Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

		Коды
Организация Общество с ограниченной ответственностью "Филье Проперти"	Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	0710001
	ИНН	7708258698
Вид экономической деятельности Производство мяса в охлажденном виде	по ОКВЭД 2	10.11.1
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	3 229 246	(1 141 888)	3 350	(200)	42	(315 985)	-	-	3 232 396	(1 457 831)
	5210	2020 г.	3 212 477	(843 678)	57 126	(40 357)	21 947	(320 157)	-	-	3 229 246	(1 141 888)
в том числе:												
Здания и сооружения	5201	2021 г.	1 852 382	(313 932)	723	-	-	(89 704)	-	-	1 853 105	(403 636)
	5211	2020 г.	1 826 111	(222 509)	26 271	-	-	(91 423)	-	-	1 852 382	(313 932)
Оборудование	5202	2021 г.	1 227 256	(736 202)	1 680	(200)	42	(201 846)	-	-	1 228 736	(938 006)
	5212	2020 г.	1 236 758	(556 611)	30 855	(40 357)	21 947	(201 538)	-	-	1 227 256	(736 202)
Прочее	5203	2021 г.	149 608	(91 754)	947	-	-	(24 435)	-	-	150 555	(116 189)
	5213	2020 г.	149 608	(64 558)	-	-	-	(27 196)	-	-	149 608	(91 754)

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	2021 г.	1 880	19 810	-	(3 350)	18 340
	5250	2020 г.	158	58 848	-	(57 126)	1 880
Строительно-монтажные работы	5241	2021 г.	780	17 643	-	(723)	17 700
	5251	2020 г.	-	27 051	-	(26 271)	780
Оборудование к установке	5242	2021 г.	1 100	2 167	-	(2 627)	640
	5252	2020 г.	158	31 797		(30 855)	1 100

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 139	40 139	40 139

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 обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	51 433	-	4 008 508	(3 965 362)	-	-	x	94 579	-
	5420	2020 г.	139 387	-	3 447 990	(3 535 944)	-	-	x	51 433	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	2021 г.	42 484	-	3 726 126	(358)	-	-	(3 687 002)	81 250	-
	5421	2020 г.	121 850	-	3 125 197	(1 751)	-	-	(3 202 812)	42 484	-
незавершенное производство	5402	2021 г.	8 832	-	282 382	-	-	-	(286 074)	5 140	-
	5422	2020 г.	-	-	322 793	(43)	-	-	(313 918)	8 832	-
готовая продукция	5403	2021 г.	117	-	-	(3 965 004)	-	-	3 968 709	3 822	-
	5423	2020 г.	17 537	-	-	(3 534 150)	-	-	3 516 730	117	-
товары отгруженные	5404	2021 г.	-	-	-	-	-	-	4 367	4 367	-
	5424	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	814 627	(24 663)	1 341 155	-	(19 776)	(814 627)	-	24 663	-	1 341 155	(19 776)
	5530	2020 г.	406 917	(26 720)	814 627	-	(24 663)	(406 917)	-	26 720	-	814 627	(24 663)
в том числе:													
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	5511	2021 г.	63 757	(4 647)	34 968	-	(1 343)	(63 757)	-	4 647	-	34 968	(1 343)
	5531	2020 г.	62 585	(17 549)	63 757	-	(4 647)	(62 585)	-	17 549	-	63 757	(4 647)
Расчеты по налогам и сборам	5512	2021 г.	517 782	-	1 049 775	-	-	(517 782)	-	-	-	1 049 775	-
	5532	2020 г.	98 457	-	517 782	-	-	(98 457)	-	-	-	517 782	-
Расчеты с арендаторами	5513	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями	5514	2021 г.	217 348	(20 016)	215 046	-	(18 433)	(217 348)	-	20 016	-	215 046	(18 433)
	5534	2020 г.	232 689	(9 171)	217 348	-	(20 016)	(232 689)	-	9 171	-	217 348	(20 016)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	2021 г.	6 851	-	7 623	-	-	(6 851)	-	-	-	7 623	-
	5535	2020 г.	6 939	-	6 851	-	-	(6 939)	-	-	-	6 851	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	2021 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	2020 г.	174	-	-	-	-	(174)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5517	2021 г.	8 889	-	33 737	-	-	(8 889)	-	-	-	33 737	-
	5537	2020 г.	6 073	-	8 889	-	-	(6 073)	-	-	-	8 889	-
Итого	5500	2021 г.	814 627	(24 663)	1 341 155	-	(19 776)	(814 627)	-	24 663	x	1 341 155	(19 776)
	5520	2020 г.	406 917	(26 720)	814 627	-	(24 663)	(406 917)	-	26 720	x	814 627	(24 663)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	81 736	61 960	118 667	94 004	56 381	29 298
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 060	22 627	35 924	15 908	20 441	11 270
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	40 676	39 333	82 743	78 096	35 940	18 028

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	384	-	-	(384)	-	-	-
	5571	2020 г.	-	384	-	-	-	-	384
в том числе:									
Гарантийные удержания	5552	2021 г.	384	-	-	(384)	-	-	-
	5572	2020 г.	-	384	-	-	-	-	384
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	9 594 929	5 090 098	-	(12 207 025)	-	-	2 478 002
	5580	2020 г.	8 322 814	4 976 230	-	(3 704 115)	-	-	9 594 929
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2021 г.	259 172	221 293	-	(259 172)	-	-	221 293
	5581	2020 г.	373 123	259 172	-	(373 123)	-	-	259 172
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	55611	2021 г.	249 512	212 448	-	(249 512)	-	-	212 448
	55811	2020 г.	370 815	249 512	-	(370 815)	-	-	249 512
Расчеты с поставщиками ОС	55612	2021 г.	6 913	4 618	-	(6 913)	-	-	4 618
	55812	2020 г.	190	6 913	-	(190)	-	-	6 913
Гарантийные удержания	55613	2021 г.	2 747	4 227	-	(2 747)	-	-	4 227
	55813	2020 г.	2 118	2 747	-	(2 118)	-	-	2 747
Расчеты по налогам и сборам	5562	2021 г.	9 794	9 134	-	(9 794)	-	-	9 134
	5582	2020 г.	10 538	9 794	-	(10 538)	-	-	9 794
Займы и кредиты	5563	2021 г.	9 320 036	4 856 555	-	(11 932 132)	-	-	2 244 459
	5583	2020 г.	7 931 899	4 701 337	-	(3 313 200)	-	-	9 320 036
Займы и кредиты	55631	2021 г.	8 326 429	4 856 555	-	(11 932 132)	-	-	1 250 852
	55831	2020 г.	7 188 524	4 451 105	-	(3 313 200)	-	-	8 326 429
Проценты по займам и кредитам	55632	2021 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	55832	2020 г.	743 375	250 232	-	-	-	-	993 607
Расчеты с подотчетными лицами	5564	2021 г.	25	78	-	(25)	-	-	78
	5584	2020 г.	327	25	-	(327)	-	-	25
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2021 г.	3 846	2 820	-	(3 846)	-	-	2 820
	5585	2020 г.	3 453	3 846	-	(3 453)	-	-	3 846
Расчеты с прочими кредиторами	5566	2021 г.	58	43	-	(58)	-	-	43
	5586	2020 г.	199	58	-	(199)	-	-	58
Предоплаты полученные	5567	2021 г.	1 771	175	-	(1 771)	-	-	175
	5587	2020 г.	3 275	1 771	-	(3 275)	-	-	1 771
Расчеты по социальному страхованию	5568	2021 г.	227	-	-	(227)	-	-	-
	5588	2020 г.	-	227	-	-	-	-	227
Итого	5550	2021 г.	9 595 313	5 090 098	-	(12 207 409)	-	x	2 478 002
	5570	2020 г.	8 322 814	4 976 614	-	(3 704 115)	-	x	9 595 313

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	31 111	26 554	60 428
в том числе:				
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	5591	29 801	21 928	60 428
Расчеты с поставщиками ОС	5592	1 310	4 626	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 885 222	3 553 553
Расходы на оплату труда	5620	251 703	254 899
Отчисления на социальные нужды	5630	74 846	77 092
Амортизация	5640	315 985	320 157
Прочие затраты	5650	461 964	478 926
Итого по элементам	5660	4 989 720	4 684 627
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 989 720	4 684 627

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	5 159	7 735	(6 867)	-	6 027
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5701	5 001	-	(253)	-	4 748
Оценочное обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5702	158	-	(57)	-	101
Оценочные обязательства по судебным спорам	5703	-	7 735	(6 557)	-	1 178

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	12 098	1 842	(8 781)	-	5 159
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5711	11 883	-	(6 882)	-	5 001
Оценочное обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5712	144	14	-	-	158
Оценочные обязательства по судебным спорам	5713	71	1 828	(1 899)	-	-

Заместитель финансового директора управляющей компании ООО «АШАН» _____ Ратникова Мария на основании доверенности 77 АГ 8004193 от 29.03.2022

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «АШАН» _____ Пичугина Юлия на основании доверенности АГ-12/05/2020-921-1 от 12.05.2020

30 марта 2022 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 2021 год – 485 чел. (2020 год – 489 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.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

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.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

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 продаже выпускаемой продукции во внешние каналы сбыта, не относящиеся к сети Ашан. На настоящий момент заключен договор и идут поставки в сеть магазинов Метро Cash & Carry. В 2022 году планируется расширение ассортиментной матрицы и регионов поставок продукции Филье в указанной сети.

В 4 квартале 2021 года заключен договор с торговой сетью «Вкусвилл». По заключенному договору начаты поставки. Идут переговоры о расширении ассортиментной матрицы и количества магазинов, открытых для поставки продукции завода.

Продолжаются переговоры о поставках продукции завода с ООО «Тандер» (Федеральная сеть Магнит).

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 зооэпизотической 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. Уровень доходов населения в РФ в последнее время снижается. Для поддержания объемов продаж предприятие продолжает вводить 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, , 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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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	5 – 30
Оборудование	5 – 10
Прочие	2 – 7

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 развернуто.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

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

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В стоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются:

- затраты в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);
- обесценение других активов независимо от того, использовались ли эти активы в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- расходы на хранение, за исключением случаев, когда хранение является частью технологии производства продукции (выполнения работ, оказания услуг);
- иные затраты, осуществление которых не является необходимым для осуществления производства продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Вышеуказанные затраты относятся в полной сумме на расходы отчетного периода в отчете о финансовых результатах.

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.

Общество не создает резерв под снижение стоимости запасов в силу специфики деятельности, а именно короткого производственного цикла от закупки сырья до выпуска и реализации готовой продукции.

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, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость незавершенного производства.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов, а также без учета затрат, возникших в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса и иных затрат, не включаемых в стоимость готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по средней 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») табличных 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 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, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

7. 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».

8. 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 табличных 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».

9. 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.

10. Уставный и добавочный капитал

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

Добавочный капитал сформирован за счет внесения вклада в имущество.

11. 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.

12. Кредиторская задолженность

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 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

13. 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;
- оценочное обязательство по судебным спорам.

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.

Величина оценочного обязательства по судебным искам на конец отчетного года определена исходя из наилучшей оценки руководства исхода судебного дела и затрат на урегулирование спора.

14. 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.

15. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности организации признаются доходы от реализации мяса, субпродуктов и иной сопутствующей продукции, продуктов и консервов из мяса, продажа вторсырья, доходы от сдачи в аренду имущества. 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 с реализацией мяса, со сдачей имущества в аренду.

16. 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 изготовлением и реализацией продукции, оказанием услуг.

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

В отчетном году была выявлена ошибка классификации расходов – пересмотрен состав расходов между группами расходов: себестоимость продаж, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы.

Результаты корректировок 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 2020 года				
2120	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	4 026 318	8 793	4 035 111
2210	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	507 948	(33 826)	474 122
2220	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	152 446	22 948	175 394
		4 686 712	**(2 085)**	**4 684 627**
2350	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	48 776	2 206	50 982
2412	Отложенный налог на прибыль	(12 301)	(143)	(12 444)
2460	Прочее	-	22	22

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 м^2.

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 м^2.

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 м^2.

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.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Земельный участок 68:20:2108001:45	38 962	38 962	38 962
Земельный участок 68:20:2108001:48	1 177	1 177	1 177
Итого	**40 139**	**40 139**	**40 139**

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.

2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Предоплата поставщику ОС	-	-	4 910
Обеспечительный платеж по договору аренды (депозит)	12 707	12 372	12 372
Сублицензия на право пользования на территории РФ программой для ЭВМ «CSB-System»	36 281	45 454	63 441
Резерв сомнительных долгов по предоплате поставщику ОС	-	-	(363)
Прочие внеоборотные активы	-	915	43 195
Резерв сомнительных долгов прочих контрагентов	-	(11 439)	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	**48 988**	**47 302**	**123 555**

3. 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.

Сумма дебиторской задолженности Общества на 31 декабря 2021 года составляет 1 321 379 тыс. руб. (31 декабря 2020 года составляет 789 964 тыс. руб., 31 декабря 2019 года – 380 197 тыс. руб.)

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	5 784	4 014	2 125
Итого денежные средства	***5 784***	***4 014***	***2 125***
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**5 784**	**4 014**	**2 125**

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, 13 933 тыс. руб. – в 2021 году.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2021	2020
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и транспортных расходов	205 074	58 850
Прочие поступления	3 765	6 289
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**208 839**	**65 139**
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)	61 195	38 838
Прочие налоги (налог на имущество, водный налог)	37 217	39 867
Страховые взносы на ОПС и ОМС	72 957	75 156
Взносы ФСС	2 807	2 044
Ветеринарные, лабораторные исследования, ветеринарные справки	-	290
Аренда земельных участков	-	1 407
Госпошлина	-	69
Прочие платежи	5 623	6 964
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**179 799**	**164 635**
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	-	-

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

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

5.2 Добавочный капитал

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 тыс. руб. (восемь миллиардов) рублей в срок до 28 февраля 2021 года 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.

6. Кредиты и займы

Займы полученные

Общество пользуется беспроцентными займами, полученными от ООО «АШАН».

В соответствии с решениями, описанными в п.6.1 раздела 3 данных Пояснений, произведен взаимозачет однородных требований Общества и Участника на сумму 8 000 000 тыс. руб.

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.

7. 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.

Сумма кредиторской задолженности Общества на 31 декабря 2021 года составляет 233 543 тыс. руб. (31 декабря 2020 года - 274 893 тыс. руб., 31 декабря 2019 года - 390 915 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Налог на имущество	9 122	9 794	10 538
Прочие налоги и сборы (водный налог)	12	-	-
Итого	**9 134**	**9 794**	**10 538**

8. Налоги

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 412 867 тыс. руб. (в 2020 году – 366 850 тыс. руб.). Сумма НДС по приобретенным ценностям составила 526 508 тыс. руб. (в 2020 году – 517 205 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету – 983 428 тыс. руб., (в 2020 году – 864 244 тыс. руб.).

Наименование	2021	2020
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, в том числе:	412 867	366 850
по ставке НДС – 20%	45 436	49 632
по ставке НДС – 10%	367 431	317 218
НДС по приобретенным ценностям	526 508	517 205
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	983 428	864 244

Налог на прибыль организации

Наименование	2021		2020	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(209 677)		(327 643)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	11 878	2 376	559	112
По иным основаниям	-	-	250 233	50 046
в том числе:				
Проценты к уплате	-	-	250 233	50 046
Итого ПНР	**11 878**	**2 376**	**250 792**	**50 158**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	**976 056**	**195 211**	**1 335 261**	**267 052**
По оценочным обязательствам				
в том числе:				
По резервам сомнительных долгов	-	-	10 201	2 040
Оценочное обязательство по судебным спорам	1 178	235	-	-
Налоговый убыток	929 775	185 955	1 221 433	244 287
Налоговый убыток прошлых лет	45 103	9 021	103 613	20 722
По иным основаниям			14	3
Погашение ОНА	**(995 673)**	**(199 135)**	**(1 361 983)**	**(272 396)**
По оценочным обязательствам:				
По резервам сомнительных долгов	(6 170)	(1 234)	-	-
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	(253)	(51)	(6 882)	(1 376)
Оценочное обязательство по судебным спорам	-	-	(71)	(14)
Неотфактурованные расходы	(6 954)	(1 391)	(22 439)	(4 488)
По налоговому убытку	(974 878)	(194 976)	(1 325 046)	(265 009)
По иным основаниям	(7 418)	(1 483)	(7 545)	(1 509)
в том числе:				
Субсидия	(7 360)	(1 472)	(7 360)	(1 472)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(19 617)**	**(3 924)**	**(26 722)**	**(5 344)**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(9 572)	(1 914)	(9 225)	(1 845)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	90 818	18 163	98 166	19 633
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**81 246**	**16 249**	**88 942**	**17 788**
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**(1 048 386)**		**(1 638 217)**

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 2021 г, 20% - в 2020 г.

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество 36 499 тыс. руб. (в 2020 году – 39 122 тыс. руб.);
- водный налог 58 тыс. руб. (в 2020 году - 33 тыс. руб.).

9. 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 2021 года, на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 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.

10. Выручка от продаж

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

Наименование показателя	2021	2020
Выручка от реализации мяса	3 887 744	3 299 313
Выручка прочая	6 606	2 341
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**3 895 373**	**3 304 520**

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам расходов:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Сырье и материалы	3 418 466	2 977 655
Амортизационные отчисления доходных вложений/основных средств	315 985	320 157
Прочие прямые расходы	295 530	270 151
Оплата труда	187 545	201 606
Отчисления на социальные нужды	59 011	63 772
Затраты на электроэнергию	43 179	41 093
Налог на имущество	36 499	39 122
Обслуживание зданий	28 737	29 511

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Обслуживание оборудования	26 528	30 921
Программное обеспечение	10 605	23 371
Упаковка свежих продуктов	10 442	7 921
Аутсорсинг услуг производства	6 266	9 981
ТО оборудования сектора «Свежие продукты»	5 829	380
Аренда земли	4 255	4 255
Затраты на газ	3 709	3 528
Прочие расходы	202	1 049
Аутсорсинг услуг по убою	-	10 638
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**4 452 788**	**4 035 111**

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2021	2020
Транспортные расходы от склада до магазина	343 203	332 660
Расходы по контролю качества товаров	6 557	7 598
Расходы на упаковку	1 176	132 472
Расходы на рекламу	14	9
Прочие расходы	1	1 383
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**350 951**	**474 122**
Оплата труда	54 353	47 981
Расходы на уборку	35 984	27 833
Прочие профессиональные услуги	16 195	3 049
Отчисления на социальные нужды	15 835	13 320
Расходы на питание сотрудников	9 747	11 544
Расходные материалы	9 162	1 969
Расходы по вывозу мусора	8 630	22 813
Расходы на охрану	7 884	7 906
Транспортные расходы персонала	7 685	8 634
Прочие услуги сторонних организаций	4 534	23 885
Услуги по бухгалтерскому учету и аудиту	3 042	1 350
Обслуживание оборудования	1 889	924
Страхование гражданской ответственности	1 596	-
Расходы на добровольное страхование сотрудников	1 324	991
Услуги связи	1 048	1 043
Расходы на экологический контроль	766	3 018
Командировочные расходы	402	519
Расходы на обучение персонала	396	620
Аренда зданий (помещений)	97	107
Резерв предстоящей оплаты отпусков	56	(6 251)
Прочие	5 356	4 139
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**185 981**	**175 394**

12. Проценты к уплате

Наименование	2021	2020
Проценты по займам полученным	-	250 233
Итого по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах	**-**	**250 233**

13. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Комиссия банка	-	162	-	123
Курсовая разница	2 965	-	-	1 925
Возмещение ущерба клиентам	-	230	-	454
Резерв по сомнительным долгам	10 537	-	3 451	12 470
Субсидия	7 460	-	7 360	-
Резерв судебных рисков	-	1 178	71	-
Доходы от продажи ОС	172	-	19 583	-
Остаточная стоимость проданных ОС	-	158	-	18 410
Прочие доходы	79	-	7 825	-
Корректировка стоимости запасов	25 070	-	-	-
Прочие расходы	-	4 500	-	12 451
Убытки от списания ДЗ	-	-	-	51
Расходы по потерям, порче продукции	-	358	-	2 084
Штрафные санкции по договорам	6 818	545	4 694	2 892
Налоговые пени, штрафы, исключая налог на прибыль	-	8	-	121
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	**53 101**	**7 139**	**42 984**	**50 981**

14. Связанные стороны

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

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы с долей владения в 25% и более.

Головная организация

Единственным участником Общества является компания ООО «АШАН».

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

Список связанных сторон, с которыми были операции за 2021 год:

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

Продажи связанным сторонам

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом на условиях, предусмотренных договорами в 2021 и 2020 гг.

Наименование связанной стороны	2021	2020
ООО «АШАН» (реализация мяса)	3 174 811	2 741 851
ООО «АШАН» (агентское вознаграждение)	70	-
ООО «АТАК» (реализация мяса)	482 180	399 201
ООО «АТАК» ((агентское вознаграждение)	30	-
ООО «АШАН» (продажа ОС)	172	-
Итого	**3 657 263**	**3 141 052**

Услуги, предоставленные связанными сторонами

Услуги оказывались связанными сторонами на условиях, предусмотренных договорами. Стоимость услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(с НДС)

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021	2020
Головная организация		
ООО «АШАН» (аренда помещения под офис, вознаграждение управляющей компании, организация командировок персонала, продажа оборудования, возмещение ущерба)	833	972
ИТОГО	**833**	**972**

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

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	ИТОГО
На 31.12.2021			
Расчеты с покупателями и заказчиками	149 853	24 133	173 986
Вознаграждение за перевыставление услуг аренды многооборотной и возвратной тары	28 764	3 420	32 184
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**178 617**	**27 553**	**206 170**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Итого кредиторская задолженность	-	-	-

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

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	ИТОГО
На 31.12.2019			
Расчеты с покупателями и заказчиками	161 878	21 916	183 794
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**161 878**	**21 916**	**183 794**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 663	3 323	4 986
Итого кредиторская задолженность	**1 663**	**3 323**	**4 986**

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами в установленные договорами сроки.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

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

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

Наименование	Строка ОДДС	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК
За 2021 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления в том числе:		**3 359 576**	**511 673**
От продажи готовой продукции	4111	3 173 160	493 015
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары от и транспортных расходов	4119	186 416	18 658
Платежи в том числе:			
Аренда офисного помещения	4121	522	-
Оплата услуг	4121	283	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступления в том числе:		-	-
Платежи в том числе:		**361**	-
Приобретение основных средств и иных внеоборотных активов	4221	361	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления в том числе:		**4 856 555**	-
Получение займов от связанных сторон	4311	4 856 555	-
Платежи в том числе:		**3 932 132**	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	3 932 132	-

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	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

В течение 2021 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. 1 января 2022 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2022 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. 1 января 2022 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2022 ujlf года включительно.

	2021	2020
Займы, предоставленные ООО «АШАН»		
Задолженность на 1 января, в т.ч.:	**9 320 036**	**7 931 899**
Основная сумма долга	**8 326 429**	**7 188 524**
Проценты по займу	**993 607**	**743 375**
Получено в отчетном году	4 856 555	4 451 105
Начислено процентов в отчетном году	-	250 232
Возвращено в отчетном году,	(11 932 132)	(3 313 200)
в т.ч. взаимозачетом	(8 000 000)	-
Погашено процентов в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря, в т.ч.:	**2 244 459**	**9 320 036**
Основная сумма долга	**1 250 852**	**8 326 429**
Проценты по займу	**993 607**	**993 607**

15. Оценочные обязательства

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

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 7 735 тыс. руб. (2020 г. – 1 842 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде – 6 867 тыс. руб. (2020 г. – 8 781 тыс. руб.).

16. 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 не взаимозависимыми 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.

17. Чистые активы

В 2021 году Общество получило чистый убыток в размере – 1 036 038 тыс. руб. (2020 году - убыток в размере 1 625 916 тыс. руб., в 2019 году - убыток в размере 2 401 167 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 года его чистые активы составили сумму 766 846 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - (6 195 566) тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - (4 556 530) тыс. руб.). Также краткосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2021 года превышают оборотные 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.

18. События после отчетной даты

С конца 2021 года в связи с обострением геополитической обстановки наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 24 февраля 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля колебался в диапазоне 93 – 132 рубля за 1 евро и 86 -120 рублей за 1 доллар США, по сравнению с обменными курсами на конец года 84 руб. и 74 руб., соответственно.

Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются вышеуказанные финансовые показатели.

Обществом заключены несколько договоров на поставку с поставщиками в у.е. (валюта договора евро, доллар, оплата в рублях). По мнению Общества, изменения курса валют не окажет существенного влияния на экономическое положение Общества при исполнении этих договоров, т.к. суммы незначительные.

Был объявлен ряд санкций, ограничивающих доступ российских организаций к финансовым рынкам евро и долларов США, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. Эта ситуация не влияет на способность Общества переводить или получать средства, так как все закупки и продажи осуществляются внутри страны. В связи с чем отсутствуют сложности с логистикой.

Однако, руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Заместитель финансового директора
управляющей компании ООО «АШАН» _____ Ратникова Мария
на основании доверенности 77 АГ 8004193
от 29 марта 2022 года

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

30 марта 2022 года