

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     | Изменения за период           |      |            |                          |                                                 |                       |                       |                          |                         |                          | На конец периода                                |   |
|-------------------------|------|------------|-------------------------------|------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---|
|                         |      |            | На начало года                |      | Поступило  | Выбыло                   |                                                 | Начислено амортизации | Убыток от обесценения | Переоценка               |                         | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |   |
|                         |      |            |                               |      |            | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация и убытки от обесценения |                       |                       | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |                          |                                                 |   |
|                         |      |            | Нематериальные активы - всего | 5100 | За 2024 г. | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               | - |
|                         | 5110 | За 2023 г. | -                             | -    | -          | -                        | -                                               | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        | -                                               |   |

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код  | На 31 Января 2024 г. | На 31 Декабря 2023 г. | На 31 Декабря 2022 г. |
|-------------------------|------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | 5120 | -                    | -                     | -                     |

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 Января<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 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 за период | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |            |                          |                                       |                     | Первоначальная стоимость | Часть стоимости, списанной на расходы |                                      |                          |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | За 2024 г. | -                        | -                                     | -                   | -                        | -                                     | -                                    | -                        | -                                     |
|                         | 5150 | За 2023 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 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5170 | За 2023 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
|                                                                       | 5180 | За 2024 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5190 | За 2023 г. | -              | -                   | -                                                       | -                                                           | -                |

Руководитель: Мачавариани Андрей Георгиевич  
(подпись)  
Электронная цифровая подпись

10 Января 2025 г.



## 2. Основные средства

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя                                                                                            | Код  | Период     | На начало года | Изменения за период |         |                                                                     | На конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                    |      |            |                | Затраты за период   | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость |                  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2024 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    | 5250 | За 2023 г. | -              | -                   | -       | -                                                                   | -                |
|                                                                                                                    |      |            |                |                     |         |                                                                     |                  |

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

| Наименование показателя                                                                                      | Код  | За 2024 г. | За 2023 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<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 г. |
|----------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, | 5280 | -                           | -                           | -                           |
| числящиеся на балансе                  |      |                             |                             |                             |
| Переданные в аренду основные средства, | 5281 | -                           | -                           | -                           |
| числящиеся за балансом                 |      |                             |                             |                             |
| Полученные в аренду основные средства, | 5282 | -                           | -                           | -                           |
| числящиеся на балансе                  |      |                             |                             |                             |
| Полученные в аренду основные средства, | 5283 | 8304                        | 7986                        | 7686                        |
| числящиеся за балансом                 |      |                             |                             |                             |
| Объекты недвижимости, принятые в       |      |                             |                             |                             |
| эксплуатацию и фактически              | 5284 | -                           | -                           | -                           |
| используемые, находящиеся в процессе   |      |                             |                             |                             |
| государственной регистрации            |      |                             |                             |                             |
| Основные средства, переведенные на     | 5285 | -                           | -                           | -                           |
| консервацию                            |      |                             |                             |                             |
| Иное использование основных средств    | 5286 | -                           | -                           | -                           |
| (залог и др.)                          |      |                             |                             |                             |

Руководитель

(подпись)

Мачавадин Андрей  
Георгиевич

(расшифровка подписи)

10 Января 2025 г.





3.2 Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя                                               | Код  | На<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 5320 | -                           | -                           | -                           |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | -                           | -                           | -                           |
| Иное использование финансовых вложений                                | 5329 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель  
Матвеевский Андрей  
Геопримич

(подпись) (расшифровка подписи)

10 Января 2025 г.



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

4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код  | Период     | Изменения за период |                                         |                       |               |                               |                              |                                           | На конец периода |                                         |
|-------------------------|------|------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
|                         |      |            | На начало года      |                                         | Выбыло                |               |                               | Убыток от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (видами) | Себестоимость    | Величина резерва под снижение стоимости |
|                         |      |            | Себестоимость       | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Себестоимость | Резерв под снижение стоимости |                              |                                           |                  |                                         |
| Запасы - всего          | 5400 | За 2024 г. | 255536              | -                                       | 1321241               | (1147089)     | -                             | -                            | X                                         | -                | 429688                                  |
|                         | 5420 | За 2023 г. | 270482              | -                                       | 1028570               | (1043516)     | -                             | -                            | X                                         | -                | 255536                                  |
| В том числе:            |      |            |                     |                                         |                       |               |                               |                              |                                           |                  |                                         |
| Товары на складе        | 5401 | За 2024 г. | 255536              | -                                       | 1321241               | (1147089)     | -                             | -                            | -                                         | -                | 429688                                  |
|                         | 5421 | За 2023 г. | 270482              | -                                       | 1028570               | (1043516)     | -                             | -                            | -                                         | -                | 255536                                  |

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя                             | Код  | На<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 г. |
|-----------------------------------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную<br>дату - всего   | 5440 | -                           | -                           | -                           |
| Запасы, находящиеся в залоге по<br>договору - всего | 5445 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель

  
(подпись) Мухоморов Андрей  
Географич (расшифровка подписи)

10 Января 2025



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))**  
**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

07/10005 с. 10

| Наименование показателя                                      | Код  | Период     | На начало года                |                                         | Изменения за период                                                   |                                                |           |          |                        |                                                 | На конец периода              |                                         |
|--------------------------------------------------------------|------|------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------|----------|------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                              |      |            | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Примитивное-проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Выбыло   | Восстановление резерва | Перевод из долго-в кратко-срочную задолженность | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>        | 5501 | За 2024 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                              | -         | -        | -                      | -                                               | -                             | -                                       |
|                                                              | 5521 | За 2023 г. | -                             | -                                       | -                                                                     | -                                              | -         | -        | -                      | -                                               | -                             | -                                       |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>       | 5510 | За 2024 г. | 199037                        | -                                       | 274995                                                                | -                                              | -         | (199037) | -                      | -                                               | 274995                        | -                                       |
|                                                              | 5530 | За 2023 г. | 163665                        | -                                       | 199037                                                                | -                                              | -         | (163665) | -                      | -                                               | 199037                        | -                                       |
| <b>В том числе:</b>                                          |      |            |                               |                                         |                                                                       |                                                |           |          |                        |                                                 |                               |                                         |
| <b>Задолженность покупателей, авансы поставщиков, прочее</b> | 5511 | За 2024 г. | 199037                        | -                                       | 274995                                                                | -                                              | -         | (199037) | -                      | -                                               | 274995                        | -                                       |
|                                                              | 5531 | За 2023 г. | 163665                        | -                                       | 199037                                                                | -                                              | -         | (163665) | -                      | -                                               | 199037                        | -                                       |
|                                                              | 5500 | За 2024 г. | 199037                        | -                                       | 274995                                                                | -                                              | -         | (199037) | -                      | -                                               | 274995                        | -                                       |
|                                                              | 5520 | За 2023 г. | 163665                        | -                                       | 199037                                                                | -                                              | -         | (163665) | -                      | -                                               | 199037                        | -                                       |

## 5.2 Просроченная Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 Декабря<br>2024 г.     |                         | На<br>31 Декабря<br>2023 г.     |                         | На<br>31 Декабря<br>2022 г.     |                         |
|-------------------------|------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
|                         |      | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>стоимость | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>стоимость | Учетная по<br>условиям договора | Балансовая<br>стоимость |
| Всего                   | 5540 | -                               | -                       | -                               | -                       | -                               | -                       |

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя                                | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период                                                   |                                                 |           |   |                                  | Перевод из долго-срочную задолженность | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
|                                                        |      |            |                        | Поступление                                                           |                                                 | Выбыло    |   | Списание на финансовый результат |                                        |                          |
|                                                        |      |            |                        | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления | Поташение |   |                                  |                                        |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего        | 5551 | За 2024 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | - | -                                | -                                      | -                        |
|                                                        | 5571 | За 2023 г. | -                      | -                                                                     | -                                               | -         | - | -                                | -                                      | -                        |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего       | 5560 | За 2024 г. | 51334                  | 162065                                                                | -                                               | (51334)   | - | -                                | 162065                                 | 51334                    |
|                                                        | 5580 | За 2023 г. | 122660                 | 51334                                                                 | -                                               | (122660)  | - | -                                | 51334                                  | 162065                   |
| в том числе:                                           |      |            |                        |                                                                       |                                                 |           |   |                                  |                                        |                          |
| Расчеты с поставщиками, авансы от покупателей, кредиты | 5561 | За 2024 г. | 51334                  | 162065                                                                | -                                               | (51334)   | - | -                                | 162065                                 | 51334                    |
|                                                        | 5581 | За 2023 г. | 122660                 | 51334                                                                 | -                                               | (122660)  | - | -                                | 51334                                  | 162065                   |
|                                                        | 5550 | За 2024 г. | 51334                  | 162065                                                                | -                                               | (51334)   | - | X                                | 162065                                 | 51334                    |
|                                                        | 5570 | За 2023 г. | 122660                 | 51334                                                                 | -                                               | (122660)  | - | X                                | 51334                                  | 162065                   |

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код  | На<br>31 Декабря<br>2024 г. | На<br>31 Декабря<br>2023 г. | На<br>31 Декабря<br>2022 г. |
|-------------------------|------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Всего                   | 5590 | -                           | -                           | -                           |

Руководитель Мачавариани Андрей  
Георгиевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 Января 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))  
6. Затраты на производство

| Наименование показателя                                                                        | Код  | За 2024 г. | За 2023 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                           | 5610 | 1205989    | 1106795    |
| Расходы на оплату труда                                                                        | 5620 | 51935      | 46181      |
| Отчисления на социальные нужды                                                                 | 5630 | 12068      | 10568      |
| Амортизация                                                                                    | 5640 | 2372       | 1702       |
| Прочие затраты                                                                                 | 5650 | 4458       | 3632       |
| Итого по элементам                                                                             | 5660 | 1276823    | 1168877    |
| Изменение остатков (прирост[-]);<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др.    | 5670 | -          | -          |
| Изменение остатков (уменьшение[+]);<br>незавершенного производства, готовой<br>продукции и др. | 5680 | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам<br>деятельности                                                 | 5600 | 1276823    | 1168877    |

Мачаваармани Андрей  
Руководитель (подпись)  
Георгиевич  
(расшифровка подписи)



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

07.10.005 с. 13

| Наименование показателя          | Код  | Остаток<br>на начало года | Признано | Погашено | Списано<br>как избыточная сумма | Остаток<br>на конец периода |
|----------------------------------|------|---------------------------|----------|----------|---------------------------------|-----------------------------|
| Оценочные обязательства - всего  | 5700 | 747                       | 1242     | (747)    | -                               | 1242                        |
| в том числе:                     |      |                           |          |          |                                 |                             |
| Резерв под неисполненные отпуски | 5701 | 747                       | 1242     | (747)    | -                               | 1242                        |

Руководитель  
Макаварини Андрей  
Геооргиевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

10 Января 2026 г.





## **Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2024 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 г, Тверская-Ямская 2-Я ул, дом 16, эт 8 пом I ком 15.

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

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

Среднесписочная численность в 2024 году составила 13 человек.  
Среднесписочная численность в 2023 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 2024 году от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. и от КОМПАНИИ ВАН РИС Б.В. чайное сырье не приобреталось, задолженность на 31.12.2024 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 - 18 760 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 2 714 тыс. руб., страховые взносы 3 202 тыс. руб.).

В 2023 году заработная плата, уплачиваемая основному управленческому персоналу, составляет – краткосрочные вознаграждения - 17 664 тыс. руб. (в том числе НДФЛ 1 940 тыс. руб., страховые взносы 2 472 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 2024 году составили: 1 438 560 тыс. рублей, Доходы Общества от основного вида деятельности в 2023 году составили: 1 347 857 тыс. рублей.

### 4) Существенные аспекты Учетной политики

Основными элементами учетной политики в 2024 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 ПБУ 8/2010.

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 2024 году ООО «Ван Рис» успешно продолжал деятельность по оптовой торговле чайным сырьем на территории Российской Федерации. Чистая прибыль за 2024 год составила 124 448 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2023 год составила 125 859 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 2024 год составляет 101,6797 рубля за доллар.

Курс доллара США, установленный Банком России на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год составляет 89,6883 рубля за доллар.

ООО «Ван Рис» арендует офисное помещение по договору аренды № Д 177-УНИ/24 от 01.05.2024 г.

Арендодатель не предоставляет сведения о стоимости арендованного помещения. Срок аренды – 11 месяцев. Также ООО «Ван Рис» арендует складское помещение по договору аренды от 26.01.2024 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 2024 и 2023 годах применялась последовательно без изменений, кроме продиктованных изменениями действующего законодательства.

Изменения в Учетную политику в 2024 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 4129 (прочие платежи) Отчета о движении денежных средств представлены следующие показатели.

За 2024 год НДС от поступления от покупателей 286 478 тыс. руб., НДС с оплаты поставщикам – 6 728 тыс. руб., НДС уплаченный в бюджет – 311 081 тыс. руб., всего в составе прочих платежей – 31 331 тыс. руб.

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.

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.

#### 6) Кредиты и займы

Задолженность по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) перед «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2024 отсутствует.

По состоянию на 01.01.2024 задолженность по Кредитному дог. (2004\37-1 от 01.09.04) перед «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)» АО на 31.12.2024 отсутствует.

- 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 31.12.2024 составляет 101 484 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 87 414 тыс. руб.

8) Сумма по налогу на прибыль

| Показатель, тыс. руб.                | 2024   | 2023   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Прибыль до налогообложения           | 155690 | 157494 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 31138  | 31499  |
| Изменение ОНА                        | 417    | -347   |
| Постоянный налоговый расход          | 104    | 135    |
| Текущий налог на прибыль             | 31659  | 31287  |

Изменение по отложенным налоговым активам на 09 счете - 417 тыс. руб.

(на 31.12.2024 -1 919 тыс. руб. и на 31.12.2023 -1 502 тыс. руб.), связано с увеличением товарных запасов и, соответственно, с увеличением суммы транспортных расходов, приходящейся на нерезализованные товары, а также с ростом резерва на неиспользуемые отпуска.

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 31.12.2024 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) Оценочные обязательства**

В соответствии с учетной политикой создается резерв на неиспользуемые отпуска, который формируется исходя из заработной платы и дней неиспользованных отпусков, определяемых в результате инвентаризации количества неиспользованных дней отпуска. По состоянию на 31 декабря 2024 года была проведена инвентаризация резерва на неиспользуемые отпуска. Величина оценочного обязательства отражена по стр. 1540 отчетности в размере 1 242 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 747 тыс. руб. на 31.12.2023 г.

#### **11) Дебиторская и кредиторская задолженность**

11.1 Дебиторская задолженность покупателям на 31.12.24 146 723 тыс. руб.  
Дебиторская задолженность по авансам от поставщиков на 31.12.24 102 350 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.24 25 922 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам на 31.12.24 87 179 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по авансам покупателей на 31.12.24 62 183 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.24 12 704 тыс. руб.

11.2 Дебиторская задолженность покупателям на 31.12.23 95 201 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам от поставщиков на 31.12.23 88 556 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.23 15 280 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам на 31.12.23 440 тыс. руб. Кредиторская

задолженность по авансам покупателей на 31.12.23 24 588 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.23 26 305 тыс. руб.

11.3 Дебиторская задолженность покупателям на 31.12.22 77 261 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам от поставщиков на 31.12.22 70 801 тыс. руб.

Прочая дебиторская задолженность на 31.12.22 15 602 тыс. руб.

Кредиторская задолженность поставщикам на 31.12.22 676 тыс. руб. Кредиторская

задолженность по авансам покупателей на 31.12.22 63 499 тыс. руб.

Краткосрочные займы и кредиты, включая начисленные проценты на 31.12.22 50 098 тыс. руб.

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.22 8 388 тыс. руб.

#### **12) События после отчетной даты**

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

#### **13) Непрерывность деятельности.**

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

#### **14) Прочие существенные факторы.**

Государственная помощь в отчетном периоде не получалась.

Генеральный директор

10.01.2025 г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.

Мачавариани А.Г.