

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Филые Проперти"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство мяса в охлажденном виде
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258898
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКПДЮКС	1230016
по ОКЕИ	384

**1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	3 212 477	(843 678)	57 126	(40 357)	21 947	(320 157)	-	-	3 229 246
в том числе:	5210	2019 г.	-	-	3 212 477	-	-	(843 678)	-	-	3 212 477
Здания и сооружения	5201	2020 г.	1 826 111	(222 509)	26 271	-	-	(91 423)	-	-	1 852 362
	5211	2019 г.	-	-	1 826 111	-	-	(222 509)	-	-	1 826 111
Оборудование	5202	2020 г.	1 236 758	(556 611)	30 855	(40 357)	21 947	(201 538)	-	-	1 227 256
	5212	2019 г.	-	-	1 236 758	-	-	(556 611)	-	-	1 236 758
Прочее	5203	2020 г.	149 608	(64 558)	-	-	-	(27 196)	-	-	149 608
	5213	2019 г.	-	-	149 608	-	-	(64 558)	-	-	149 608

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	2019 г.	3 199 463	(504 551)	-	(3 199 463)	504 551	-	-	-	-
Здания и сооружения	5221	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2019 г.	1 822 590	(130 492)	-	(1 822 590)	130 492	-	-	-	-
Оборудование	5222	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	2019 г.	1 376 873	(374 059)	-	(1 376 873)	374 059	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	158	58 848	-	(57 126)	1 880
	5250	2019 г.	679	8 481	-	(9 002)	158
Строительно-монтажные работы	5241	2020 г.	-	27 051	-	(26 271)	780
	5251	2019 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5242	2020 г.	158	31 797	-	(30 855)	1 100
	5252	2019 г.	679	8 481	-	(9 002)	158

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 139	40 139	74 560

2. Запасы
2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2020 г.	139 387	-	3 447 990	3 535 944	-	-	x	51 433	-	
	5420	2019 г.	-	-	3 254 335	(3 114 948)	-	-	-	139 387	-	
в том числе:												
	5401	2020 г.	121 850	-	3 125 197	(1 751)	-	-	(3 202 812)	42 484	-	
	5421	2019 г.	-	-	3 018 708	-	-	-	(2 896 858)	121 850	-	
сырье и материалы	5402	2020 г.	-	-	322 793	(43)	-	-	(313 918)	8 832	-	
	5422	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
незавершенное производство	5403	2020 г.	17 537	-	-	(3 534 150)	-	-	3 516 730	117	-	
	5423	2019 г.	-	-	235 827	(3 114 948)	-	-	2 896 858	17 537	-	
готовая продукция												

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Налице и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		начисление резерва	выбыло		восстановление/использование резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		погашения	списание на финансовый результат					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	406 917	(26 720)	814 627	-	(24 663)	(406 917)	-	26 720	-	814 627	(24 663)	
	5530	2019 г.	77 336	-	406 917	-	(26 720)	(77 336)	-	-	-	406 917	(26 720)	
Авансы выданные	5511	2020 г.	62 585	(17 549)	63 757	-	(4 647)	(62 585)	-	17 549	-	63 757	(4 647)	
	5531	2019 г.	8 701	-	62 585	-	(17 549)	(8 701)	-	-	-	62 585	(17 549)	
	5511	2020 г.	62 585	(17 549)	63 757	-	(4 647)	(62 585)	-	17 549	-	63 757	(4 647)	
	5531	2019 г.	8 701	-	62 585	-	(17 549)	(8 701)	-	-	-	62 585	(17 549)	
Расчеты по налогам и сборам	5512	2020 г.	98 457	-	517 782	-	-	(98 457)	-	-	-	517 782	-	
	5532	2019 г.	3 016	-	98 457	-	-	(3 016)	-	-	-	98 457	-	
Расчеты с арендаторами	5513	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	2019 г.	65 619	-	-	-	-	(65 619)	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями	5514	2020 г.	232 689	(9 171)	217 348	-	(20 016)	(232 689)	-	9 171	-	217 348	(20 016)	
	5534	2019 г.	-	-	232 689	-	(9 171)	-	-	-	-	232 689	(9 171)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5516	2020 г.	6 939	-	6 851	-	-	(6 939)	-	-	-	6 851	-	
	5536	2019 г.	-	-	6 939	-	-	-	-	-	-	6 939	-	
Расчеты с подотчетными лицами	5517	2020 г.	174	-	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-	
	5537	2019 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	-	174	-	
Расчеты с прочими дебиторами	5518	2020 г.	6 073	-	8 889	-	-	(6 073)	-	-	-	8 889	-	
	5538	2019 г.	-	-	6 073	-	-	-	-	-	-	6 073	-	
Итого	5500	2020 г.	406 917	(26 720)	814 627	-	(24 663)	(406 917)	-	26 720	-	814 627	(24 663)	
	5520	2019 г.	77 336	-	406 917	-	(26 720)	(77 336)	-	-	x	406 917	(26 720)	

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			спписание на финансовый результат	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	5	6	7						8
1	2	3	4										
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2020 г.	-	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384
	5571	2019 г.	1 125 000	-	-	(1 125 000)	-	-	-	-	-	-	-
Займы и кредиты	5552	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2019 г.	1 125 000	-	-	-	(1 125 000)	-	-	-	-	-	-
	5553	2020 г.	-	384	-	-	-	-	-	-	-	-	384
	5573	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	8 322 814	4 976 230	-	-	(3 704 115)	-	-	-	-	-	9 594 929
	5580	2019 г.	2 232 397	9 256 308	-	-	(3 165 891)	-	-	-	-	-	8 322 814
в том числе:													
	5561	2020 г.	373 123	259 172	-	-	(373 123)	-	-	-	-	-	259 172
Поставщики и подрядчики	5581	2019 г.	54 388	373 123	-	-	(54 388)	-	-	-	-	-	373 123
	55611	2020 г.	370 815	249 512	-	-	(370 815)	-	-	-	-	-	249 512
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	55811	2019 г.	22 007	370 815	-	-	(22 007)	-	-	-	-	-	370 815
	55612	2020 г.	180	6 813	-	-	(180)	-	-	-	-	-	6 813
Расчеты с поставщиками ОС	55812	2019 г.	-	190	-	-	-	-	-	-	-	-	190
	55613	2020 г.	2 118	2 747	-	-	(2 118)	-	-	-	-	-	2 747
Гарантийные удержания	55613	2019 г.	32 381	2 118	-	-	(32 381)	-	-	-	-	-	2 118
	5562	2020 г.	10 538	9 794	-	-	(10 538)	-	-	-	-	-	9 794
Расчеты по налогам и сборам	5582	2019 г.	10 685	10 538	-	-	(10 685)	-	-	-	-	-	10 538
	5563	2020 г.	7 931 899	4 701 337	-	-	(3 313 200)	-	-	-	-	-	9 320 036
Займы и кредиты	5583	2019 г.	2 167 344	8 065 393	-	-	(3 100 838)	-	-	-	-	-	7 931 899
	55631	2020 г.	7 188 524	4 451 105	-	-	(3 313 200)	-	-	-	-	-	8 326 429
Займы и кредиты	55831	2019 г.	1 939 267	8 229 320	-	-	(2 980 063)	-	-	-	-	-	7 188 524
	55632	2020 г.	743 375	250 232	-	-	-	-	-	-	-	-	963 607
Проценты по займам и кредитам	55832	2018 г.	228 077	636 073	-	-	(120 775)	-	-	-	-	-	743 375
	5564	2020 г.	327	25	-	-	(327)	-	-	-	-	-	25
Расчеты с подотчетными лицами	5584	2019 г.	-	327	-	-	-	-	-	-	-	-	327
	5565	2020 г.	3 453	3 846	-	-	(3 453)	-	-	-	-	-	3 846
Расчеты с персоналом по оплате труда	5585	2019 г.	-	3 453	-	-	-	-	-	-	-	-	3 453
	5566	2020 г.	199	58	-	-	(199)	-	-	-	-	-	58
Расчеты с прочими кредиторами	5586	2019 г.	-	199	-	-	-	-	-	-	-	-	199
	5567	2020 г.	3 275	1 771	-	-	(3 275)	-	-	-	-	-	1 771
Предоплаты полученные	5587	2019 г.	-	3 275	-	-	-	-	-	-	-	-	3 275
	5568	2020 г.	-	227	-	-	-	-	-	-	-	-	227
Расчеты по социальному страхованию	5588	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	2020 г.	8 322 814	4 976 814	-	-	(3 704 115)	-	-	-	-	-	9 585 313
Итого	5570	2019 г.	3 357 397	9 256 308	-	-	(4 290 891)	-	-	-	-	-	8 322 814

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 553 553	3 157 438
Расходы на оплату труда	5620	254 899	249 066
Отчисления на социальные нужды	5630	77 092	70 706
Амортизация	5640	320 157	338 884
Прочие затраты	5650	481 011	455 435
Итого по элементам	5660	4 686 712	4 271 529
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 686 712	4 271 529

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	12 098	1 842	8 781	-	5 159
в том числе:						
оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5701	11 883	-	(6 882)	-	5 001
оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5702	144	14	-	-	158
Оценочные обязательства по судебным спорам	5703	71	1 828	(1 899)	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	3 053	37 566	(28 521)	-	12 098
в том числе:						
оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5711	3 053	37 259	(28 429)	-	11 883
оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5712	-	236	(92)	-	144
Оценочные обязательства по судебным спорам	5713	-	71	-	-	71

Заместитель финансового директора управляющей компании ООО "Ашан"  Ратникова Мария на основании доверенности 77 А Г 2442486 от 21.11.2019

Главный бухгалтер управляющей компании ООО "Ашан" Пичугина Юлия на основании доверенности Г-12/05/2020-921-1 от 12.05.2020

31 марта 2021 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» (далее Общество) ИНН / КПП 7708258698/770801001 зарегистрировано и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 9 июня 2015 года, ОГРН 1157746516762. Основным видом деятельности общества является переработка и консервирование мяса. До реорганизации Общества, произошедшей в 2019 году, основным видом деятельности Общества была сдача в аренду и управление собственным недвижимым имуществом.

Юридический адрес: 107140, г. Москва, Верхняя Красносельская, д. 3А, эт. 5, пом. 6.

Почтовый адрес: 107140, г. Москва, Верхняя Красносельская, д. 3А, эт. 5, пом. 6.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Единственным участником Общества является компания ООО «АШАН» (ИНН 7703270067, КПП 502901001, ОГРН 1027739329408, адрес местонахождения: РФ, 141014, г. Московская область, Мытищинский район, г. Мытищи, Осташковское шоссе, д. 1).

Решением № 1 единственного учредителя Общества от 1 июня 2015 года ООО «АШАН» утверждено Управляющей компанией Общества.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2020 год – 489 чел. (2019 год – 513 чел.).

Бухгалтерский учет осуществляется сотрудниками ООО «АШАН» на основании Договора на осуществление функций единоличного исполнительного органа Общества от 9 июня 2015 года. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в программе ORACLE.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. Эпидемия оказала влияние на снижение объема продаж, связанного с оттоком покупателей из гипермаркетов. Отток покупателей длился несколько месяцев, в то время как повышенный спрос на продукты питания в начале пандемии продолжался всего несколько дней. При этом завод продолжал деятельность без остановок производства. Нарушений в цепочке поставок и логистике не было. Спрос был полностью обеспечен компаниями Группы.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

В связи с этим принято решение о начале продаж выпускаемой продукции во внешние каналы сбыта, не относящиеся к сети Ашан. На настоящий момент заключен договор поставок с компанией Метро Cash & Carry. В феврале текущего года планируется расширение ассортимента и географии поставок в указанную сеть.

На этапе подписания находится договор с ООО «Тандер» (Федеральная сеть Магнит), а также ведутся переговоры с Федеральной сетью Billa.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Сырьевой риск, являющийся для Общества самым существенным, можно разделить на две группы:

1. Остановка деятельности предприятия в связи с выявлением АЧС (африканской чумы свиней). Этот риск нивелирован получением самого высокого статуса зооэпизоотической безопасности в РФ. Предприятие относится к 4, самому высокому компартменту, поэтому в случае возникновения АЧС в области расположения предприятия, оно не может быть закрыто в связи с ветеринарными рисками, поскольку соблюдает строжайшие меры безопасности. Общество получает сырье только от надежных предприятий, проходящих независимые аудиты и имеющих международные и Российские сертификаты, подтверждающие соблюдение всех стандартов безопасности.

2. Рост цен на сырье. Данный вид риска нивелирован возможностью своевременного повышения цен на выпускаемую продукцию. К сожалению, уровень доходов населения в РФ в последнее время снижается. Для поддержания объемов продаж предприятие активно вводит в ассортиментную матрицу продукцию, относящуюся к низкому ценовому сегменту. При этом матрица среднего и высокого ценовых сегментов не сокращается.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных по остаточной стоимости, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу списываются на расходы по обычным видам деятельности в момент передачи в производство. В целях обеспечения сохранности этих объектов в Обществе организован контроль за их движением.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По приобретенным основным средствам амортизация начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	Более 30
Оборудование	5 – 10
Прочие	2 – 7

Срок полезного использования капитальных вложений в арендованные объекты основных средств для целей бухгалтерского учета устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данных объектов.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений в материальные ценности до реорганизации была отражена стоимость завода по переработке охлажденного мяса. Завод сдавался в аренду связанным сторонам и третьим лицам.

Объекты доходных вложений принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов доходных вложений или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В бухгалтерском балансе доходные вложения показаны по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка доходных вложений в материальные ценности не производилась.

Амортизация доходных вложений в материальные ценности производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (месяцев)
Здания и сооружения	361
Оборудование	60-120
Прочие	24-84

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендные объекты основных средств (земля) отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

7. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по ФИФО однородной группы. Выбранный метод оценки применяется для всех видов и групп материально-производственных запасов.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по среднемесячной фактической себестоимости.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Указанные показатели не участвуют в расчете остатков на конец отчетного периода по соответствующим группам (видам) запасов, т.к. по графе «Выбыло» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, включая перевод запасов из одной их группы (вида) в другую.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течение периодов, к которым они относятся. Способ списания расходов будущих периодов – линейный.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

9. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Списание» в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вклада участника Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства, в том отчетном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

13. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

14. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Величина оценочного обязательства на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год определена на 31 декабря отчетного года. В свою очередь, величина вознаграждения каждого работника рассчитывается с учетом страховых взносов по результатам работы за четвертый квартал или второе полугодие, в зависимости от его категории и оклада.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы от сдачи в аренду имущества, доходы от реализации мяса, субпродуктов и иной сопутствующей продукции, продуктов и консервов из мяса, продажа вторсырья. Выручка от продажи продукции отражалась по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов и отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не связанные со сдачей имущества в аренду, реализацией мяса.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает себестоимость проданной продукции.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с реализацией продукции, оказанием услуг.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

18.1 Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2008 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль»;

19. Данные прошлых отчетных периодов

19.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году (см. пункт 18 раздела II пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
I. Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»				
Корректировки показателей 2019 года				
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	18 588	(18 588)	-
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(511 916)	511 916	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	(493 328)	(493 328)

19.2 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет.

В отчетном году была выявлена существенная ошибка классификации расходов.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года, тыс.руб				
2120	Себестоимость продаж	3 770 718	(142 864)	3 627 854
2210	Коммерческие расходы	431 969	61 698	493 667
2220	Управленческие расходы	68 842	81 166	150 008
		4 271 529	-	4 271 529

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует земельные участки:

1. Договор аренды земельного участка без проведения торгов № 8 от 28 сентября 2015 года с Администрацией Стрелецкого сельсовета Тамбовского района Тамбовской области.

Адрес участка: Тамбовская область, Тамбовский район, с. Стрельцы. Кадастровый номер: 68:20:2108001:45.

Площадь участка: 219 000 м².

Срок аренды до 27 сентября 2020 года.

Договор аренды земельного участка без проведения торгов № 54 от 24 августа 2020 года с Администрацией Стрелецкого сельсовета Тамбовского района Тамбовской области.

Адрес участка: Тамбовская область, Тамбовский район, с. Стрельцы. Кадастровый номер: 68:20:2108001:45.

Площадь участка: 219 000 м².

Срок аренды до 27 сентября 2069 года.

2. Договор аренды земельного участка без проведения торгов № 4 от 8 июня 2016 года с Администрацией Стрелецкого сельсовета Тамбовского района Тамбовской области.

Адрес участка: Тамбовская область, Тамбовский район, с. Стрельцы в границах кадастрового квартала 68:20:21080001.

Кадастровый номер: 68:20:2108001:48

Площадь участка: 935 м².

Срок аренды до 7 июня 2065 года.

На земельных участках располагается завод по переработке охлажденного мяса.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Кадастровая стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Земельный участок 68:20:2108001:45	38 962	38 962	74 243
Земельный участок 68:20:2108001:48	1 177	1 177	317
Итого	40 139	40 139	74 560

Основные средства, переданные в аренду

Информация о наличии и движении основных средств, переданных в аренду, в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом переданы в аренду ООО «ФИЛЬЕ» и третьим лицам следующие основные средства:

- на 31 декабря 2018 года:

Вид основных средств	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здание	1 822 591	130 493
Оборудование	1 376 873	374 059
Итого	3 199 464	504 552

- на 31 декабря 2019 года переданных в аренду основных средств нет.
- на 31 декабря 2020 года переданных в аренду основных средств нет.

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные в графах «поступило» и «начислено амортизации» содержат также информацию о первоначальной стоимости и накопленной амортизации доходных вложений в материальные ценности, переведенных в состав основных средств в связи с реорганизацией.

2. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Предоплата поставщику ОС	-	4 910	611
Обеспечительный платеж по договору аренды (депозит)	12 372	12 372	-
Сублицензия на право пользования на территории РФ программой для ЭВМ «CSB-System»	45 454	63 441	-
Резерв сомнительных долгов по предоплате ОС	-	(363)	-
Прочие внеоборотные активы	915	43 195	48 068
Резерв сомнительных долгов прочих контрагентов	(11 439)		
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	47 302	123 555	48 679

3. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 2 «Запасы» (подраздел 2.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Сумма дебиторской задолженности предприятия на 31 декабря 2020 года составляет 789 964 тыс. руб. (31 декабря 2019 года составляет 380 197 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 77 336 тыс. руб.) В 2019 году проведено три взаимозачета с ООО «Албиф» в размере 14 370 тыс. руб., ООО «Пушкино Юниверсал» в размере 303 тыс. руб., ООО «Крестьянский Двор» в размере 1 692 тыс. руб. В 2018 году проведено пять взаимозачетов с ООО «Албиф» на общую сумму 28 980 тыс. руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.20120	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	4 014	2 125	201
Итого денежные средства	4 014	2 125	201
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	4 014	2 125	201

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

В составе строки 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» отчета о движении денежных средств отражены:

платежи подрядчикам, осуществляющим строительство завода по переработке охлажденного мяса составили 19 999 тыс. руб. - в 2020 году, 19 778 тыс. руб. – в 2019 году, 93 596 тыс. руб. – в 2018 году.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Прочие поступления	65 139	53 899
Итого прочие поступления по текущей деятельности	65 139	53 899
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	38 838	110 290
Прочие налоги (налог на имущество, водный налог)	39 867	46 288
Страховые взносы на ОПС и ОМС	75 156	63 053
Взносы ФСС	2 044	2 433
Ветеринарные, лабораторные исследования, ветсправки	290	994
Аренда земельных участков	1 407	2 180

Наименование	2020	2019
Госпошлина	69	227
Прочие платежи	6 964	13 360
Итого прочие платежи по текущей деятельности	164 635	238 825
Прочие платежи от инвестиционных операций (строка 4229)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Итого прочие платежи от инвестиционных операций	-	-

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 51 000 тыс. руб. 100% уставного капитала принадлежит ООО «АШАН». Уставный капитал Общества оплачен на 100% денежными средствами.

7. Кредиты и займы

Кредиты полученные

Наименование	Долгосрочные		Краткосрочные	
	2020	2019	2020	2019
Остаток задолженности по кредитам на начало года	-	1 125 000	-	-
Погашено в части основной суммы долга (в т. ч. овердрафт)	-	(1 125 000)	-	-
Остаток задолженности по кредитам на конец года	-	-	-	-

Процентные ставки по кредитам (% годовых):

Банк ГПБ (АО)	2020	2019
Долгосрочный кредит № 4916-062-КС от 07.11.2016 в российских рублях	-	8,5

Займы полученные

Вся подробная информация по займам полученным раскрыта в разделе 16 «Связанные стороны» и в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.3 Табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением займов и кредитов.

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31 декабря 2020 года составляет 274 893 тыс. руб. (31 декабря 2019 года - 390 915 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года – 65 053 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на прибыль	-	-	-
Налог на имущество	9 794	10 538	10 656
Прочие налоги и сборы (водный налог)	-	-	9
Итого	9 794	10 538	10 665

Прочая кредиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Прочие расчеты с персоналом	37	187	-
Депонированная заработная плата	2	2	-
Поступления от неустановленных лиц	-	10	-
Возмещение материального ущерба персоналом	19	-	-
Итого	58	199	-

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг, реализации товаров.

Сумма НДС по оказанным в отчетном году услугам и проданным товарам составила 366 850 тыс. руб. (в 2019 году – 299 083 тыс. руб.). Сумма НДС по приобретенным ценностям составила 517 205 тыс. руб. (в 2019 году – 846 736 тыс. руб., из них 395 614 – сумма НДС ООО «Филье», присоединенной в результате реорганизации.), в том числе предъявленный к вычету – 864 244 тыс. руб., (в 2019 году – 395 503 тыс. руб.).

Наименование	2020	2019
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, в том числе:	366 850	299 083
по ставке НДС – 20%	49 632	27 236
по ставке НДС – 10%	317 218	271 847
НДС по приобретенным ценностям	517 205	846 736
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	864 244	395 503

9.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(327 643)		(381 561)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	559	112	(5 988)	(1 198)
По иным основаниям	250 233	50 046	452 549	90 510
в том числе:				
Расходы прошлых лет			(29 181)	(5 836)
Проценты к уплате	250 233	50 046	481 730	96 346
Итого ПНР	250 792	50 158	446 561	89 312
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
Доходы прошлых лет			(2 501)	(500)
Итого ПНД	-	-	(2 501)	(500)
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По иным основаниям	1 335 261	267 052	3 583 129	716 625
в том числе:				
Резерв предстоящих отпусков	-	-	11 832	2 366
ГРУР	14	3	144	29
ГРУР присоединенной организации	-	-	185	37
По резервам сомнительных долгов	10 201	2 040	2 826	565
Резерв судебных рисков	-	-	71	14
Неотфактурованные расходы	-	-	88 526	17 705
Налоговый убыток	1 221 433	244 287	1 274 772	254 954
Налоговый убыток прошлых лет	103 613	20 722	-	-
Налоговый убыток присоединенной организации	-	-	2 204 773	440 955
Погашение ОНА				
По иным основаниям:	(1 361 983)	(272 396)	3 937 753	787 550
Резерв предстоящих отпусков	(6 882)	(1 376)		
Резерв судебных рисков	(71)	(14)		
Неотфактурованные расходы	(22 439)	(4 488)		
ГРУР присоединенной организации	(185)	(37)		
По налоговому убытку	(1 325 04)	(265 009)	(3 930 393)	(786 079)
Субсидия	(7 360)	(1 472)	(7 360)	(1 472)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	(26 722)	(5 344)	(354 624)	(70 925)
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(9 225)	(1 845)	(3 042)	(608)
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете присоединенной организации			(103)	(21)

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	98 166	19 633	95 977	19 195
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	88 942	17 788	92 832	18 566
Итого текущий налог на прибыль	-		-	
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)	(1 638 217)		(1 274 772)	

Применяемые ставки по налогу на прибыль

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянных налоговых расходов, постоянных налоговых доходов, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль: 20% - в 2020 г, 20% - в 2019 г.

Изменение отложенных налогов

Наименование	2020	2019
Отложенные налоговые активы		
<i>На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>36 849</i>	<i>107 773</i>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	267 052	716 626
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(7 387)	(1 472)
Списано в отчетном году <i>[в том числе в связи с неопределенностью в отношении получения налогооблагаемой прибыли в последующих налоговых периодах]</i> (строка 2412)	(265 009)	(786 078)
<i>На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)</i>	<i>31 505</i>	<i>36 849</i>
Отложенные налоговые обязательства		
<i>На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>89 391</i>	<i>107 958</i>
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1 845	628
Погашено в отчетном году (строка 2412)	(19 633)	(19 195)
<i>На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)</i>	<i>71 603</i>	<i>89 391</i>

9.3 Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- налог на имущество 39 122 тыс. руб. (в 2019 году – 42 151 тыс. руб.);
- водный налог 33 тыс. руб. (в 2019 году - 21 тыс. руб.)

10. Государственная помощь

В 2016 году Общество получило субсидию из регионального бюджета по соглашению № 1 от 18 июля 2016 года на возмещение части затрат на оплату услуг по осуществлению технологического присоединения к электрическим сетям на территории Тамбовской области в размере 74 770 тыс. руб.

Субсидия была предоставлена в целях финансового обеспечения затрат на развитие организации агропромышленного комплекса.

На 31 декабря 2020 года, на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года сумма использованной субсидии отражена по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса и подлежит списанию на прочие доходы по мере амортизации созданного за счет нее актива.

11. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, вторсырья, услуг аренды по видам:

Наименование показателя	2020	2019
Услуги аренды	725	44 479
Выручка от реализации вторсырья	2 866	5 265
Выручка от реализации мяса	3 299 313	2 815 831
Выручка прочая	1 616	-
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	3 304 520	2 865 575

12. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам расходов:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Амортизационные отчисления доходных вложений/основных средств	320 157	338 884
Налог на имущество	39 122	42 743
Основные средства до 40 тыс. руб./ед.	614	532
Затраты на электроэнергию	41 093	37 265
Аренда земли	4 255	5 178
Обслуживание зданий	29 511	51 273
Обслуживание оборудования	31 845	9 202
Затраты на газ	3 528	7 241
Программное обеспечение	23 371	137
Услуги связи	1 043	1 254
Сырье и материалы	2 977 655	2 548 742
Оплата труда	201 606	196 976
Отчисления на социальные нужды	63 772	60 430
Упаковка свежих продуктов	7 921	12 295
Расходы на этикетки	20	6 743
Аутсорсинг услуг	10 638	-
Транспортные расходы	301	-
Прочие прямые расходы	270 150	308 111
Прочие	(284)	848
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	4 026 318	3 627 854

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2020	2019
Транспортные расходы от склада до магазина	332 660	332 695
Расходы на упаковку: палеты	7 660	6 269
Возмещение социальных расходов	2 572	4 496
Расходы на экологический контроль	3 018	5 534
Расходы по потерям, порче продукции	2 084	4 051
ТО оборудования сектора «Свежие продукты»	380	2 553
Расходы на рабочую одежду и обувь	108	1 679
Страхование гражданской ответственности	-	1 134
Расходы по контролю качества товаров	7 598	991
Расходы на обучение персонала	620	672
Вознаграждение сотрудников по итогам работы	19	429
ТО ВЕСОВОГО ОБОРУДОВАНИЯ	7	-
Расходы на рекламу	9	-
Расходы на упаковку	124 812	123 357
Прочие услуги сторонних организаций	23 885	1 331
Прочие расходы	2516	8 476
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	507 948	493 667
Аренда зданий (помещений)	107	114
Расходы на питание сотрудников	11 544	10 426
Услуги по бухгалтерскому учету и аудиту	1 350	1 313
Расходы на добровольное страхование сотрудников	991	617
Оплата труда	47 981	39 886
Командировочные расходы	519	1 012
Отчисления на социальные нужды	13 320	10 276
Резерв предстоящей оплаты отпусков	(6 251)	1 349
Аутсорсинг услуг производства	9 981	-
Расходы по вывозу мусора	22 813	12 553
Расходные материалы	1 969	546
Расходы на уборку	27 932	30 990
Расходы на охрану	7 906	7 924
Транспортные расходы персонала	8 634	9 645
Прочие профессиональные услуги	3 049	23 344
Прочие	601	13
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	152 446	150 008

13. Проценты к уплате

Наименование	2020	2019
Проценты по кредитам полученным	-	94 010
Проценты по займам полученным	250 233	387 720
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	250 233	481 730

14. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Комиссия банка	-	123	-	126
Курсовая разница	-	1 925	63	-
Возмещение ущерба клиентам	-	454	-	1 584
Резерв по сомнительным долгам	3 451	12 470	-	27 083
Субсидия	7 360	-	7 360	-
Резерв судебных рисков	71	-	-	71
Доходы от продажи ОС	19 583	-	-	-
Остаточная стоимость проданных ОС	-	18 410	-	-
Прочие доходы	7 825	-	-	-
Прочие расходы	-	12 451	-	49
Убытки от списания ДЗ	-	51	-	-
Штрафные санкции по договорам	4 694	2 892	1 705	340
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	42 984	48 776	9 128	29 253

15. Связанные стороны

Общество является частью международной группы AUCHAN, связанными сторонами по отношению к Обществу являются все компании группы AUCHAN.

Головная организация

Единственным участником Общества является компания ООО «АШАН».

Список связанных сторон, с которыми были операции за 2018 год:

Связанная сторона	Характер отношений	Страна происхождения
ООО «АШАН»	Головная организация	Россия
ООО «ФИЛЬЕ»	Прочая связанная сторона	Россия

Список связанных сторон, с которыми были операции за 2019 год:

Связанная сторона	Характер отношений	Страна происхождения
ООО «АШАН»	Головная организация	Россия
ООО «АТАК»	Прочая связанная сторона	Россия

Список связанных сторон, с которыми были операции за 2020 год:

Связанная сторона	Характер отношений	Страна происхождения
ООО «АШАН»	Головная организация	Россия
ООО «АТАК»	Прочая связанная сторона	Россия

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	2020	2019
ООО «АШАН» (реализация мяса)	2 741 851	2 210 185
ООО «АТАК» (реализация мяса)	399 201	403 822
ООО «ФИЛЬЕ» (предоставление имущества в аренду)	-	43 762
Итого	3 141 052	2 657 769

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на условиях, предусмотренных договорами.

Услуги, предоставленные связанными сторонами

Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(с НДС)		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2020	2019
Головная организация		
ООО «АШАН» (аренда помещения под офис, вознаграждение управляющей компании, организация командировок персонала, продажа оборудования, возмещение ущерба)	972	2 720
ИТОГО	972	2 720

Состояние расчетов со связанными сторонами, а также информация о долговых финансовых вложениях

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	Организация группы ООО Филье	ИТОГО
На 31.12.2020				
Расчеты с покупателями и заказчиками	149 282	36 209	-	185 491
Авансы выданные	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	7 469	-	-	7 469
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	156 751	36 209	-	192 960
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-
Итого кредиторская задолженность	75	-	-	-

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	Организация группы ООО Филье	ИТОГО
На 31.12.2019				
Расчеты с покупателями и заказчиками	161 878	21 916	-	183 794
Авансы выданные				
Прочая дебиторская задолженность				
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	161 878	21 916	-	183 794
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 663	3 323	-	4 986
Авансы полученные				
Прочая кредиторская задолженность				
Итого кредиторская задолженность	1 663	3 323	-	4 986

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	Организация группы ООО Филье	ИТОГО
На 31.12.2018				
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	65 340	65 340
Авансы выданные				
Прочая дебиторская задолженность				
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	-	-	65 340	65 340
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	135			135
Авансы полученные				
Прочая кредиторская задолженность				
Итого кредиторская задолженность	135	-	-	135

Услуги оказывались связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами относятся к денежным потокам по текущей и инвестиционной деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, относятся к денежным потокам по финансовой деятельности.

Наименование	Строка ОДДС	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК
За 2020 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления			
в том числе:		2 740 573	381 395
От продажи готовой продукции	4111	2 740 573	381 395
Платежи			
в том числе:		59 690	-
Аренда офисного помещения	4121	400	-
Оплата услуг	4121	1 070	-
Перевыставление транспортных расходов	4119	58 220	
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления			
в том числе:		4 451 105	-
Получение займов от связанных сторон	4311	4 451 105	-
Платежи			
в том числе:		3 313 200	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	3 313 200	-

Наименование	Строка ОДДС	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК
За 2019 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления			
в том числе:		2 262 584	409 237
От продажи готовой продукции	4111	2 213 374	409 237
Прочие поступления	4119	49 210	-
Платежи			
в том числе:		2 035	
Приобретение сырья и материалов	4121		
Аренда офисного помещения	4121		
Оплата услуг	4121	2 035	
Оплата процентов по займам, полученным от связанных сторон	4123		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления			
в том числе:		869	
Возврат выданных займов	4213		
Получение дивидендов от участия в уставном капитале	4214		
Платежи			
в том числе:			
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	869	
Приобретение акций (долей участия)	4222		
Выдача займов связанным сторонам	4223		

Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления			
в том числе:		5 334 149	
Получение займов от связанных сторон	4311	5 334 149	
От выпуска акций	4313		
Платежи			
в том числе:		2 853 849	
Выплата дивидендов акционерам	4322		
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	2 853 849	

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2020 года Обществу были предоставлены ООО «АШАН» следующие краткосрочные займы:

- краткосрочный заем в рублях по договору № АФП-2/15 со сроком погашения до 13 июля 2016 года под ставку mosprime overnight. 14 апреля 2017 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2017 года включительно. 1 января 2018 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2018 года включительно. 1 января 2019 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2019 года включительно. 1 февраля 2019 года было подписано дополнительное соглашение об изменении суммы займа. 2 сентября 2019 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 7,25%. 1 октября 2019 года было подписано дополнительное соглашение об изменении суммы займа. 1 января 2020 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2020 года включительно. 27 апреля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 6% годовых. 22 июня 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 4,5% годовых. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2021 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2021 года включительно.
- краткосрочный заем в рублях по договору № АФилье-2/15 под ставку mosprime overnight (в результате слияния ООО «ФИЛЬЕ» с ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ»). 1 января 2019 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2019 года включительно. 2 сентября 2019 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 7,25%. 1 января 2020 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2020 года включительно. 27 апреля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 6% годовых. 22 июня 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 4,5% годовых. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2021 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2021 года включительно.

	2020	2019
Займы, предоставленные ООО «АШАН»		
Задолженность на 1 января, в т.ч.:	7 931 899	2 140 578
<i>Основная сумма долга</i>	7 188 524	1 939 267
<i>Проценты по займу</i>	743 375	201 311
Получено в отчетном году	4 451 105	5 312 694
Присоединение ООО «ФИЛЬЕ» 24.01.2019	-	2 790 413
Начислено процентов в отчетном году	250 232	192 252
Начисленные проценты - присоединение ООО «ФИЛЬЕ» 24.01.2019	-	349 811
Возвращено в отчетном году	(3 313 200)	(2 853 849)
Погашено процентов в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря, в т.ч.:	9 320 036	7 931 899
<i>Основная сумма долга</i>	8 326 429	7 188 524
<i>Проценты по займу</i>	993 607	743 375

16. Информация о реорганизации

В январе 2019 года была осуществлена реорганизация Общества путем присоединения к нему общества ООО «Филье». Решение о реорганизации было принято собранием участников ООО «АШАН» 23 апреля 2018 года.

Передаточный акт был составлен 23 января 2019 года.

Соответствующая запись в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности ООО «Филье» была внесена 24 января 2019 года.

На момент внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности ООО «Филье» был составлен заключительный баланс. Заключительный баланс составлен с учетом операций, проведенных до момента внесения записи в ЕГРЮЛ.

Активы и обязательства присоединенной компании отражены в учете Общества путем строчного объединения числовых показателей, указанных в приведенной ниже таблице, по данным на 24 января 2019 года:

Наименование показателя	ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» до присоединения	ООО «ФИЛЬЕ», показатели заключительного баланса на 23.01.2019	Корректировки	ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» после присоединения
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	-	-	-	-
Основные средства	-	283	2 695 591	2 695 874
Доходные вложения в материальные ценности	2 695 591	-	(2 695 591)	-
Финансовые вложения	-	-	-	-
Отложенные налоговые активы	107 773	440 992	-	548 765
Прочие внеоборотные активы	48 679	43 195	-	91 874
Итого по разделу I	2 852 043	484 470	-	3 336 513

Наименование показателя	ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» до присоединения	ООО «ФИЛЬЕ», показатели заключительного баланса на 23.01.2019	Корректировки	ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» после присоединения
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	-	44 612	-	44 612
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	365 458	395 614	-	761 072
Дебиторская задолженность	77 336	249 986	(52 514)	274 808
Финансовые вложения	-	-	-	-
Денежные средства	201	-	-	201
Прочие оборотные активы	88	203	-	291
Итого по разделу II	443 083	690 415	(52 514)	1 080 984
БАЛАНС	3 295 126	1 174 885	(52 514)	4 417 497
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	51 000	10	-10	51 000
Добавочный капитал (без переоценки)	-	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(290 550)	(1 974 652)	10	(2 265 192)
Итого по разделу III	(239 550)	(1 974 642)		(2 214 192)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1 125 000	-	-	1 125 000
Отложенные налоговые обязательства	107 958	20	-	107 978
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого по разделу IV	1 232 958	20	-	1 232 978
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	2 167 344	2 925 558	-	5 092 902
Кредиторская задолженность	65 053	223 764	(52 514)	236 303
Доходы будущих периодов	66 268	-	-	66 268
Оценочные обязательства	3 053	185	-	3 238
Итого по разделу V	2 301 718	3 149 507	(52 514)	5 398 711
БАЛАНС	3 295 126	1 174 885	(52 514)	4 417 497

Корректировки представляют собой:

- перенос доходных вложений в состав основных средств, которые ранее были сданы в аренду ООО «Филье», как то здание, оборудование и прочие объекты;
- сворачивание дебиторской и кредиторской задолженности в результате реорганизации;

- уставный капитал присоединенной организации отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в сумме 10 тыс. руб.

В результате проведенной реорганизации уставный капитал Общества не изменился. Показатель добавочного капитала Общества не изменился. Показатель нераспределенной прибыли Общества уменьшился на 1 974 642 тыс. руб.

Информация об изменении капитала Общества в результате реорганизации в форме присоединения включена в отчет об изменениях капитала по строке «Реорганизация юридического лица».

17. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 1 842 тыс. руб. (2019 г. – 37 566 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде – 8 781 тыс. руб. (2019 г. – 28 521 тыс. руб.).

18. Условные обязательства и условные активы

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

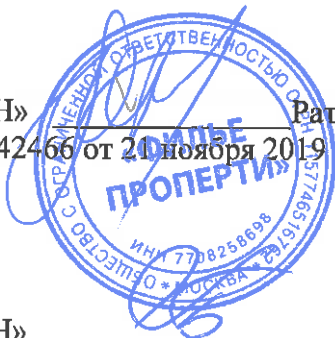
19. Чистые активы

В 2020 году Общество получило чистый убыток в размере – 1 625 916 тыс. руб. (в 2019 году - убыток в размере 2 401 167 тыс. руб., в 2018 году – убыток в размере 178 642 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2020 года его чистые активы составили сумму – (6 195 566) тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года - (4 556 530) тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – (173 282) тыс. руб.). Также краткосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2020 года существенно превышают активы. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у него отсутствуют намерения или необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности. Руководство Общества получило заверения от компании ООО «Ашан» в том, что финансовая поддержка будет предоставлена в случае необходимости и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным. Также Общество намерено пересмотреть политику по трансфертному ценообразованию и продуктовую матрицу.

20. События после отчетной даты

Решениями 1/2021 и 2/2021 единственного участника ООО «Филье Проперти» – ООО «Ашан» – 08.02.2021г. принято решение внести вклад в имущество общества в размере 8 000 000 000 (Восемь миллиардов) рублей в срок до 28 февраля 2021года путем зачета взаимных однородных требований Общества по истребованию вклада и требований единственного участника по договору займа №ФПА/15 от 14.07.2015, Договору займа №АФП-1/15 от 14.07.2015, Договору займа № №АФП-2/15 от 14.07.2015, а также Договору займа АФилье-2/15 от 19.08.2015 по основной сумме долга.

Заместитель финансового директора
управляющей компании ООО «АШАН» Ратникова Мария
на основании доверенности 77 А Г 2442466 от 21 ноября 2019 года



Главный бухгалтер
управляющей компании ООО «АШАН» Пичугина Юлия
на основании доверенности Г-12/05/2020-921-1 от 12 мая 2020 года

31 марта 2021 года