

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 12 месяцев 2025 года
ООО «Фабрика «АХМАД ТИ»**

1. Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Фабрика АХМАД ТИ».
2. Сокращенное фирменное название Общества – ООО «Фабрика «АХМАД ТИ».
3. **Юридический адрес:** - 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, д.8, стр.3.
4. **Фактический адрес** - 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, д.8, стр.3.
5. ИНН/КПП 7706273309/502901001.
6. ООО «Фабрика «АХМАД ТИ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 22 июня 2002 года за государственным регистрационным номером 10277394331389.
7. **Реквизиты банка:**
АО «Райффайзенбанк» г. Москва
Расчетный (текущий) счет № 40702810900001401383
Кор.счет № 30101810200000000700 БИК 044525700
адрес банка: 129090, Москва, ул. Троицкая, д.17, стр. 1
8. Ф.И.О. Руководителя: Смирнов Г.В. Телефон: 967-9588
9. Ф.И.О. Гл.бухгалтера: Кулешова Н.Е. Телефон: 967-9589
10. Бухгалтерская отчетность подписывается исполнительным директором на основании доверенности № 01 от 30/12/25
11. Дата начала хозяйственной деятельности: 14.06.2002 г.
12. Среднесписочная численность работающих: 367 человек
13. Земельные участки (есть, нет): нет
14. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.
15. Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

16. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022

В составе НМА учитывается программное обеспечение, на которое у организации имеются исключительные права.

Объекты, не относящиеся к объектам НМА отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К ним относятся: расходы на сертификацию, лицензии на неисключительное право использования ПО, декларации соответствия. В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих оборотных активов. Расходы на абонентское обслуживание, страхование автотранспортных средств, добровольное медицинское страхование, отражаемые на счете 97, в бухгалтерском балансе отражаются в составе дебиторской задолженности.

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.

17. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь;
- транспортные средства;
- прочие основные фонды;
- офисное оборудование

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.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

18. Финансовые вложения.

Долгосрочные вложения: у Общества есть дочернее предприятие ООО «Премиум-Продакшн».

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создается.

19. 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 в связи с отсутствием признаков обесценения.

20. 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 создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

21. Незавершенное производство

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

22. 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 31.12.2025 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.

23. Уставный капитал общества составляет 195 728 283,62 рубля.

24. Изменений в уставном капитале не было.

25. Дивиденды в 2025 г. Обществом не выплачивались.

26. Чистые активы Общества в 2025 г. составили 830 455 тыс. руб., что выше величины чистых активов за 2024 г. на 6 724 тыс. руб.

27. 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.

Долгосрочные полученные займы и кредиты в бухгалтерском балансе Общества отсутствуют.

Операции по предоставлению краткосрочных займов работникам Общества отражаются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям» в корреспонденции с соответствующими счетами бухгалтерского учета.

В отчете о финансовых результатах по строке 2320 отражены, в том числе, проценты по краткосрочным договорам займа с сотрудниками Общества.

28. 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 31.12.2025 Обществом сформирован резерв по отпускам в сумме 29 070,59 тыс.руб.

29. 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.

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

31. Основной вид деятельности Общества.

- оказание услуг по расфасовке принадлежащей Заказчику чайной смеси на основании Заказов Заказчика;

- продажа чая на основании Заказов Покупателя;

32. Выручка, полученная по основному виду деятельности –

оказание услуг по расфасовке, тыс. руб.	2 440 828,87
продажа чая, тыс. руб.	174 178,00

33. Себестоимость по основному виду деятельности –

оказание услуг по расфасовке, тыс. руб.	2 272 114,00
продажа чая, тыс. руб.	163 366,00

34. В составе управленческих расходов учитываются расходы, несвязанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

35. Прочие доходы организации.

- выручка по неосновному виду деятельности
 - реализация сырья и материалов – 13 679,30 тыс. руб.

36. Прочие расходы организации.

- себестоимость по неосновному виду деятельности
 - себестоимость продажи сырья и материалов – 15 356,91 тыс.руб

37. Размер вознаграждений, выплаченных в 2025 году основному управленческому персоналу:

- оклад, т.ч. отпускные – 8 346 246,82 руб
- страховые взносы – 2 463 806,45 руб

38. Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте за 2025 год отражены по счетам:

- сч 91.01 - 92 224,96 тыс.руб
- сч 91.02 – 61 375,09 тыс.руб

39. 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.

Возникновение отложенных налоговых активов связано: с разницей в оценке незавершенного производства, готовой продукции; с убытком, полученным в налоговом учете; в разном порядке признания объектов в составе основных средств и списания их стоимости на расходы, в том числе по имуществу, полученному в лизинг.

Возникновение отложенных налоговых обязательств связано: с разницей в оценке незавершенного производства, готовой продукции, полуфабрикатов; в разном порядке признания объектов в составе основных средств и списания их стоимости на расходы, в том числе по имуществу, полученному в лизинг.

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

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

41. 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, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте и на отчетную дату

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 и на отчетную дату.

(Основание: п. 7 ПБУ 3/2006)

42. Курс ЦБ РФ на 31/12/25:

1 USD - 78,2267 руб;
1 EUR - 92,0938 руб.
1 CNY - 11,1592 руб.

43. Информация о связанных сторонах и операций с ними:

43.1 с ООО «Премииум Продакшн» заключен бессрочный договор аренды № Договор 1/01-21 от 01.01.2021 на производственное здание, расположенное по адресу: 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, вл. 8, стр3 и стр.4

Объем операций по данному договору в 2025 году составил 60 034 822,8руб.

43.2 с ООО «СДС-ФУДС» заключены договоры:

- производственного подряда по расфасовке чайной смеси № 25 от 25.02.2009. Объем операций по данному договору в 2025 году составил 2 278 215,69 тыс. руб

- поставки травяного чая № 24/06-10 от 24.06.2010. Объем операций по данному договору в 2025 году составил 186 206,93 тыс. руб.

43.3 с ООО «АТ СНГ» заключены договоры:

- договор № 1 (на переработку давальческого сырья) от 20.12.2019. Объем операций по данному договору в 2025 году составил 650 778,95 тыс руб;

- договор № 2 (на поставку готовой продукции) от 20.12.2019. Объем операций по данному договору в 2025 году составил 33 358,98тыс руб

43.4 с Ahmad Tea FZ LLC.заключены контракты:

- FAT-2602/18 от 26/02/2018 на закупку сырья и материалов Объем операций по данному договору в 2025 году составил 94 585,48тыс. руб.

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

45. События, произошедшие после 31.12.25 и до момента подготовки отчетности, существенно влияющие или которые могут существенно повлиять на отчетность 2025 года, отсутствуют.

46. Организация имеет на балансе арендованные основные средства – производственное, складское и офисное помещения по адресу: 141051, МО, г.о. Мытищи, пос. Птицефабрики, ул. Фабричная, д.8, стр.3.

За стоимость арендованного помещения принимается арендная плата за 1 месяц.- 4 169 084,92руб.

47. Общество не раскрывает информацию по отчетным операционным и географическим сегментам, поскольку осуществляет однородную деятельность в определенном географическом регионе.

48. 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)


49. В 2025 г. при ведении хозяйственной деятельности чрезвычайных фактов не произошло.

50. Данная пояснительная составлена 15 февраля 2025 года


Исполнительный директор



Главный бухгалтер:



Мансурфар С.М.



Кулешова Н.Е.

