

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 12 месяцев 2021 года
ООО «АТ СНГ»**

1. Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «АТ СНГ».

2 Сокращенное фирменное название Общества – ООО «АТ СНГ».

3 Юридический адрес: - 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, владение № 8, строение 1, пом. 14.

4 Фактический адрес - 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, владение № 8, строение 1, пом. 14.

5 ИНН/КПП 5029247521/502901001.

6 ООО «АТ СНГ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 10 июля 2019 года за государственным регистрационным номером 1195081048326.

7. Реквизиты банка:

АО «Райффайзенбанк» г. Москва

Расчетный (текущий) счет № 40702810800000138922

Кор.счет № 30101810200000000700 БИК 044525700

адрес банка: 129090, Москва, ул. Троицкая, д.17, стр. 1

8 Ф.И.О. Руководителя: Мансурфар С.М. Телефон: 967-9588

9. Ф.И.О. Гл.бухгалтера: Кулешова Н.Е. Телефон: 967-9589

10. Дата начала хозяйственной деятельности: 10.07.2019 г.

11. Среднесписочная численность работающих: 1 человек

12. Земельные участки (есть, нет): нет

13. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

14. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производилась

Проверка НМА на обесценение не производилась.

НМА амортизируются линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

15. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Машины и оборудование;
- офисное оборудование

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не производилась.

Резерв расходов на предстоящий ремонт основных средств не создается

16. Финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения в учете Общества отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения в учете Общества отсутствуют.

17. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При списании, оценка МПЗ производится с использованием метода ФИФО.

Резерв под снижение стоимости материалов не создавался

18. Готовая продукция.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется.

Резерв под снижение стоимости готовой продукции не создается.

19. Незавершенное производство

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

20. Дебиторская задолженность.

в соответствии с п. 3 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008) величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением.

По состоянию на 31.12.2021 г. не выявлено сомнительной дебиторской задолженности исходя из критериев оценки, зафиксированных в учетной политике для целей бухгалтерского учета. В связи с этим отчисления в резерв не производились.

21. В бухгалтерском балансе (форма 1) значения строки 12301 (авансы выданные) отражены с учетом НДС.

22 Уставный капитал общества составляет 20 055 000,00 рубля.

23. В 2021 году уставный капитал Общества был увеличен на 20 000 000 руб за счет дополнительного вклада его участника.

24. Дивиденды в 2021 г. Обществом не выплачивались.

25. Чистые активы Общества в 2021 г. составили 46 783 тыс. руб., что выше величины чистых активов за 2020 г. на 23 436 тыс. руб.

26. Займы и кредиты.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Краткосрочные займы- Общество получило беспроцентный заем от участника Общества в сумме 3 613,91 EUR со сроком погашения 31/12/21

Долгосрочные займы - Общество получило заем от участника Общества в сумме 700 000 USD со сроком погашения 31/12/22. Процентная ставка -1%.

27. Оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

На 31.12.2021 Обществом сформирован резерв по отпускам в сумме 144 375,05 руб

28. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль, организация использует метод начисления.

29. Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по методу ФИФО.

30. Основной вид деятельности Общества:

- продажа фасованного чая «АХМАД» на экспорт на основании Заказов Покупателя;
- продажа расфасованной чайной продукции на основании Заказов Покупателя;
- оказание услуг по производству готовой продукции на основании Заказов Заказчика.

31. Выручка, полученная по основному виду деятельности –

- продажа фасованного чая «АХМАД» на экспорт – 269 683,5 тыс. руб.
- продажа расфасованной чайной продукции – 113 828,4 тыс. руб.
- оказание услуг по производству готовой продукции – 32 153,3 тыс. руб.

32. Себестоимость по основному виду деятельности –

- себестоимость фасованного чая «АХМАД» на экспорт – 254 053,2 тыс. руб.
- себестоимость расфасованной чайной продукции – 103 565,3 тыс. руб.
- себестоимость услуг по производству готовой продукции – 12 713,2 тыс. руб.

33. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж").

34. Расшифровка прочих затрат в пояснениях 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»:

	2020 тыс руб	2021 тыс руб
прочие затраты, в том числе	42 340,00	109 096,00
Услуги Переработчика	40 806,00	103 961,00
прочие	1 534,00	5 135,00

35. Прочие доходы организации:

- выручка по неосновному виду деятельности
 - реализация сырья и материалов – 12 314,4 тыс. руб.

36. Прочие расходы организации:

- себестоимость по неосновному виду деятельности

- себестоимость реализованных сырья и материалов – 11 239,4 тыс. руб.

37. В 2021 году Общество выплатило бонусы

- за освоение новой готовой продукции – 10 000,0 тыс. руб.;

- за достижение установленного объема закупок продукции в сумме – 21 956.6 тыс. руб.

38. Размер вознаграждений, выплаченных в 2021 году основному управленческому персоналу:

- оклад, т.ч. отпускные – 2 968 444,88 руб

- страховые взносы – 751 590,87 руб

39. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2021 год отражены по счетам:

сч 91.01 - 25 555 606,22 руб

сч 91.02 – 23 801 064,99 руб

40. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях за 2021 год отражены по счетам:

Сч 91.01 – 923,41 руб

Сч 91.02 – 12 263,35 руб

41. **Учет расчетов по налогу на прибыль** ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Прибыль до налогообложения по данным Отчета о финансовых результатах составила **4 336 611,79 руб.** Следовательно, **Условный Расход** составил **867 322,36 руб.** (Дт 99.2.2– Кт 68.4.2).

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, формирующие постоянное налоговое обязательство (ПНО), составили $165\,697,48 * 20\% = 33\,139,50$ руб. (Дт 99.2.3 – Кт 68.4.2.).

Отложенное налоговое обязательство, возникшее в отчетном периоде и повлекшее корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

ОНО – 19 089,88 руб.

Возникновение отложенных налоговых обязательств связано с разным порядком признания объектов в составе основных средств и списания их стоимости на расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражена величина отложенного налогового обязательства в размере **19 089,88 руб.**

42. В ОДДС (форма 4) значения строк указаны без учета НДС.

В строке 4121 суммы платежей поставщикам и подрядчикам указаны с учетом сумм возвратов.

43. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

(Основание: п. п. 4, 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

44. Курс ЦБ РФ на 31/12/21:

1 USD - 74,2926 руб;
1 EUR - 84.0695 руб.

45 Информация о связанных сторонах и операций с ними:

46.1 с ООО «Фабрика «АХМАД ТИ»» заключены договора

- договор № 1 (на переработку давальческого сырья) от 20.12.2019. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 103 960 617,06 руб;

- договор поставки фасованного чая «АХМАД» № 2 от 20.12.2019. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 81 690 543,94 руб;

- договор купли-продажи сырья и материалов № 05 от 12.05.2021. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 53 550 161,86 руб;

- бонус за освоение новой готовой продукции – Общество выплатило бонус в 2021 -10 000 000 руб;

- договор купли-продажи № 04 от 10.05.2021. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 1 423 005,45 руб;

46.2 с Ahmad Tea FZ-LLC заключены договора:

- контракт № CIS-1001/20 от 10/01/2020 на поставку сырья. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 127 031 045,91руб;

- договор беспроцентного займа № 2 от 02/08/21. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 311 589,51 руб;

- договор займа № 3 от 20/10/21. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 52 424 820руб. Процентная ставка по займу-1%. Сумма начисленных процентов в 2021 году составила – 42 743,5 руб.

46.3 с ООО «Премиум Продакшн» заключен договор:

- договор аренды нежилого помещения № 20-01 от 01/06/20. Объем операций по данному договору в 2021 году составил 261 027руб.

47. События, произошедшие после 31.12.21 и до момента подготовки отчетности, существенно влияющие или которые могут существенно повлиять на отчетность 2021 года, отсутствуют

48. Общество осуществляет деятельность в следующих географических регионах:

Географические сегменты	2020	2021
	Выручка, тыс. руб	Выручка, тыс. руб
Казахстан	91 345,00	133 376,65
Белоруссия	88 510,00	74 344,34
Киргизия	14 866,00	15 010,34
Грузия	7 027,00	9 978,88
Молдавия	16 630,00	12 984,31
Армения	14 344,00	24 227,95
Россия	111 929,00	158 057,27

Итого, по группе **344 651,00** **427 979,74**

Географические сегменты	2020	2021
	Доля в выручке, %	Доля в выручке, %
Казахстан	26,50%	31,16%
Белоруссия	25,68%	17,37%
Киргизия	4,31%	3,51%
Грузия	2,04%	2,33%
Молдавия	4,83%	3,03%
Армения	4,16%	5,66%
Россия	32,48%	36,93%

Итого, по группе **100%** **100%**

49. Дебиторская и кредиторская задолженности, выраженные в иностранной валюте (кроме авансов) пересчитываются на отчетные даты.

50. Порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета установлен в Приложении № 5 к Учетной политике. (Основание: п. п. 23, 26 ФСБУ 27/2021, п. 4 ПБУ 1/2008)

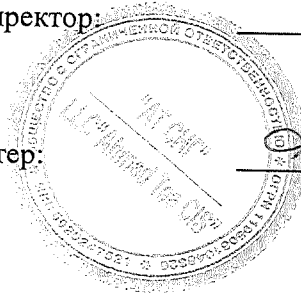
51. В 2021 г. при ведении хозяйственной деятельности чрезвычайных фактов не произошло.

Генеральный директор:

Мансурфар С.М.

Главный бухгалтер:

Кулешова Н.Е.



Handwritten signatures in Cyrillic and Latin script, including the name 'Мансурфар С.М.' and 'Кулешова Н.Е.'.