по основному долгу 50 000 тыс. руб.,

-по задолженности в форме овердрафта составляет 0 тыс. руб.

-по начисленным процентам- 98 тыс. руб.

Сроки погашения основного долга в разрезе траншей составляет: 25 000 тыс. руб. 31.01.2023 г., 25 000 тыс. руб. 31.01.2023 г.

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

Сумма авансовых платежей, уплаченная за предстоящие поставки товарных запасов (счет 60.22) по состоянию на 31.12.2023 составляет 87 414 тыс. руб., на 31.12.2022 составляет 54 025 тыс. руб.

8) Сумма по налогу на прибыль

Показатель, тыс. руб.	2023	2022
Прибыль до налогообложения	157494	129829
Условный расход по налогу на прибыль	31499	25966
Изменение ОНА	-347	373
Постоянный налоговый расход	135	120
Текущий налог на прибыль	31287	26459

Изменение по отложенным налоговым активам на 09 счете - 347 тыс. руб.

(на 31.12.2022 -1 849 тыс. руб. и на 31.12.2023 -1 502 тыс. руб.), связано с уменьшением товарных запасов и, соответственно, с уменьшением суммы транспортных расходов, приходящейся на нереализованные товары.

9) 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 31.12.2023 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 Общества.

10) События после отчетной даты

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

11) Непрерывность деятельности.

На момент подготовки отчетности основания для сомнения применения допущения непрерывности деятельности организации отсутствуют, как минимум в течении 12 месяцев после отчетной даты.

12) Прочие существенные факторы.

Государственная помощь в отчетном периоде не получалась.



Генеральный директор
10.01.2024 г.

Мачавариани А.Г.