Общество с ограниченной ответственностью
«ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ»

Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора

31 декабря 2023 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс 1
Отчет о финансовых результатах 2
Отчет об изменениях капитала 3
Отчет о движении денежных средств 4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 5

I. Общие сведения 12
1. Информация об Обществе 12
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность 12

II. Учетная политика 15
1. Основа составления 15
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 15
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 15
4. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости 16
5. Запасы 17
6. Расходы будущих периодов 19
7. Дебиторская задолженность 19
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 20
9. Уставный и добавочный капитал 20
10. Кредиты и займы полученные 20
11. Кредиторская задолженность 21
12. Оценочные обязательства 21
13. Расчеты по налогу на прибыль 21
14. Доходы 22
15. Расходы 22
16. Изменения учетной политики с 2023 года 22

III. Раскрытие существенных показателей 23
1. Основные средства 23
2. Прочие внеоборотные активы 23
3. Дебиторская задолженность 23
4. Денежные средства и денежные эквиваленты 23
5. Капитал и резервы 24
6. Кредиты и займы 24
7. Кредиторская задолженность 24
8. Налоги 25
9. Государственная помощь 26
10. Выручка от продаж 27
11. Расходы по обычным видам деятельности 27
12. Прочие доходы и прочие расходы 28
13. Связанные стороны 28
14. Оценочные обязательства 31
15. Условные обязательства и условные активы 32
16. Чистые активы 33
17. События после отчетной даты 33

Технологии Доверия

Акционерное общество
«Технологии Доверия – Аудит»
(АО «Технологии Доверия – Аудит»)

Бизнес-центр «Ферро-Плаза»,
ул. Кржижановского, д. 14, к. 3,
помещение 5/1,
вн. тер. г. муниципальный округ
Академический,
Москва, Российская Федерация,
117218

www.tedo.ru

T: +7 495 967 60 00

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ»:

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- отчет об изменениях капитала за 2023 год;
- отчет о движении денежных средств за 2023 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не проанализировало сроки полезного использования группы основных средств «Оборудование» (балансовая стоимость 77 080 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года, 157 443 тыс. руб. на 31 декабря 2022 года и 325 096 тыс. руб. на 31 декабря 2021 года) исходя из ожидаемого периода их эксплуатации для целей проведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года и начисления амортизации за 2023 и 2022 годы. Кроме того, Общество не провело проверку балансовой стоимости группы основных средств «Оборудование» на обесценение на 31 декабря 2023 и 31 декабря 2022 года. В результате показатели «Основные средства» (строка 1150), «Нераспределенная прибыль» (строка 1370) в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года, «Себестоимость продаж» (строка 2120) и «Прочие расходы» (строка 2350) за 2023 и 2022 год в отчете о финансовых результатах, а также связанные с ними показатели отложенных налоговых активов/обязательств, искажены. Мы не смогли произвести количественную оценку влияния указанного искажения на эти показатели, так как отсутствуют необходимые детальные расчеты.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности согласно указанным стандартам далее описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

26 марта 2024 года

Москва, Российская Федерация



Табакова Юлия Глебовна, лицо, уполномоченное Генеральным директором на подписание от имени Акционерного общества «Технологии Доверия – Аудит» (основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006020338), руководитель аудита (ОРНЗ – 21906099123)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство мяса в охлажденном виде
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 107140, г. Москва, ул. Верхняя Красносельская, д. 3А, эт. 5, пом. 6

	ДА
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	

Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.1	Основные средства	1150	1 383 692	1 543 626	1 792 905
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III 8	Отложенные налоговые активы	1180	31 877	29 332	27 581
III 2	Прочие внеоборотные активы	1190	12 555	22 491	48 988
	Итого по разделу I	1100	1 428 124	1 595 449	1 869 474
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.2	Запасы	1210	153 497	139 405	94 579
III 8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	11 443	12 304	15 013
т.3.1	Дебиторская задолженность	1230	415 982	286 100	1 321 379
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 237	5 163	5 784
	Прочие оборотные активы	1260	11 512	11 473	-
	Итого по разделу II	1200	596 671	454 445	1 436 755
	БАЛАНС	1600	2 024 795	2 049 894	3 306 229

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III 5.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	51 000	51 000	51 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
III 5.2	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(8 946 461)	(8 131 303)	(7 328 313)
	Итого по разделу III	1300	(895 461)	(80 303)	722 687
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
III 8	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 094	42 075	55 354
т.5	Оценочные обязательства	1430	69	141	101
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33 163	42 216	55 455
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III 6, т.3.3	Заемные средства	1510	2 590 866	1 778 401	2 244 459
III 7, т.3.3	Кредиторская задолженность	1520	252 402	271 456	233 543
III 9	Доходы будущих периодов	1530	29 440	31 012	44 159
т.5	Оценочные обязательства	1540	14 385	7 112	5 926
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 887 093	2 087 981	2 528 087
	БАЛАНС	1700	2 024 795	2 049 894	3 306 229

Главный бухгалтер управляющей компании ООО «АШАН» _____ Пичугина Юлия Ивановна
На основании доверенности № Б-12/05/2023-921-1 от 12.05.2023

26 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
III 10	Выручка	2110	4 502 843	4 604 869
III 11	Себестоимость продаж	2120	(4 765 452)	(4 880 142)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(262 609)	(275 273)
III 11	Коммерческие расходы	2210	(368 101)	(370 327)
III 11	Управленческие расходы	2220	(221 534)	(196 631)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(852 244)	(842 231)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
III 12	Прочие доходы	2340	30 979	46 761
III 12	Прочие расходы	2350	(5 419)	(22 550)
IIII 8	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(826 684)	(818 020)
IIII 8	Налог на прибыль	2410	11 526	15 030
	в том числе			
	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
	Отложенный налог на прибыль	2412	11 526	15 030
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(815 158)	(802 990)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(815 158)	(802 990)

Главный бухгалтер Управляющей компании ООО «АШАН» _____ Пичугина Юлия Ивановна
На основании доверенности № Б-12/05/2023-921-1 от 12.05.2023

26 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157746516762 «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» ИНН 7708258698 МОСКВА

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

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

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	51 000	-	8 000 000	-	(7 328 313)	722 687
	За 2022 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						-	-
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x		
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	-	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	вклад учредителей в добавочный капитал	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(802 990)	(802 990)
	в том числе:						(802 990)	(802 990)
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	x	x
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	51 000	-	8 000 000	-	(8 131 303)	(80 303)
	За 2023 г.	3310	-	-	-	-	-	-
	Увеличение капитала - всего:						-	-
	в том числе:	3311	x	x	x	x	-	-
	чистая прибыль	3312	x	x	-	x	-	-
	переоценка имущества	3313	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3314	-	x	-	x	x	-
	дополнительный выпуск акций	3315	-	x	-	x	-	x
	увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	-	-	-	-
	реорганизация юридического лица	3317	x	-	x	x	x	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3318	-	x	-	x	x	-
	формирование уставного капитала	3320	-	-	-	-	(815 158)	(815 158)
	Уменьшение капитала - всего:						(815 158)	(815 158)
	в том числе:	3321	x	x	x	x	-	-
	убыток	3322	x	x	-	x	-	-
	переоценка имущества	3323	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3324	-	x	-	x	-	x
	уменьшение номинальной стоимости акций	3325	-	-	x	x	x	-
	уменьшение количества акций	3326	-	-	-	-	-	-
	реорганизация юридического лица	3327	x	x	x	x	-	-
	дивиденды	3328	x	-	x	x	x	-
	выкуп собственных акций (долей)	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение добавочного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Изменение резервного капитала	3300	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г.							

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	2	3	4	5	6
1	Чистые активы	3600	(866 021)	(49 291)	766 846

Главный бухгалтер Управляющей компании ООО «АШАН» _____ Ничуева Юлия Ивановна
На основании доверенности № Б-12/05/2023-921-1 от 12.05.2023

26 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157746516762 «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» ИНН 7708258698 * МОСКВА *

Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций	4110	4 610 671	5 947 615
	Поступления - всего			
	в том числе:	4111	4 358 656	4 662 987
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4112	5	-
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4119	252 010	1 284 628
III 4	прочие поступления	4120	(5 418 121)	(5 477 014)
	Платежи - всего			
	в том числе:	4121	(4 987 121)	(5 071 355)
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4122	(295 850)	(276 280)
	в связи с оплатой труда работников	4123	-	-
	процентов по долговым обязательствам	4124	-	-
	налога на прибыль организаций	4129	(135 150)	(129 379)
III 4	прочие платежи	4100	(807 450)	470 601
	Сальдо денежных потоков от текущих операций			
	Денежные потоки от инвестиционных операций	4210	-	-
	Поступления - всего			
	в том числе:	4211	-	-
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4212	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4213	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4214	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4219	-	-
	прочие поступления	4220	(5 941)	(5 164)
	Платежи - всего			
	в том числе:	4221	(5 941)	(5 164)
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4222	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4223	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4224	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4229	-	-
	прочие платежи	4200	(5 941)	(5 164)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций			
	Денежные потоки от финансовых операций	4310	3 819 003	5 280 354
	Поступления - всего			
	в том числе:	4311	3 819 003	5 280 354
	получение кредитов и займов	4312	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4313	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4314	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4319	-	-
	прочие поступления	4320	(3 006 538)	(5 746 412)
	Платежи - всего			
	в том числе:	4321	-	-
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4322	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4323	(3 006 538)	(5 746 412)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4329	-	-
	прочие платежи	4300	812 465	(466 058)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4400	(926)	(621)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4450	5 163	5 784
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4500	4 237	5 163
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4490	-	-
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Главный бухгалтер Управляющей компании ООО «АШАН» _____ Литвина Юлия Ивановна
На основании доверенности № Б-12/05/2023-921-1 от 12.05.2023

26 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157746516762 «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» ИНН 7708258698 МОСКВА

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2023
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 16
по ОКЕИ	384

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

1. Основные средства

1.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

1.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение	амортизация и убытки от обесценения	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства - всего	5200	2023 г.	3 253 457	(1 711 131)	3 308	(320)	-	(162 822)	-	-	3 256 445	(1 873 953)
	5210	2022 г.	3 232 396	(1 457 831)	21 061	-	-	(253 300)	-	-	3 253 457	(1 711 131)
в том числе:												
Здания и сооружения	5201	2023 г.	1 873 614	(488 731)	336	-	-	(79 808)	-	-	1 873 950	(568 539)
	5211	2022 г.	1 853 105	(403 636)	20 509	-	-	(85 095)	-	-	1 873 614	(488 731)
Оборудование	5202	2023 г.	1 229 288	(1 088 472)	1 122	(320)	-	(77 243)	-	-	1 230 090	(1 165 715)
	5212	2022 г.	1 228 736	(938 006)	552	-	-	(150 466)	-	-	1 229 288	(1 088 472)
Прочее	5203	2023 г.	150 555	(133 928)	1 850	-	-	(5 771)	-	-	152 405	(139 699)
	5213	2022 г.	150 555	(116 189)	-	-	-	(17 739)	-	-	150 555	(133 928)

1.1.2. Амортизация основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Начислено	Выбыло	Изменение в результате переоценки основных средств	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Амортизация - всего	5200.1	2023 г.	(1 711 131)	(162 822)	-	-	(1 873 953)
	5210.1	2022 г.	(1 457 831)	(253 300)	-	-	(1 711 131)
Здания и сооружения	5201.1	2023 г.	(488 731)	(79 808)	-	-	(568 539)
	5211.1	2022 г.	(403 636)	(85 095)	-	-	(488 731)
Оборудование	5202.1	2023 г.	(1 088 472)	(77 243)	-	-	(1 165 715)
	5212.1	2022 г.	(938 006)	(150 466)	-	-	(1 088 472)
Прочее	5203.1	2023 г.	(133 928)	(5 771)	-	-	(139 699)
	5213.1	2022 г.	(116 189)	(17 739)	-	-	(133 928)

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	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	1 300	3 308	(100)	(3 308)	-	1 200
	5250	2022 г.	18 340	4 021	-	(21 061)	-	1 300
Строительно-монтажные работы	5241	2023 г.	1 300	-	(100)	-	-	1 200
	5251	2022 г.	17 788	4 021	-	(20 509)	-	1 300
Оборудование к установке	5242	2023 г.	-	3 308	-	(3 308)	-	-
	5252	2022 г.	552	-	-	(552)	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	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	
			себе-стоимость	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	2023 г.	139 405	-	4 421 911	(4 407 819)	-	-	x	153 497	-
	5420	2022 г.	94 579	-	4 483 040	(4 438 214)	-	-	x	139 405	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	2023 г.	124 204	-	4 093 268	(1 111)	-	-	(4 084 063)	132 298	-
	5421	2022 г.	81 250	-	4 177 820	(1 396)	-	-	(4 133 470)	124 204	-
незавершенное производство	5402	2023 г.	7 470	-	328 643	-	-	-	(327 525)	8 588	-
	5422	2022 г.	5 140	-	305 220	-	-	-	(302 890)	7 470	-
готовая продукция	5403	2023 г.	7 731	-	-	(4 406 708)	-	-	4 411 588	12 611	-
	5423	2022 г.	3 822	-	-	(4 436 818)	-	-	4 440 727	7 731	-
товары отгруженные	5404	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022 г.	4 367	-	-	-	-	-	(4 367)	-	-

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	2023 г.	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	-	423 641	(7 659)
	5530	2022 г.	1 341 155	(19 776)	294 711	-	(8 611)	(1 341 155)	-	19 776	-	294 711	(8 611)
в том числе:													
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	5511	2023 г.	69 117	(1 042)	25 240	-	(844)	(69 117)	-	1 042	-	25 240	(844)
	5531	2022 г.	34 968	(1 343)	69 117	-	(1 042)	(34 968)	-	1 343	-	69 117	(1 042)
Расчеты по налогам и сборам	5512	2023 г.	52 017	-	54 682	-	-	(52 017)	-	-	-	54 682	-
	5532	2022 г.	1 049 775	-	52 017	-	-	(1 049 775)	-	-	-	52 017	-
Расчеты с покупателями	5513	2023 г.	136 143	(1 781)	297 555	-	(1 022)	(136 143)	-	1 781	-	297 555	(1 022)
	5533	2022 г.	215 046	(18 433)	136 143	-	(1 781)	(215 046)	-	18 433	-	136 143	(1 781)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	2023 г.	1 345	-	1 376	-	-	(1 345)	-	-	-	1 376	-
	5534	2022 г.	7 623	-	1 345	-	-	(7 623)	-	-	-	1 345	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2022 г.	6	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5516	2023 г.	36 070	(5 788)	44 753	-	(5 793)	(36 070)	-	5 788	-	44 753	(5 793)
	5536	2022 г.	33 737	-	36 070	-	(5 788)	(33 737)	-	-	-	36 070	(5 788)
Расчеты по оплате труда	5517	2023 г.	19	-	35	-	-	(19)	-	-	-	35	-
	5537	2022 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
Итого	5500	2023 г.	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	x	423 641	(7 659)
	5520	2022 г.	1 341 155	(19 776)	294 711	-	(8 611)	(1 341 155)	-	19 776	x	294 711	(8 611)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	73 473	65 814	107 214	98 603	81 736	61 960
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 603	30 581	20 089	18 308	41 060	22 627
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	36 071	35 227	81 337	80 295	40 676	39 333
Расчеты с прочими дебиторами	5543	5 799	6	5 788	-	-	-

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
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023 г.	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	-	2 843 268
	5580	2022 г.	2 478 002	5 551 810	-	(5 979 955)	-	-	2 049 857
в том числе:									
Итого поставщики и подрядчики	5561	2023 г.	262 594	244 615	-	(262 594)	-	-	244 615
	5581	2022 г.	221 293	262 594	-	(221 293)	-	-	262 594
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	55611	2023 г.	256 757	240 194	-	(256 757)	-	-	240 194
	55811	2022 г.	212 448	256 757	-	(212 448)	-	-	256 757
Расчеты с поставщиками основных средств	55612	2023 г.	1 300	1 634	-	(1 300)	-	-	1 634
	55812	2022 г.	4 618	1 300	-	(4 618)	-	-	1 300
Гарантийные удержания	55613	2023 г.	4 537	2 787	-	(4 537)	-	-	2 787
	55813	2022 г.	4 227	4 537	-	(4 227)	-	-	4 537
Расчеты по налогам и сборам	5562	2023 г.	8 481	7 772	-	(8 481)	-	-	7 772
	5582	2022 г.	9 134	8 481	-	(9 134)	-	-	8 481
Итого займы и кредиты	5563	2023 г.	1 778 401	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	2 590 866
	5583	2022 г.	2 244 459	5 280 354	-	(5 746 412)	-	-	1 778 401
Займы и кредиты	55631	2023 г.	784 794	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	1 597 259
	55831	2022 г.	1 250 852	5 280 354	-	(5 746 412)	-	-	784 794
Проценты по займам и кредитам	55632	2023 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	55832	2022 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Расчеты с подотчетными лицами	5564	2023 г.	15	15	-	(15)	-	-	15
	5584	2022 г.	78	15	-	(78)	-	-	15
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2022 г.	2 820	-	-	(2 820)	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5566	2023 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
	5586	2022 г.	43	113	-	(43)	-	-	113
Предоплаты полученные	5567	2023 г.	253	-	-	(253)	-	-	-
	5587	2022 г.	175	253	-	(175)	-	-	253
Итого	5550	2023 г.	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	x	2 843 268
	5570	2022 г.	2 478 002	5 551 810	-	(5 979 955)	-	x	2 049 857

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	10 399	191	31 111
в том числе:				
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	5591	9 965	191	29 801
Расчеты с поставщиками основных средств	5592	434	-	1 310

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 324 056	4 359 040
Расходы на оплату труда	5620	319 658	292 612
Отчисления на социальные нужды	5630	90 033	83 689
Амортизация	5640	163 143	253 300
Прочие затраты	5650	458 197	458 459
Итого по элементам	5660	5 355 087	5 447 100
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 355 087	5 447 100

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	7 253	7 201	-	-	14 454
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5701	5 353	1 442	-	-	6 795
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5702	1 900	5 759	-	-	7 659

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	6 027	2 436	(1 210)	-	7 253
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5711	4 748	605	-	-	5 353
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5712	101	1 799	-	-	1 900
Оценочные обязательства по судебным спорам	5713	1 178	32	(1 210)	-	-

Главный бухгалтер Управляющей компании ООО «АШАН» _____ Гизулина Юлия Ивановна
На основании доверенности № Б-12/05/2023-921-1 от 12.05.2023 г.

26 марта 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1157746516762 «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» ИНН 7708258698 * МОСКВА *

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.

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, ОГРН 1027739329408, адрес местонахождения: РФ, 141031, г. Московская область, городской округ Мытищи, г. Мытищи, Осташковское шоссе, д. 1).

Решением № 1 единственного учредителя Общества – ООО «АШАН» от 1 июня 2015 года в качестве единоличного исполнительного органа утверждена Управляющая компания – ООО «АШАН» в лице Генерального директора.

В соответствии с Протоколом № 02/2021 Заседания совета директоров ООО «АШАН» от 25 января 2021 года с 1 февраля 2021 года на должность Генерального директора назначен Мартинович Иван.

С 1 февраля 2021 года по настоящее время функции Генерального директора Управляющей компании Общества – ООО «АШАН» выполняет Мартинович Иван.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2023 год – 483 чел. (2022 год – 485 чел., за 2021 год – 485 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 определенных российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2023 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. В декабре 2022 года ЕС и ряд стран за пределами ЕС ввели потолок цен на поставки российской нефти. Предельная цена была установлена в размере 60 долларов за баррель и подлежит последующему регулярному пересмотру. Кроме того, в декабре 2022 года ЕС ввел эмбарго на морские поставки российской нефти. В феврале 2023 года был введен потолок цен на поставки российского газа и эмбарго на российские нефтепродукты. Несмотря на восстановление объемов торгов, финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2022 года. 24 июля 2023 года Банк России повысил ключевую ставку с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, с 18 декабря 2023 года действует ставка 16%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

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. Продолжаются поставки продукции под СТМ компании, также сеть проявила заинтересованность в поставках сезонного ассортимента Общества, старт поставок ожидается в середине апреля 2024. В 2023 году продолжаются поставки в торговую сеть «Вкусвилл» и активно расширяется ассортиментная матрица для увеличения объема поставок в указанную сеть. Также проведены переговоры, в ходе которых Общество договорилось о вхождении в новый проект – поставку предподготовленного сырья для закрытого прилавка, старт поставок ожидается в апреле 2024 года. Ведутся переговоры и обсуждается ассортиментная матрица для поставок ассортимента в сеть Перекресток компании X5 Retail Group.

Общество получило подтверждение от единственного участника ООО «АШАН» о намерении продолжать предоставлять Обществу финансовую поддержку в случае необходимости.

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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 китайский юань	12,5762	9,8949	11,6503

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, отличные от инвестиционной недвижимости

Состав и оценка основных средств

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

В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

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

Амортизация основных средств

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

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

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

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.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.

Капитальные вложения в основные средства включают затраты Общества на их: приобретение; создание; улучшение и (или) восстановление (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, существенные затраты на ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание с периодичностью проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев).

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

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы» или 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

5. 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.

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.

Сырье и материалы

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

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.

Готовая продукция

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.

Представление информации о наличии и движении запасов

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).

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.

6. 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».

7. 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» табличных 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».

8. 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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 (за исключением задолженности по займам и кредитам) 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.

12. 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.

13. 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 2460 «Прочее»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

14. 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.

15. 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.

16. Изменения учетной политики с 2023 года

Изменения в учетную политику 2023 года по сравнению с учетной политикой за 2022 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует земельные участки.

На земельных участках располагается завод по переработке охлажденного мяса.

Наименование и характеристика арендованных объектов	Кадастровая стоимость, тыс. руб.		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
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**

2. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Обеспечительный платеж по договору аренды (депозит)	-	-	12 707
Сублицензия на право пользования на территории РФ программой для ЭВМ «CSB-System»	11 190	22 491	36 281
Прочие внеоборотные активы	1 365	-	-
Итого по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»	**12 555**	**22 491**	**48 988**

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.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	4 237	5 163	5 784
Итого денежные средства	***4 237***	***5 163***	***5 784***
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**4 237**	**5 163**	**5 784**

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 поставщикам, подрядчикам основных средств для завода по переработке охлажденного мяса, которые составили 5 941 тыс. руб. – в 2023 году, 5 164 тыс. руб. – в 2022 году.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2023	2022
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и транспортных расходов	217 560	230 365
Прочие поступления	22 743	23 855
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	11 707	1 030 408
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**252 010**	**1 284 628**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги (налог на имущество, водный налог)	32 129	39 869
Страховые взносы на ОПС и ОМС	87 765	71 908
Взносы ФСС	2 376	7 007
Прочие платежи	12 880	10 595
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**135 150**	**129 379**

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» – 8 февраля 2021 года 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 июля 2015 года, Договору займа №АФП-1/15 от 14 июля 2015 года, Договору займа № №АФП-2/15 от 14 июля 2015 года, а также Договору займа АФилье-2/15 от 19 августа 2015 года по основной сумме долга.

6. Кредиты и займы

Займы полученные

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

Вся подробная информация по займам полученным раскрыта в разделе 13 «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.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Налог на имущество	7 730	8 434	9 122
Прочие налоги и сборы (водный налог)	42	47	12
Итого	**7 772**	**8 481**	**9 134**

8. Налоги

Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2023	2022
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам, в том числе:	481 484	489 027
по ставке НДС – 20%	62 478	57 590
по ставке НДС – 10%	419 006	431 437
НДС по приобретенным ценностям	603 082	591 134
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	591 639	591 134

Налог на прибыль организации

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		(165 337)		(163 604)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	2 636	527	2 975	595
Итого ПНР	**2 636**	**527**	**2 975**	**595**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	**786 576**	**157 315**	**758 470**	**151 694**
Налоговый убыток	723 136	144 627	692 629	138 526
Налоговый убыток прошлых лет	43 280	8 656	47 270	9 454
Неотфактурованные расходы	12 254	2 451	17 947	3 589
По оценочному обязательству по предстоящим отпускам	1 433	287	584	117
По резервам сомнительных долгов	641	128	-	-
По иным основаниям	5 832	1 166	40	8
Погашение ОНА	**(773 849)**	**(154 770)**	**(749 718)**	**(149 944)**
По резервам сомнительных долгов	-	-	(189)	(38)
По оценочному обязательство по судебным спорам	-	-	(1 178)	(235)
По налоговому убытку*	(766 416)	(153 283)	(739 899)	(147 980)
По иным основаниям	(7 433)	(1 487)	(8 452)	(1 691)
в том числе:				
Субсидия	(7 360)	(1 472)	(7 360)	(1 472)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**12 727**	**2 545**	**8 752**	**1 750**

Наименование	2023		2022	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	-	-	(6 195)	(1 239)
Погашение ОНО				
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	44 904	8 981	72 588	14 518
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**44 904**	**8 981**	**66 393**	**13 279**
Итого текущий налог на прибыль		**-**		**-**
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**(723 136)**		**(692 629)**

*Отложенный налоговый актив на налоговый убыток не начислен, так как нет уверенности в получении достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих периодах.

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 2023 году, 20% – в 2022 году.

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество 31 364 тыс. руб. (в 2022 году – 33 312 тыс. руб.);
- водный налог 64 тыс. руб. (в 2022 году – 53 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 2023 года, на 31 декабря 2022 года и на 31 декабря 2021 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	2023	2022
Выручка от реализации мяса	4 496 931	4 598 331
Выручка прочая	5 912	6 538
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**4 502 843**	**4 604 869**

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам расходов:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Сырье и материалы	3 736 546	3 816 132
Амортизационные отчисления доходных вложений/основных средств	163 143	253 300
Прочие прямые расходы	382 713	349 442
Оплата труда	220 155	207 872
Отчисления на социальные нужды	67 293	63 372
Затраты на электроэнергию	48 200	45 293
Налог на имущество	31 364	33 312
Обслуживание зданий и оборудования	81 971	76 073
Программное обеспечение	11 467	13 790
Упаковка свежих продуктов	12 084	10 940
ТО оборудования сектора «Свежие продукты»	258	173
Аренда земли	5 720	5 730
Затраты на газ	4 211	4 254
Прочие расходы	327	459
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**4 765 452**	**4 880 142**

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Транспортные расходы от склада до магазина	360 245	363 235
Расходы по контролю качества товаров	7 841	7 049
Расходы на упаковку	15	43
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**368 101**	**370 327**
Оплата труда	84 136	70 445
Расходы на уборку	47 376	46 997
Прочие профессиональные услуги	4 334	1 447
Отчисления на социальные нужды	22 740	20 317
Расходы на питание сотрудников (оплата труда)	14 733	13 955
Расходные материалы	716	612
Расходы по вывозу мусора	14 514	10 539
Расходы на охрану	9 191	8 846
Транспортные расходы персонала	7 647	7 948
Услуги по бухгалтерскому учету и аудиту	1 875	2 369
Обслуживание оборудования	2 194	1 658
Страхование гражданской ответственности	1 306	1 748
Расходы на добровольное страхование сотрудников	1 426	1 288
Услуги связи	962	977

Вид расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Командировочные расходы	277	324
Расходы на обучение персонала	568	464
Аренда зданий (помещений)	107	107
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков (оплата труда)	689	149
Вознаграждение сотрудников по итогам работы (оплата труда)		191
Прочие	6 743	6 250
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**221 534**	**196 631**

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Комиссия банка	-	164	-	283
Курсовая разница	879	1 805	8 121	906
Резерв по сомнительным долгам	951	-	16953	-
Субсидия	7 360	-	7 478	-
Оценочные обязательства по судебным спорам	-	-	1 178	-
Доходы от продажи основных средств	2	-	-	-
Прочие доходы	2173	-	1 470	-
Корректировка стоимости запасов	-	-	3 362	-
Прочие расходы		2 339	-	3 874
Убытки от списания дебиторской задолженности	-	-	-	15 559
Расходы по потерям, порче продукции	-	1 111	-	1 352
Штрафные санкции по договорам	19 614	-	8 199	576
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	**30 979**	**5 419**	**46 761**	**22 550**

13. Связанные стороны

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

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 2023 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 2022 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 2023 и 2022 гг.

(Без НДС)

Наименование связанной стороны	2023	2022
ООО «АШАН» (реализация мяса)	3 660 057	3 572 382
ООО «АШАН» (агентское вознаграждение)	70	70
ООО «АТАК» (реализация мяса)	529 382	619 025
ООО «АТАК» (агентское вознаграждение)	30	30
Итого	**4 189 539**	**4 191 507**

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)	2023	2022
Головная организация		
ООО «АШАН» (аренда помещения под офис, вознаграждение управляющей компании, организация командировок персонала, продажа оборудования, возмещение ущерба)	608	1 269
Итого	**608**	**1 269**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	Итого
На 31.12.2023			
Расчеты с покупателями и заказчиками	230 025	35 924	265 949
Вознаграждение за перевыставление услуг аренды многооборотной и возвратной тары	34 371	4 661	39 032
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**264 396**	**40 585**	**304 981**

Наименование	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК	Итого
На 31.12.2022			
Расчеты с покупателями и заказчиками	90 731	25 323	116 054
Вознаграждение за перевыставление услуг аренды многооборотной и возвратной тары,	31 738	4 340	36 078
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**122 469**	**29 663**	**152 132**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	55	-	55
Итого кредиторская задолженность	55	-	55

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, прочее	28 764	3 420	32 184
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**178 617**	**27 533**	**206 170**

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 2023 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления в том числе:		**3 729 940**	**542 382**
От продажи готовой продукции	4111	3 534 778	520 324
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и от транспортных расходов	4119	195 162	22 058
Платежи в том числе:		**424**	**-**
Прочее	4121	424	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления в том числе:		**3 819 003**	**-**
Получение займов от связанных сторон	4311	3 819 003	-
Платежи в том числе:		**3 006 538**	**-**
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	3 006 538	-

Наименование	Строка ОДДС	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК
За 2022 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления в том числе:		**3 832 386**	**639 977**
От продажи готовой продукции	4111	3 624 514	617 878
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары от и транспортных расходов	4119	207 872	22 099

Наименование	Строка ОДДС	Головная организация ООО АШАН	Организация группы ООО АТАК
За 2022 год			
Платежи в том числе:		**614**	**1**
Аренда офисного помещения	4121	587	-
Штрафные санкции	4121	27	1
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления в том числе:		**5 280 354**	-
Получение займов от связанных сторон	4311	5 280 354	-
Платежи в том числе:		**5 746 412**	-
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	5 746 412	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2023 года у Общества следующие краткосрочные займы от ООО «АШАН»:

- заем в рублях по договору № АФП-2/15 со сроком погашения до 31 декабря 2023 года. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2024 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2024 года включительно
- заем в рублях по договору № АФилье-2/15 под ставку mosprime overnight (в результате слияния ООО «ФИЛЬЕ» с ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ») со сроком погашения до 31 декабря 2023 года.1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2024 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2024 года включительно

	2023	2022
Займы, предоставленные ООО «АШАН»		
Задолженность на 1 января, в т.ч.:	**1 778 401**	**2 244 459**
Основная сумма долга	**784 794**	**1 250 852**
Проценты по займу	**993 607**	**993 607**
Получено в отчетном году	3 819 003	5 280 354
Начислено процентов в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году,	(3 006 538)	(5 746 412)
в т.ч. взаимозачетом	-	-
Погашено процентов в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря, в т.ч.:	**2 590 866**	**1 778 401**
Основная сумма долга	**1 597 259**	**784 794**
Проценты по займу	**993 607**	**993 607**

14. 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 – 7 201 тыс. руб. (2022 год – 2 436 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

15. 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.

16. Чистые активы

В 2023 году Общество получило чистый убыток в размере – 815 158 тыс. руб. (2022 году – убыток в размере 802 990 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года его чистые активы составили (866 021) тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – (49 291) тыс. руб., на 31 декабря 2021 года – 766 846 тыс. руб.). Также краткосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2023 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.

17. События после отчетной даты

Согласно Дополнительным соглашениям № 15 и №16 от 1 января 2024 года срок возврата суммы займа, предоставленного ООО «АШАН», был продлен до 31 декабря 2024 года. Валюта займа и валюта платежа по нему – российский рубль (не изменилась).

Главный бухгалтер
управляющей компании ООО «АШАН» _____ Пичугина Ю. И.
на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1
от 12.05.2023

26 марта 2024 года

Limited Liability Company
«FILET PROPERTY»

Financial statements and
Independent Auditor’s report

31 December 2023

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet 1
Statement of financial results 2
Statement of changes in equity 3
Statement of cash flows 4
Notes to the balance sheet and statement of financial results 5

Technologies of Trust

Joint-Stock Company
“Technologies of Trust – Audit”
(“Technologies of Trust – Audit” JSC)

Ferro-Plaza Business Centre,
14/3 Krzhizhanovsky street, bldg. 5/1,
Akademichesky municipal district,
Moscow, Russian Federation, 117218

www.tedo.ru

T: +7 495 967 60 00

Independent Auditor’s Report

To the Participant of Limited Liability Company «FILET PROPERTY»:

Qualified opinion

In our opinion, except for the effects of the matters described in the Basis for qualified opinion section of our report, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company «FILET PROPERTY» (the “Company”) as at 31 December 2023, and the Company’s financial performance and cash flows for 2023 in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation.

What we have audited

The Company’s financial statements comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2023;
- the statement of financial results for 2023;
- the statement of changes in equity for 2023;
- the statement of cash flows for 2023; and
- the notes to the balance sheet and statement of financial results, which include significant accounting policies and other explanatory information.

Basis for qualified opinion

In violation of the requirements of FSBU 6/2020 “Fixed Assets”, the Company did not analyze useful lives of fixed assets group Equipment (net book value 77 080 thousand roubles as at 31 December 2023, 157 443 thousand roubles as at 31 December 2022 and 325 096 thousand roubles as at 31 December 2021) based on the expected period of their operation for the purpose of making a one-time adjustment of the book value of fixed assets as of 31 December 2021 and depreciation for 2023 and 2022. In addition, the Company did not check the book value of fixed assets group Equipment for impairment as of 31 December 2023. As a result, the items “Fixed assets” (line 1150), “Retained earnings” (line 1370) in the balance sheet as of 31 December 2023, December 2022 and 31 December 2021, “Cost of sales” (line 2120) and “Other expenses” (line 2350) for 2023 and 2022 in the statement of financial results, as well as related deferred tax assets/liabilities, are misstated. We have not been able to quantify the impact of the misstatement on these items because the required detailed calculations are not available.

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor’s responsibilities for the audit of the financial statements section of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our qualified opinion.

TRANSLATION NOTE: The document is a translation from the original, which was prepared and issued in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original takes precedence over this translation. The English translation of the Russian version of the financial statements accompanying the original report, does not include the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of those official financial statements.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) issued by the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and the ethical requirements of the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the reporting rules established in the Russian Federation, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

TRANSLATION NOTE: The document is a translation from the original, which was prepared and issued in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original takes precedence over this translation. The English translation of the Russian version of the financial statements accompanying the original report, does not include the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of those official financial statements.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

26 March 2024

Moscow, Russian Federation

Tabakova Julia Glebovna is authorised to sign on behalf of the General Director of Joint-Stock Company “Technologies of Trust – Audit” (Principal Registration Number of the Record in the Register of Auditors and Audit Organizations (PRNR) – 12006020338), certified auditor (PRNR – 21906099123)

TRANSLATION NOTE: The document is a translation from the original, which was prepared and issued in Russian. All possible care has been taken to ensure that the translation is an accurate representation of the original. However, in all matters of interpretation of information, views or opinions, the original takes precedence over this translation. The English translation of the Russian version of the financial statements accompanying the original report, does not include the English translation of the notes to the balance sheet and statement of financial results, which are part of those official financial statements.

BALANCE SHEET
as at 31 December 2023

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2023
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 16
OKEI	384

Company Limited liability company FILET PROPERTY
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production

Legal form/property form Limited liability company/Private property
Unit of measurement: thousands of RR
Address office 6, 5 fl., 3A, Verkhnyaya Krasnoselskaya street, Moscow, 107140
The accounting reporting is subject to obligatory audit — YES
Name of the audit firm AO Technologies of Trust-Audit
Audit firm Taxpayer Identification Number — INN 7705051102
The main state registration number of the audit firm — OGRN 1027700148431

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
	Intangible assets	1110	-	-	-
	Results of research and development	1120	-	-	-
	Intangible exploration assets	1130	-	-	-
	Tangible exploration assets	1140	-	-	-
т.1	Fixed assets	1150	1 383 692	1 543 626	1 792 905
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
III 8	Deferred tax assets	1180	31 877	29 332	27 581
III 2	Other non-current assets	1190	12 555	22 491	48 988
	Total Section I	1100	1 428 124	1 595 449	1 869 474
	II. CURRENT ASSETS				
т.2	Inventories	1210	153 497	139 405	94 579
III 8	Value added tax on goods purchased	1220	11 443	12 304	15 013
т.3.1	Accounts receivable	1230	415 982	286 100	1 321 379
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	-	-	-
III 4	Cash and cash equivalents	1250	4 237	5 163	5 784
	Other current assets	1260	11 512	11 473	-
	Total Section II	1200	596 671	454 445	1 436 755
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	2 024 795	2 049 894	3 306 229

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III 5.1	Charter capital	1310	51 000	51 000	51 000
	Own shares buy-back	1320	-	-	-
	Non-current asset revaluation	1340	-	-	-
III 5.2	Additional capital (without revaluation)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Reserve capital	1360	-	-	-
	Retained earnings (loss)	1370	(8 946 461)	(8 131 303)	(7 328 313)
	Total Section III	1300	(895 461)	(80 303)	722 687
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1410	-	-	-
III 8	Deferred tax liabilities	1420	33 094	42 075	55 354
т.5	Estimated liabilities	1430	69	141	101
	Other liabilities	1450	-	-	-
	Total Section IV	1400	33 163	42 216	55 455
	V.CURRENT LIABILITIES				
III 6, т.3.3	Borrowings and bank loans	1510	2 590 866	1 778 401	2 244 459
III 7, т.3.3	Accounts payable	1520	252 402	271 456	233 543
III 9	Income of future periods	1530	29 440	31 012	44 159
т.5	Estimated liabilities	1540	14 385	7 112	5 926
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Total Section V	1500	2 887 093	2 087 981	2 528 087
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	2 024 795	2 049 894	3 306 229

Chief Accountant of Managing Company OOO "AUCHAN" _____ Pichugina Yulia Ivanovna
Letter of Attorney № Б-12/05/2023-921-1 of date 12.05.2023

26 March 2024

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2023

		Codes
	Form on OKUD	0710002
	Date (day, month, year)	31/12/2023
Company Limited liability company FILET PROPERTY	OKPO	45884315
Taxpayer identification number	INN	7708258698
Field of activity Chilled meat production	OKVED 2	10.11.1
Legal form/property form Limited liability company/Private property	OKOPF/OKFS	1 23 00/ 16
Unit of measurement: thousands of RR	OKEI	384

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
III 10	Sales	2110	4 502 843	4 604 869
III 11	Cost of sales	2120	(4 765 452)	(4 880 142)
	Gross profit (loss)	2100	(262 609)	(275 273)
III 11	Sales expenses	2210	(368 101)	(370 327)
III 11	General business expenses	2220	(221 534)	(196 631)
	Profit (loss) from sales	2200	(852 244)	(842 231)
	Income from participation in other companies	2310	-	-
	Interest receivable	2320	-	-
	Interest payable	2330	-	-
III 12	Other income	2340	30 979	46 761
III 12	Other expenses	2350	(5 419)	(22 550)
IIII 8	Income (loss) before taxation	2300	(826 684)	(818 020)
IIII 8	Income tax	2410	11 526	15 030
	including			
	Current income tax	2411	-	-
	Deferred income tax	2412	11 526	15 030
	Other	2460	-	-
	Net profit (loss)	2400	(815 158)	(802 990)

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	(815 158)	(802 990)

Chief Accountant of Managing Company OOO "AUCHAN" _____ Pichugina Yulia Ivanovna

Letter of Attorney № Б-12/05/2023-921-1 of date 12.05.2023

26 March 2024

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2023

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2023
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 16
OKEI	384

Company Limited liability company FILET PROPERTY
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production
Legal form/property form Limited liability company/Private property
Unit of measurement: thousands of RR

1. Changes in equity

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares buy-back	Additional capital	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Equity as at 31 December 2021	3100	51 000	-	8 000 000	-	(7 328 313)	722 687
	for 2022							
	Increase of equity - total:	3210	-	-	-	-	-	-
	including:							
	net profit	3211	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3212	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3213	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3214	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3215	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3216	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3217	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3218	-	x	-	x	x	-
		3219	-	-	-	-	-	-
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(802 990)	(802 990)
	including:							
	loss	3221	x	x	x	x	(802 990)	(802 990)
	revaluation of assets	3222	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3223	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3224	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3225	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3226	-	-	-	-	-	-
	dividends	3227	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3228	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3230	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3240	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2022	3200	51 000	-	8 000 000	-	(8 131 303)	(80 303)
	for 2023							
	Increase of equity - total:	3310	-	-	-	-	-	-
	including:							
	net profit	3311	x	x	x	x	-	-
	revaluation of assets	3312	x	x	-	x	-	-
	income directly attributable to equity	3313	x	x	-	x	-	-
	additional shares issue	3314	-	x	-	x	x	-
	increase of share par value	3315	-	x	-	x	-	x
	reorganization of legal entity	3316	-	-	-	-	-	-
	placement of buy-backed shares	3317	x	-	x	x	x	-
	formation of share capital	3318	-	x	-	x	x	-
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	(815 158)	(815 158)
	including:							
	loss	3321	x	x	x	x	(815 158)	(815 158)
	revaluation of assets	3322	x	x	-	x	-	-
	expenses directly attributable to equity	3323	x	x	-	x	-	-
	decrease of share par value	3324	-	x	-	x	-	-
	decrease in number of shares	3325	-	-	x	x	x	x
	reorganization of legal entity	3326	-	-	-	-	-	-
	dividends	3327	x	x	x	x	-	-
	buy-back of own shares	3328	x	-	x	x	x	-
	Additional capital change	3330	x	x	-	x	-	-
	Reserve capital change	3340	x	x	x	-	-	x
	Equity as at 31 December 2023	3300	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)

2. Net assets

.

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	(866 021)	(49 291)	766 846

Chief Accountant of Managing Company OOO "AUCHAN" _____ Pichugina Yulia Ivanovna
Letter of Attorney № Б-12/05/2023-921-1 of date 12.05.2023

26 March 2024

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2023

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2023
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 16
OKEI	384

Company Limited liability company FILET PROPERTY
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production

Legal form/property form Limited liability company/Private property
Unit of measurement: thousands of RR

Note	Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	4 610 671	5 947 615
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	4 358 656	4 662 987
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	5	-
	resale of financial investments	4113	-	-
III 4	other receipts	4119	252 010	1 284 628
	Payments - total	4120	(5 418 121)	(5 477 014)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(4 987 121)	(5 071 355)
	wages and salaries	4122	(295 850)	(276 280)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	-	-
III 4	other payments	4129	(135 150)	(129 379)
	Net cash flows from operating activities	4100	(807 450)	470 601
	Cash flows from investing activities			
	Receipts - total	4210	-	-
	including:			
	from sales of fixed assets (except financial investments)	4211	-	-
	from sales of shares of other entities	4212	-	-
	from return of loans, sales of debt securities (chose of possession of cash from third parties)	4213	-	-
	dividends, interests from long term financial investments and receipts from participation in other entities	4214	-	-
	other receipts	4219	-	-
	Payments - total	4220	(5 941)	(5 164)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(5 941)	(5 164)
	purchase of other entities shares	4222	-	-
	purchase of debt securities (chose of possession of cash from third parties), loans granted	4223	-	-
	borrowing costs included to the cost of the investment assets	4224	-	-
	other payments	4229	-	-
	Net cash flows from investment activities	4200	(5 941)	(5 164)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	3 819 003	5 280 354
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	3 819 003	5 280 354
	contributions of owners (participants)	4312	-	-
	equity issue	4313	-	-
	issue of bonds, promissory notes and other debt securities	4314	-	-
	other receipts	4319	-	-
	Payments - total	4320	(3 006 538)	(5 746 412)
	including:			
	to owners (participants) due to the fact of share buyback or cessation of membership	4321	-	-
	dividends and other distributions to owners	4322	-	-
	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	(3 006 538)	(5 746 412)
	other payments	4329	-	-
	Net cash flows from financing activities	4300	812 465	(466 058)
	Net cash flows for the reporting period	4400	(926)	(621)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	5 163	5 784
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	4 237	5 163
	Foreign exchange rate difference	4490	-	-

Chief Accountant of Managing Company OOO "AUCHAN" _____ Pichugina Yulia Ivanovna
Letter of Attorney № Б-12/05/2023-921-1 of date 12.05.2023

26 March 2024

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2023

	Codes
Date (day, month, year)	31/12/2023
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/ 16
OKEI	384

Company Limited liability company FILET PROPERTY
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production
Legal form/property form Limited liability company/Private property
Unit of measurement: thousands of RR

1. Fixed Assets

1.1. Fixed Assets other than investment property

1.1.1. The presence and movement of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
						Disposals			Revaluation			
			Initial cost	Accumulated depreciation and impairment	Additions	Initial cost	Accumulated depreciation and impairment	Depreciation and impairment losses	Initial cost	Accumulated depreciation	Initial cost	Accumulated depreciation and impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	5200	2023	3 253 457	(1 711 131)	3 308	(320)	-	(162 822)	-	-	3 256 445	(1 873 953)
	5210	2022	3 232 396	(1 457 831)	21 061	-	-	(253 300)	-	-	3 253 457	(1 711 131)
including:												
Buildings and constructions	5201	2023	1 873 614	(488 731)	336	-	-	(79 808)	-	-	1 873 950	(568 539)
	5211	2022	1 853 105	(403 636)	20 509	-	-	(85 095)	-	-	1 873 614	(488 731)
Equipment	5202	2023	1 229 288	(1 088 472)	1 122	(320)	-	(77 243)	-	-	1 230 090	(1 165 715)
	5212	2022	1 228 736	(938 006)	552	-	-	(150 466)	-	-	1 229 288	(1 088 472)
Other	5203	2023	150 555	(133 928)	1 850	-	-	(5 771)	-	-	152 405	(139 699)
	5213	2022	150 555	(116 189)	-	-	-	(17 739)	-	-	150 555	(133 928)

1.1.2. Depreciation of fixed assets

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Accrued	Disposals	Change due to revaluation of fixed assets	At end of reporting period
1	2	3	4	5	6	7	8
Depreciation - total	5200.1	2023	(1 711 131)	(162 822)	-	-	(1 873 953)
	5210.1	2022	(1 457 831)	(253 300)	-	-	(1 711 131)
Buildings, constructions	5201.1	2023	(488 731)	(79 808)	-	-	(568 539)
	5211.1	2022	(403 636)	(85 095)	-	-	(488 731)
Equipment	5202.1	2023	(1 088 472)	(77 243)	-	-	(1 165 715)
	5212.1	2022	(938 006)	(150 466)	-	-	(1 088 472)
Others	5203.1	2023	(133 928)	(5 771)	-	-	(139 699)
	5213.1	2022	(116 189)	(17 739)	-	-	(133 928)

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	обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости - всего	5240	2023 г.	1 300	3 308	(100)	(3 308)	-	1 200
	5250	2022 г.	18 340	4 021	-	(21 061)	-	1 300
Строительно-монтажные работы	5241	2023 г.	1 300	-	(100)	-	-	1 200
	5251	2022 г.	17 788	4 021	-	(20 509)	-	1 300
Оборудование к установке	5242	2023 г.	-	3 308	-	(3 308)	-	-
	5252	2022 г.	552	-	-	(552)	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	40 139	40 139	40 139

2. Inventory

2.1. The presence and movement of inventory

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period					At end of reporting period	
			cost	provision for the impairment	Additions	disposals		Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
						cost	provision for the impairment				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2023	139 405	-	4 421 911	(4 407 819)	-	-	x	153 497	-
	5420	2022	94 579	-	4 483 040	(4 438 214)	-	-	x	139 405	-
including:											
Raw and materials	5401	2023	124 204	-	4 093 268	(1 111)	-	-	(4 084 063)	132 298	-
	5421	2022	81 250	-	4 177 820	(1 396)	-	-	(4 133 470)	124 204	-
Work in progress	5402	2023	7 470	-	328 643	-	-	-	(327 525)	8 588	-
	5422	2022	5 140	-	305 220	-	-	-	(302 890)	7 470	-
Finished goods	5403	2023	7 731	-	-	(4 406 708)	-	-	4 411 588	12 611	-
	5423	2022	3 822	-	-	(4 436 818)	-	-	4 440 727	7 731	-
Goods shipped	5404	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022	4 367	-	-	-	-	-	(4 367)	-	-

3. Account receivable and accounts payable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Line code	Period	at the beginning of reporting year		Changes for the period							At the end of the period	
					Additions			Disposals					
			Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt	As a result of transactions	Receivable on interest, penalties and other accruals	Provision for doubtful debt	Settlement	Write off to expenses	Recovery of the provision for doubtful debt	Transfer from long-term to short-term (and vice versa)	Recognised under the terms of the contract	Provision for doubtful debt
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Short-term receivable - total	5510	2023	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	-	423 641	(7 659)
	5530	2022	1 341 155	(19 776)	294 711	-	(8 611)	(1 341 155)	-	19 776	-	294 711	(8 611)
including:													
Advances issued to suppliers of materials, works, services	5511	2023	69 117	(1 042)	25 240	-	(844)	(69 117)	-	1 042	-	25 240	(844)
	5531	2022	34 968	(1 343)	69 117	-	(1 042)	(34 968)	-	1 343	-	69 117	(1 042)
Tax and due payments	5512	2023	52 017	-	54 682	-	-	(52 017)	-	-	-	54 682	-
	5532	2022	1 049 775	-	52 017	-	-	(1 049 775)	-	-	-	52 017	-
Settlements with customers	5513	2023	136 143	(1 781)	297 555	-	(1 022)	(136 143)	-	1 781	-	297 555	(1 022)
	5533	2022	215 046	(18 433)	136 143	-	(1 781)	(215 046)	-	18 433	-	136 143	(1 781)
Social insurance and security	5514	2023	1 345	-	1 376	-	-	(1 345)	-	-	-	1 376	-
	5534	2022	7 623	-	1 345	-	-	(7 623)	-	-	-	1 345	-
Settlements with accountable persons	5515	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	2022	6	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Settlements with other debtors	5516	2023	36 070	(5 788)	44 753	-	(5 793)	(36 070)	-	5 788	-	44 753	(5 793)
	5536	2022	33 737	-	36 070	-	(5 788)	(33 737)	-	-	-	36 070	(5 788)
Payroll calculations	5517	2023	19	-	35	-	-	(19)	-	-	-	35	-
	5537	2022	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
Total	5500	2023	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	x	423 641	(7 659)
	5520	2022	1 341 155	(19 776)	294 711	-	(8 611)	(1 341 155)	-	19 776	x	294 711	(8 611)

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2023		as at 31 December 2022		as at 31 December 2021	
		under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision	under a contract	net of doubtful debt provision
1	2	3	4	5	6	7	8
Total:	5540	73 473	65 814	107 214	98 603	81 736	61 960
including:							
Settlements with buyers and customers	5541	31 603	30 581	20 089	18 308	41 060	22 627
Settlements with suppliers and contractors (in terms of advance payments, prepayments)	5542	36 071	35 227	81 337	80 295	40 676	39 333
settlements with other debtors	5543	5 799	6	5 788	-	-	-

3.3. The presence and movement of liabilities

Narrative	Line code	Period	Balance at the beginning of the year	Changes for a period					Balance at the end of the period
				Additions		Disposals		transfer from long term to short-term (and vice versa)	
				As a result of transactions	Payable on interest, penalties and other accruals	Settlement	write-off to income		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Short-term payable - total	5560	2023	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	-	2 843 268
	5580	2022	2 478 002	5 551 810	-	(5 979 955)	-	-	2 049 857
including:									
Total suppliers and contractors	5561	2023	262 594	244 615	-	(262 594)	-	-	244 615
	5581	2022	221 293	262 594	-	(221 293)	-	-	262 594
Settlements with suppliers of materials, works, services	5562	2023	256 757	240 194	-	(256 757)	-	-	240 194
	5582	2022	212 448	256 757	-	(212 448)	-	-	256 757
Settlements with suppliers of fixed assets	5563	2023	1 300	1 634	-	(1 300)	-	-	1 634
	5583	2022	4 618	1 300	-	(4 618)	-	-	1 300
Guarantee withholdings	5564	2023	4 537	2 787	-	(4 537)	-	-	2 787
	5584	2022	4 227	4 537	-	(4 227)	-	-	4 537
Tax and due payments	5565	2023	8 481	7 772	-	(8 481)	-	-	7 772
	5585	2022	9 134	8 481	-	(9 134)	-	-	8 481
Total loans and credits	5566	2023	1 778 401	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	2 590 866
	5586	2022	2 244 459	5 280 354	-	(5 746 412)	-	-	1 778 401
Loans and credits	55631	2023	784 794	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	1 597 259
	55831	2022	1 250 852	5 280 354	-	(5 746 412)	-	-	784 794
Interest on loans and credits	55632	2023	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	55832	2022	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Settlements with accountable persons	5564	2023 r.			-		-	-	
	5584	2022 r.			-		-	-	
Staff salary settlements	5565	2023 r.			-		-	-	
	5585	2022 r.			-		-	-	
Settlements with other creditors	5566	2023 r.			-		-	-	
	5586	2022 r.			-		-	-	
Prepayments received	5567	2023 r.			-		-	-	
	5587	2022 r.			-		-	-	
Total	5550	2023 r.	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	x	2 843 268
	5570	2022 r.	2 478 002	5 551 810	-	(5 979 955)	-	x	2 049 857

3.4. Overdue payable

Narrative	Line code	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022	as at 31 December 2021
1	2	3	4	5
Total	5590	10 399	191	31 111
including:				
Settlements with suppliers of materials, works, services	5591	9 965	191	29 801
Settlements with suppliers of fixed assets	5592	434	-	1 310

4. Cost of production

Narrative	Line code	2023	2022
1	2	3	4
Material costs	5610	4 324 056	4 359 040
Payroll expenses	5620	319 658	292 612
Allocations for social needs	5630	90 033	83 689
Depreciation and amortisation	5640	163 143	253 300
Other expenses	5650	458 197	458 459
Total	5660	5 355 087	5 447 100
Total general expenses	5600	5 355 087	5 447 100

5. Estimated liability

Narrative	Line code	At the beginning of the year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the reporting period
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5700	7 253	7 201	-	-	14 454
including:						
Estimated liability for unused vacation	5701	5 353	1 442	-	-	6 795
Estimated liability for payment of remuneration employee	5702	1 900	5 759	-	-	7 659

Narrative	Line code	At the beginning of the previous year	Recognised	Used	Written off as exhaustive	At the end of the previous year
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	5710	6 027	2 436	(1 210)	-	7 253
including:						
Estimated liability for unused vacation	5711	4 748	605	-	-	5 353
Estimated liability for payment of remuneration employee	5712	101	1 799	-	-	1 900
Estimated liabilities for litigation	5713	1 178	32	(1 210)	-	-

Chief Accountant of Managing Company OOO "AUCHAN" _____ Pichugina Yulia Ivanovna
Letter of Attorney № Б-12/05/2023-921-1 of date 12.05.2023

26 March 2024