Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ»

Бухгалтерская отчетность и Аудиторское заключение независимого аудитора

31 декабря 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года 1
Отчет о финансовых результатах за 2024 год 2
Отчет об изменениях капитала за 2024 год 3
Отчет о движении денежных средств за 2024 год 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. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 15
3. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости 15
4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 16
5. Запасы 17
6. Расходы будущих периодов 18
7. Дебиторская задолженность 19
8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 19
9. Уставный и добавочный капитал 20
10. Кредиты и займы полученные 20
11. Кредиторская задолженность 20
12. Оценочные обязательства 20
13. Расчеты по налогу на прибыль 21
14. Доходы 21
15. Расходы 21
16. Изменения учетной политики с 2024 года 22

III. Раскрытие существенных показателей 23

1. Дебиторская задолженность 23
2. Денежные средства и денежные эквиваленты 23
3. Капитал и резервы 23
4. Кредиты и займы 24
5. Кредиторская задолженность 24
6. Налоги 24
7. Государственная помощь 26
8. Выручка от продаж 26
9. Расходы по обычным видам деятельности 26
10. Прочие доходы и прочие расходы 27
11. Связанные стороны 27
12. Оценочные обязательства 30
13. Чистые активы 32
14. События после отчетной даты 32

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») на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024 года;
- отчет о финансовых результатах за 2024 год;
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 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 33 892 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года, 77 080 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года и 157 443 тыс. руб. на 31 декабря 2022 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 последующие годы. Кроме того, Общество не провело проверку балансовой стоимости группы основных средств «Оборудование» на обесценение на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года. В результате показатели «Основные средства» (строка 1150), «Нераспределенная прибыль» (строка 1370) в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года, «Себестоимость продаж» (строка 2120) и «Прочие расходы» (строка 2350) за 2024 и 2023 год в отчете о финансовых результатах, а также связанные с ними отложенные налоги, 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 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:

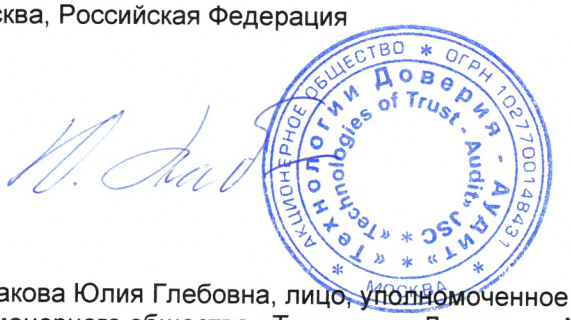
- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для 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 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 2025 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 2024 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "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) 141031, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ш. Осташковское, д.1, ком.36
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту — ДА
Наименование аудиторской организации Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"
Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации — ИНН 7705051102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации — ОГРН 1027700148431

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
1	Основные средства	1150	1 260 661	1 383 692	1 543 626
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
III 6	Отложенные налоговые активы	1180	23 185	31 877	29 332
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 378	12 555	22 491
	Итого по разделу I	1100	1 296 224	1 428 124	1 595 449
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	124 627	153 497	139 405
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 094	11 443	12 304
3, III 1	Дебиторская задолженность	1230	528 334	415 982	286 100
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III 2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	52 144	4 237	5 163
	Прочие оборотные активы	1260	11 221	11 512	11 473
	Итого по разделу II	1200	722 420	596 671	454 445
	БАЛАНС	1600	2 018 644	2 024 795	2 049 894

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III 3	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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(9 890 176)	(8 946 461)	(8 131 303)
	Итого по разделу III	1300	(1 839 176)	(895 461)	(80 303)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
III 6	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 460	33 094	42 075
5	Оценочные обязательства	1430	-	69	141
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33 460	33 163	42 216
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3, III 4	Заемные средства	1510	3 510 666	2 590 866	1 778 401
3, III 5	Кредиторская задолженность	1520	275 663	252 402	271 456
III 7	Доходы будущих периодов	1530	22 080	29 440	31 012
5	Оценочные обязательства	1540	15 951	14 385	7 112
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 824 360	2 887 093	2 087 981
	БАЛАНС	1700	2 018 644	2 024 795	2 049 894

Главный бухгалтер ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "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.

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
III 8	Выручка	2110	4 805 136	4 502 843
4, III 9	Себестоимость продаж	2120	(5 063 361)	(4 765 452)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(258 225)	(262 609)
4, III 9	Коммерческие расходы	2210	(447 489)	(368 101)
4, III 9	Управленческие расходы	2220	(237 014)	(221 534)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(942 728)	(852 244)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
III 10	Прочие доходы	2340	19 165	30 979
III 10	Прочие расходы	2350	(11 095)	(5 419)
III 8	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(934 658)	(826 684)
III 8	Налог на прибыль	2410	(9 057)	11 526
	в том числе			
III 6	Текущий налог на прибыль	2411	-	-
III 6	Отложенный налог на прибыль	2412	(9 057)	11 526
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(943 715)	(815 158)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(943 715)	(815 158)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Главный бухгалтер ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "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 у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	51 000	-	8 000 000	-	(8 131 303)	(80 303)
	За 2023 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	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3219	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(815 158)	(815 158)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(815 158)	(815 158)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	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 2023 г.	3250	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	Эффект упрощенного перехода на новые ФСБУ	3260	x	x	x	x	-	-
	Величина капитала на 31 декабря 2023 г. (с учетом корректировок)	3200	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	За 2024 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	вклад акционеров (участников) в имущество	3319	-	-	-	-	-	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(943 715)	(943 715)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(943 715)	(943 715)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	x
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	-
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	51 000	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(1 817 096)	(866 021)	(49 291)

Главный бухгалтер ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "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 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 968 528	4 610 671
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 695 838	4 358 656
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	604	5
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	Возврат от поставщиков	4114	796	-
III 2	прочие поступления	4119	271 290	252 010
	Платежи - всего	4120	(5 826 823)	(5 418 121)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 306 603)	(4 987 121)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(378 244)	(295 850)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
III 2	прочие платежи	4129	(141 976)	(135 150)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(858 295)	(807 450)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(13 598)	(5 941)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 598)	(5 941)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 598)	(5 941)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 405 300	3 819 003
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	4 405 300	3 819 003
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(3 485 500)	(3 006 538)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 485 500)	(3 006 538)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	919 800	812 465
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 907	(926)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 237	5 163
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 144	4 237
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Главный бухгалтер ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2024
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКВЭД 2	10.11.1
по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/16
по ОКЕИ	384

Организация ООО "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	2024 г.	3 256 445	(1 873 953)	14 061	-	-	(135 892)	-	-	3 270 506	(2 009 845)
	5210	2023 г.	3 253 457	(1 711 131)	3 308	(320)	-	(162 822)	-	-	3 256 445	(1 873 953)
в том числе:												
Здания и сооружения	5201	2024 г.	1 873 950	(568 539)	1 452	-	-	(80 094)	-	-	1 875 402	(648 633)
	5211	2023 г.	1 873 614	(488 731)	336	-	-	(79 808)	-	-	1 873 950	(568 539)
Оборудование	5202	2024 г.	1 230 090	(1 165 715)	11 950	-	-	(51 068)	-	-	1 242 040	(1 216 783)
	5212	2023 г.	1 229 288	(1 088 472)	1 122	(320)	-	(77 243)	-	-	1 230 090	(1 165 715)
Прочее	5203	2024 г.	152 405	(139 699)	659	-	-	(4 730)	-	-	153 064	(144 429)
	5213	2023 г.	150 555	(133 928)	1 850	-	-	(5 771)	-	-	152 405	(139 699)

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	2024 г.	(1 873 953)	(135 892)	-	-	(2 009 845)
	5210.1	2023 г.	(1 711 131)	(162 822)	-	-	(1 873 953)
Здания и сооружения	5201.1	2024 г.	(568 539)	(80 094)	-	-	(648 633)
	5211.1	2023 г.	(488 731)	(79 808)	-	-	(568 539)
Оборудование	5202.1	2024 г.	(1 165 715)	(51 068)	-	-	(1 216 783)
	5212.1	2023 г.	(1 088 472)	(77 243)	-	-	(1 165 715)
Прочее	5203.1	2024 г.	(139 699)	(4 730)	-	-	(144 429)
	5213.1	2023 г.	(133 928)	(5 771)	-	-	(139 699)

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	2024 г.	1 200	12 861	-	(14 061)	-	-
	5250	2023 г.	1 300	3 308	(100)	(3 308)	-	1 200
Строительно-монтажные работы	5241	2024 г.	1 200	252	-	(1 452)	-	-
	5251	2023 г.	1 300	-	(100)	-	-	1 200
Оборудование к установке	5242	2024 г.	-	12 609	-	(12 609)	-	-
	5252	2023 г.	-	3 308	-	(3 308)	-	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	29 820	40 139	40 139

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под обесценение
						себестоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024 г.	153 497	-	4 701 565	(4 730 435)	-	-	x	124 627	-
	5420	2023 г.	139 405	-	4 421 911	(4 407 819)	-	-	x	153 497	-
в том числе:											
сырье и материалы	5401	2024 г.	132 298	-	4 264 937	(1 320)	-	-	(4 288 540)	107 375	-
	5421	2023 г.	124 204	-	4 093 268	(1 111)	-	-	(4 084 063)	132 298	-
незавершенное производство	5402	2024 г.	8 588	-	436 628	-	-	-	(439 988)	5 228	-
	5422	2023 г.	7 470	-	328 643	-	-	-	(327 525)	8 588	-
готовая продукция	5403	2024 г.	12 611	-	-	(4 729 115)	-	-	4 728 528	12 024	-
	5423	2023 г.	7 731	-	-	(4 406 708)	-	-	4 411 588	12 611	-

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	2024 г.	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	-	543 276	(14 942)
	5530	2023 г.	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	-	423 641	(7 659)
в том числе:													
Авансы выданные поставщикам материалов, работ, услуг	5511	2024 г.	25 240	(844)	64 842	-	(857)	(25 240)	-	844	-	64 842	(857)
	5531	2023 г.	69 117	(1 042)	25 240	-	(844)	(69 117)	-	1 042	-	25 240	(844)
Расчеты по налогам и сборам	5512	2024 г.	54 682	-	25 355	-	-	(54 682)	-	-	-	25 355	-
	5532	2023 г.	52 017	-	54 682	-	-	(52 017)	-	-	-	54 682	-
Расчеты с покупателями	5513	2024 г.	297 555	(1 022)	421 570	-	(8 298)	(297 555)	-	1 022	-	421 570	(8 298)
	5533	2023 г.	136 143	(1 781)	297 555	-	(1 022)	(136 143)	-	1 781	-	297 555	(1 022)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	2024 г.	1 376	-	909	-	-	(1 376)	-	-	-	909	-
	5534	2023 г.	1 345	-	1 376	-	-	(1 345)	-	-	-	1 376	-
Расчеты с подотчетными лицами	5515	2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
	5535	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5516	2024 г.	44 753	(5 793)	30 560	-	(5 787)	(44 753)	-	5 793	-	30 560	(5 787)
	5536	2023 г.	36 070	(5 788)	44 753	-	(5 793)	(36 070)	-	5 788	-	44 753	(5 793)
Расчеты по оплате труда	5517	2024 г.	35	-	21	-	-	(35)	-	-	-	21	-
	5537	2023 г.	19	-	35	-	-	(19)	-	-	-	35	-
Итого	5500	2024 г.	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	x	543 276	(14 942)
	5520	2023 г.	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	x	423 641	(7 659)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	117 940	102 998	73 473	65 814	107 214	98 603
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	58 528	50 230	31 603	30 581	20 089	18 308
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	53 621	52 765	36 071	35 227	81 337	80 295
Расчеты с прочими дебиторами	5543	5 791	3	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	2024 г.	2 843 268	4 680 963	-	(3 737 902)	-	-	3 786 329
	5580	2023 г.	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	-	2 843 268
в том числе:									
Итого поставщики и подрядчики	5561	2024 г.	244 615	259 337	-	(244 615)	-	-	259 337
	5581	2023 г.	262 594	244 615	-	(262 594)	-	-	244 615
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	55611	2024 г.	240 194	256 520	-	(240 194)	-	-	256 520
	55811	2023 г.	256 757	240 194	-	(256 757)	-	-	240 194
Расчеты с поставщиками основных средств	55612	2024 г.	1 634	-	-	(1 634)	-	-	-
	55812	2023 г.	1 300	1 634	-	(1 300)	-	-	1 634
Гарантийные удержания	55613	2024 г.	2 787	2 817	-	(2 787)	-	-	2 817
	55813	2023 г.	4 537	2 787	-	(4 537)	-	-	2 787
Расчеты по налогам и сборам	5562	2024 г.	7 772	16 211	-	(7 772)	-	-	16 211
	5582	2023 г.	8 481	7 772	-	(8 481)	-	-	7 772
Итого займы и кредиты	5563	2024 г.	2 590 866	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	3 510 666
	5583	2023 г.	1 778 401	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	2 590 866
Займы и кредиты	55631	2024 г.	1 597 259	4 405 300		(3 485 500)			2 517 059
	55831	2023 г.	784 794	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	1 597 259
Проценты по займам и кредитам	55632	2024 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	55832	2023 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Расчеты с подотчетными лицами	5564	2024 г.	15	15	-	(15)	-	-	15
	5584	2023 г.	15	15	-	(15)	-	-	15
Расчеты с прочими кредиторами	5566	2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2023 г.	113	-	-	(113)	-	-	-
Предоплаты полученные	5567	2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
	5587	2023 г.	253	-	-	(253)	-	-	-
Итого	5550	2024 г.	2 843 268	4 680 963	-	(3 737 902)	-	x	3 786 329
	5570	2023 г.	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	x	2 843 268

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	11 860	10 399	191
в том числе:				
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	5591	11 860	9 965	191
Расчеты с поставщиками основных средств	5592	-	434	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	4 564 777	4 324 056
Расходы на оплату труда	5620	399 940	319 658
Отчисления на социальные нужды	5630	116 208	90 033
Амортизация	5640	135 892	163 143
Прочие затраты	5650	531 047	458 197
Итого по элементам	5660	5 747 864	5 355 087
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 747 864	5 355 087

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	14 454	1 901	(404)	-	15 951
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5701	6 795	-	(404)	-	6 391
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5702	7 659	1 901	-	-	9 560

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	7 253	7 201	-	-	14 454
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	5711	5 353	1 442	-	-	6 795
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	5712	1 900	5 759	-	-	7 659

Главный бухгалтер ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023- 921-1 от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 г.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» (далее Общество) ИНН / КПП 7708258698/502901001 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: 141031, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ш. Осташковское, д.1, ком.36.

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 2024 год – 464 чел. (2023 год – 483 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 2024 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. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также возможные негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим 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 и «Вкусвилл». Активно расширяется ассортиментная матрица для увеличения объема поставок. Одновременно ведутся переговоры и обсуждается ассортиментная матрица для поставок продукции в сеть Перекресток компании X5 Retail Group, «Верный», «Самокат».

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 растет. Это нашло отражение в изменении структуры потребления мяса. Согласно данным компании «Нильсен», в 2024 году зафиксировано сокращение спроса на курицу (-1,9%) и свинину (-2,7%), в то же время говядина и индейка, напротив, показали прирост на 7% и 2% год к году соответственно. Поэтому для поддержания объемов продаж предприятие продолжает развивать ассортиментную матрицу среднего и высокого ценовых сегментов. При этом продукция низкого ценового сегмента продолжает оставаться в ассортиментной матрице. Таким образом обеспечивается покрытие потребностей максимально большого числа покупателей с разным уровнем дохода.

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, отраженных по остаточной стоимости, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. 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.

3. 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.

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.

Ликвидационная стоимость считается равной нулю, т.к. выполняется по меньшей мере одно из нижеследующих условий:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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.

4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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, предназначенных для эксплуатации Обществом, отражается в составе объектов капитальных вложений.

Капитальные вложения включают материальные ценности, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения основных средств и нематериальных активов и (или) восстановления объектов основных средств.

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.

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 сумме прямых затрат 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 (разовые платежи за страхование ответственности руководства Общества, добровольное медицинское страхование работников Общества, 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.

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.

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 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода»* – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

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 2024 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и редакции ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» утв. приказом Минфина РФ от 30 мая 2022 года №87н произошли изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности нематериальных активов и капитальных вложений в них, действовавшим до 2024 года.

Применение ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не оказало существенного влияния на порядок учета и представление в отчетности по сравнению с порядком учета и представления в отчетности нематериальных активов и капитальных вложений в них, действовавшим до 2024 года.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2024 году не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. 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.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	52 144	4 237	5 163
Итого денежные средства	**52 144**	**4 237**	**5 163**
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	**52 144**	**4 237**	**5 163**

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 13 598 тыс. руб. – в 2024 году, 5 941 тыс. руб. – в 2023 году.

Прочие поступления и платежи

Наименование	2024	2023
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и транспортных расходов	204 895	217 560
Прочие поступления	10 071	22 743
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	56 324	11 707
Итого прочие поступления по текущей деятельности	**271 290**	**252 010**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги (налог на имущество, водный налог)	28 987	32 129
Страховые взносы на ОПС и ОМС	104 065	87 765
Взносы ФСС	3 046	2 376
Прочие платежи	5 878	12 880
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**141 976**	**135 150**

3. Капитал и резервы

Уставный капитал

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

4. Кредиты и займы

Займы полученные

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

Вся подробная информация по займам полученным раскрыта в разделе III.11 «Связанные стороны» и в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на имущество	6 614	7 730	8 434
Прочие налоги и сборы (водный налог)	45	42	47
Страховые взносы ОПС	9 263	-	-
Страховые взносы несчастные случаи на производстве	289	-	-
Итого	**16 211**	**7 772**	**8 481**

6. Налоги

Налог на прибыль организации

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль		(186 931)		(165 337)
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	273	55	2 636	527
Итого ПНР	**273**	**55**	**2 636**	**527**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА	**971 365**	**194 273**	**786 576**	**157 315**
Налоговый убыток	918 308	183 661	723 136	144 627
Налоговый убыток прошлых лет	51 089	10 218	43 280	8 656
Неотфактурованные расходы	-	-	12 254	2 451
По оценочному обязательству по предстоящим отпускам	-	-	1 433	287
По резервам сомнительных долгов	-	-	641	128
По иным основаниям	1 968	394	5 832	1 166
Погашение ОНА	**(1 038 012)**	**(207 602)**	**(773 849)**	**(154 770)**

Наименование	2024		2023	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По резервам сомнительных долгов	(7 310)	(1 462)	-	-
Неотфактурованные расходы	(53 482)	(10 696)	-	-
По налоговому убытку*	(969 397)	(193 879)	(766 416)	(153 283)
По иным основаниям	(7 823)	(1 565)	(7 433)	(1 487)
в том числе:				
Субсидия	(7 360)	(1 472)	(7 360)	(1 472)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(66 647)**	**(13 329)**	**12 727**	**2 545**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО	**(1 883)**	**(377)**	-	-
По резервам сомнительных долгов	(1 883)	(377)	-	-
Погашение ОНО	**33 513**	**6 703**	**44 904**	**8 981**
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	33 513	6 703	44 904	8 981
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**31 630**	**6 326**	**44 904**	**8 981**
Итого текущий налог на прибыль		**-**		**-**
Налогооблагаемый убыток		**(918 308)**		**(723 136)**

*Отложенный налоговый актив на налоговый убыток не начислен, так как нет достаточной уверенности в реализации актива.

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 2024 году, 2023 году.

С 1 января 2025 года вследствие увеличения ставки налога на прибыль до 25% организация скорректировала числящиеся в учете по состоянию на 31 декабря 2024 года ОНА и ОНО. Суммарный эффект от пересчета отложенных налогов включен в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Наименование	На 31.12.2024 без учета корректировки ставки, тыс.руб.	Корректировка ставки, тыс.руб.	На 31.12.2024 с учетом корректировки ставки, тыс.руб.
Отложенные налоговые активы (строка 1180)	18 548	4 637	23 185
Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)	26 768	6 692	33 460

Прочие налоги и сборы

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

- налог на имущество 27 805 тыс. руб. (в 2023 году – 31 364 тыс. руб.);
- водный налог 66 тыс. руб. (в 2023 году – 64 тыс. руб.).

7. 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 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 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.

8. Выручка от продаж

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

Наименование показателя	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Выручка от реализации мяса	4 798 312	4 496 931
Выручка прочая	6 824	5 912
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**4 805 136**	**4 502 843**

9. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам расходов:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Сырье и материалы	3 995 629	3 736 546
Прочие прямые расходы	343 359	382 713
Оплата труда	298 621	220 155
Амортизационные отчисления основных средств	135 892	163 143
Отчисления на социальные нужды	91 506	67 293
Обслуживание зданий	83 593	78 436
Затраты на электроэнергию	52 920	48 200
Налог на имущество	27 805	31 364
Упаковка свежих продуктов	13 973	12 084
Обслуживание оборудования	5 773	3 535
Затраты на газ	4 839	4 211
Аренда земли	4 245	5 720
Программное обеспечение	3 910	11 467
ТО оборудования сектора «Свежие продукты»	1 205	258
Прочие расходы	91	327
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	**5 063 361**	**4 765 452**

Коммерческие и управленческие расходы представлены в таблице ниже:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024, тыс.руб.	2023, тыс.руб.
Транспортные расходы от склада до магазина	439 013	360 245
Расходы по контролю качества товаров	7 830	7 841
Расходы на упаковку	1	15
Прочие расходы	645	-
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**447 489**	**368 101**
Оплата труда	84 708	84 771
Расходы на уборку	52 921	47 376
Отчисления на социальные нужды	24 702	22 740
Расходы на питание сотрудников	16 611	14 733
Расходы по вывозу мусора	15 874	14 514
Расходы на охрану	11 967	9 191
Транспортные расходы персонала	9 259	7 647
Прочие профессиональные услуги	4 807	4 334
Обслуживание оборудования	2 670	2 194
Услуги по бухгалтерскому учету и аудиту	2 085	1 875
Расходы на добровольное страхование сотрудников	1 271	1 426
Услуги связи	1 213	962
Расходные материалы	777	716
Командировочные расходы	323	277
Расходы на обучение персонала	295	568
Аренда зданий (помещений)	107	107
Прочие	7 424	8 103
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**237 014**	**221 534**

10. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Комиссия банка	-	150	-	164
Курсовая разница	39	529	879	1805
Резерв по сомнительным долгам	1 943	9 225	951	-
Субсидия	7 360	-	7 360	-
Доходы от продажи основных средств	-	-	2	-
Прочие доходы	1 159	-	2173	-
Прочие расходы	-	-	-	2 339
Расходы по потерям, порче продукции	-	1 191	-	1 111
Штрафные санкции по договорам	8 664	-	19 614	-
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	**19 165**	**11 095**	**30 979**	**5 419**

11. 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 2024 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 2023 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 2024 и 2023 гг.

(Без НДС)

Наименование связанной стороны	2024	2023
ООО «АШАН» (реализация мясной продукции)	3 783 533	3 660 057
ООО «АШАН» (агентское вознаграждение)	70	70
ООО «АТАК» (реализация мясной продукции)	525 749	529 382
ООО «АТАК» (агентское вознаграждение)	30	30
Итого	**4 309 382**	**4 189 539**

Услуги, предоставленные связанными сторонами

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

(без НДС)

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2024	2023
Головная организация		
ООО «АШАН» (аренда помещения под офис, вознаграждение управляющей компании)	507	608
Итого	**507**	**608**

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	ООО АШАН	ООО АТАК	Итого
На 31.12.2024			
Расчеты с покупателями и заказчиками	316 409	46 632	363 041
Вознаграждение за перевыставление услуг аренды многооборотной и возвратной тары	25 387	3 980	29 367
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	**341 796**	**50 612**	**392 408**

Наименование	ООО АШАН	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	ООО АШАН	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

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	ООО АШАН	ООО АТАК
За 2024 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления в том числе:		**3 888 734**	**538 493**
От продажи готовой продукции	4111	3 706 120	516 676
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и от транспортных расходов	4119	182 614	21 817
Платежи в том числе:		**(919)**	**-**
Прочее	4121	(919)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления в том числе:		**4 405 300**	**-**
Получение займов от связанных сторон	4311	4 405 300	-
Платежи в том числе:		**(3 485 500)**	**-**
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	(3 485 500)	-

Наименование	Строка ОДДС	ООО АШАН	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			

Наименование	Строка ОДДС	ООО АШАН	ООО АТАК
За 2023 год			
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)	-

Займы, предоставленные связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества следующие краткосрочные займы от ООО «АШАН»:

- заем в рублях по договору № АФП-2/15 со сроком погашения до 31 декабря 2024 года. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2025 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2025 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 2024 года. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2025 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2025 года включительно.

Наименование	2024	2023
Займы, предоставленные ООО «АШАН»		
Задолженность на 1 января, в т.ч.:	**2 590 866**	**1 778 401**
Основная сумма долга	**1 597 259**	**784 794**
Проценты по займу	**993 607**	**993 607**
Получено в отчетном году	4 405 300	3 819 003
Начислено процентов в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году,	(3 485 500)	(3 006 538)
в т.ч. взаимозачетом	-	-
Погашено процентов в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря, в т.ч.:	**3 510 666**	**2 590 866**
Основная сумма долга	**2 517 059**	**1 597 259**
Проценты по займу	**993 607**	**993 607**

12. 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.

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

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.

Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной и это приводит к уменьшению суммы налога, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации, или увеличению суммы убытка, определяемого в соответствии с главой 25 НК РФ, если иное не предусмотрено по результатам взаимосогласительной процедуры в соответствии с международным договором Российской Федерации по вопросам налогообложения. Общество 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 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.

13. Чистые активы

В 2024 году Общество получило чистый убыток в размере – 943 715 тыс. руб. (2023 году – убыток в размере 815 158 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2024 года его чистые активы составили (1 817 096) тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – (866 021) тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – (49 291) тыс. руб.). Также краткосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2024 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.

14. События после отчетной даты

Согласно Дополнительным соглашениям от 1 января 2025 года срок возврата суммы займов, предоставленных ООО «АШАН», был продлен до 31 декабря 2025 года. Валюта займов и валюта платежа по ним – российский рубль (не изменилась).

В связи с ремонтными работами ТЦ «Тройка» Верхняя Красносельская улица, 3А руководством Общества принято решение об изменении юридического адреса на: 141031, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ш. Осташковское, д.1, ком.36 (решение единственного участника 2/2024 от 21 октября 2024 года).

28 января 2025 года Общество поставлено на учет в Инспекцию Федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области 5029, с присвоением КПП 502901001.

Главный бухгалтер
ООО «АШАН», выступающего в качестве Управляющей компании ООО «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» на основании доверенности Б-12/05/2023-921-1

от 12 мая 2023 года _____ Пичугина Юлия Ивановна

24 марта 2025 года

Limited Liability Company
"FILIE PROPERTY"

Financial statements and
Independent Auditor's report

31 December 2024

[Translation from Russian original]

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

FINANCIAL STATEMENTS

Balance sheet as at 31 December 2024 1
Statement of financial results for 2024 2
Statement of changes in equity for 2024 3
Statement of cash flows for 2024 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 2024, and the Company’s financial performance and cash flows for 2024 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 2024;
- the statement of financial results for 2024;
- the statement of changes in equity for 2024;
- the statement of cash flows for 2024; 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 33 892 thousand roubles as at 31 December 2024, 77 080 thousand roubles as at 31 December 2023 and 157 443 thousand roubles as at 31 December 2022) 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 subsequent years. In addition, the Company did not check the book value of fixed assets group Equipment for impairment as of 31 December 2024, 31 December 2023 and 31 December 2022. As a result, the items “Fixed assets” (line 1150), “Retained earnings” (line 1370) in the balance sheet as of 31 December 2024, 31 December 2023 and 31 December 2022, “Cost of sales” (line 2120) and “Other expenses” (line 2350) for 2024 and 2023 in the statement of financial results, as well as related deferred taxes, 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.

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.

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.

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 2025

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 2024

	Codes
Form on OKUD	0710001
Date (day, month, year)	31/12/2024
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/16
OKEI	384

Company LLC "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 36, 1, Ostashkovskoe sh., Mytischi, Mytischi g.o., Moscow region, 141031
The accounting reporting is subject to obligatory audit — YES
Name of the audit firm "Technologies of Trust-Audit" JSC
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 2024	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022
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	-	-	-
1	Fixed assets	1150	1 260 661	1 383 692	1 543 626
	Income-bearing investments in tangible assets	1160	-	-	-
	Financial investments	1170	-	-	-
III 6	Deferred tax assets	1180	23 185	31 877	29 332
	Other non-current assets	1190	12 378	12 555	22 491
	Total Section I	1100	1 296 224	1 428 124	1 595 449
	II. CURRENT ASSETS				
2	Inventories	1210	124 627	153 497	139 405
	Value added tax on goods purchased	1220	6 094	11 443	12 304
3, III 1	Accounts receivable	1230	528 334	415 982	286 100
	Financial investments (less cash equivalents)	1240	-	-	-
III 2	Cash and cash equivalents	1250	52 144	4 237	5 163
	Other current assets	1260	11 221	11 512	11 473
	Total Section II	1200	722 420	596 671	454 445
	TOTAL SECTIONS I and II	1600	2 018 644	2 024 795	2 049 894

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III 3	Charter capital	1310	51 000	51 000	51 000
	Own shares buy-back	1320	-	-	-
	Non-current asset revaluation	1340	-	-	-
	Additional capital (without revaluation)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Reserve capital	1360	-	-	-
	Retained earnings (loss)	1370	(9 890 176)	(8 946 461)	(8 131 303)
	Total Section III	1300	(1 839 176)	(895 461)	(80 303)
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
	Borrowings and bank loans	1410	-	-	-
III 6	Deferred tax liabilities	1420	33 460	33 094	42 075
5	Estimated liabilities	1430	-	69	141
	Other liabilities	1450	-	-	-
	Total Section IV	1400	33 460	33 163	42 216
	V.CURRENT LIABILITIES				
3, III 4	Borrowings and bank loans	1510	3 510 666	2 590 866	1 778 401
3, III 5	Accounts payable	1520	275 663	252 402	271 456
III 7	Income of future periods	1530	22 080	29 440	31 012
5	Estimated liabilities	1540	15 951	14 385	7 112
	Other liabilities	1550	-	-	-
	Total Section V	1500	3 824 360	2 887 093	2 087 981
	TOTAL SECTIONS III, IV, V	1700	2 018 644	2 024 795	2 049 894

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

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2024

	Codes
Form on OKUD	0710002
Date (day, month, year)	31/12/2024
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/16
OKEI	384

Company LLC "FILET PROPERTY"
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production

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

Note	Narrative	Line code	2024	2023
1	2	3	4	5
III 8	Sales	2110	4 805 136	4 502 843
4, III 9	Cost of sales	2120	(5 063 361)	(4 765 452)
	Gross profit (loss)	2100	(258 225)	(262 609)
4, III 9	Sales expenses	2210	(447 489)	(368 101)
4, III 9	General business expenses	2220	(237 014)	(221 534)
	Profit (loss) from sales	2200	(942 728)	(852 244)
	Income from participation in other companies	2310	-	-
	Interest receivable	2320	-	-
	Interest payable	2330	-	-
III 10	Other income	2340	19 165	30 979
III 10	Other expenses	2350	(11 095)	(5 419)
III 8	Income (loss) before taxation	2300	(934 658)	(826 684)
III 8	Income tax	2410	(9 057)	11 526
	including			
III 6	Current income tax	2411	-	-
III 6	Deferred income tax	2412	(9 057)	11 526
	Other	2460	-	-
	Net profit (loss)	2400	(943 715)	(815 158)

Note	Narrative	Line code	2024	2023
1	2	3	4	5
	Result of revaluation of non-current assets not included to the net profit (loss) for the reporting year	2510	-	-
	Results of other transactions not included to the net profit (loss) for the reporting year	2520	-	-
	Tax on income from transactions which results are not included in net profit (loss) for the period	2530	-	-
	Cumulative financial result for the year	2500	(943 715)	(815 158)
	REFERENCE			
	Basic earnings (loss) per share	2900	-	-
	Diluted earnings (loss) per share	2910	-	-

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

24 March 2025

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2024

	Codes
Form on OKUD	0710004
Date (day, month, year)	31/12/2024
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/16
OKEI	384

Company LLC "FILET PROPERTY"
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production
Legal form/property 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 2022	3100	51 000	-	8 000 000	-	(8 131 303)	(80 303)
	for 2023							
	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	-
	contribution of shareholders (participants) to the property	3219	-	-	-	-	-	-
	Decrease of equity - total:	3220	-	-	-	-	(815 158)	(815 158)
	including:							
	loss	3221	x	x	x	x	(815 158)	(815 158)
	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 2023	3250	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	The effect of the simplified transition to the new FSBU	3260	x	x	x	x	-	-
	Equity as at 31 December 2023 (adjusted)	3200	51 000	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	for 2024							
	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	-
	contribution of shareholders (participants) to the property	3319	-	-	-	-	-	-
	Decrease of equity - total:	3320	-	-	-	-	(943 715)	(943 715)
	including:							
	loss	3321	x	x	x	x	(943 715)	(943 715)
	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 2024	3300	51 000	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)

2. Net assets

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022
1	2	3	4	5	6
	Net assets	3600	(1 817 096)	(866 021)	(49 291)

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

24 March 2025

STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2024

	Codes
Form on OKUD	0710005
Date (day, month, year)	31/12/2024
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/16
OKEI	384

Company LLC "FILET PROPERTY"
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production

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

Note	Narrative	Line code	2024	2023
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	4 968 528	4 610 671
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	4 695 838	4 358 656
	lease payments, license payments, royalties, commissions and other payments	4112	604	5
	resale of financial investments	4113	-	-
		4114	796	-
III 2	other receipts	4119	271 290	252 010
	Payments - total	4120	(5 826 823)	(5 418 121)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(5 306 603)	(4 987 121)
	wages and salaries	4122	(378 244)	(295 850)
	interests on borrowings	4123	-	-
	income tax	4124	-	-
III 2	other payments	4129	(141 976)	(135 150)
	Net cash flows from operating activities	4100	(858 295)	(807 450)
	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	(13 598)	(5 941)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(13 598)	(5 941)
	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	(13 598)	(5 941)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	4 405 300	3 819 003
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	4 405 300	3 819 003
	contributions of owners (participants)	4312	-	-
	equity issue	4313	-	-
	issue of bonds, promissory notes and other debt securities	4314	-	-
	other receipts	4319	-	-
	Payments - total	4320	(3 485 500)	(3 006 538)
	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	(3 485 500)	(3 006 538)
	other payments	4329	-	-
	Net cash flows from financing activities	4300	919 800	812 465
	Net cash flows for the reporting period	4400	47 907	(926)
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	4 237	5 163
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	52 144	4 237
	Foreign exchange rate difference	4490	-	-

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

24 March 2025

Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2024

	Коды
Date (day, month, year)	31/12/2024
OKPO	45884315
INN	7708258698
OKVED 2	10.11.1
OKOPF/OKFS	1 23 00/16
OKEI	384

Company LLC "FILET PROPERTY"
Taxpayer identification number
Field of activity Chilled meat production
Legal form/property 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	2024	3 256 445	(1 873 953)	14 061	-	-	(135 892)	-	-	3 270 506	(2 009 845)
	5210	2023	3 253 457	(1 711 131)	3 308	(320)	-	(162 822)	-	-	3 256 445	(1 873 953)
including:												
Buildings and constructions	5201	2024	1 873 950	(568 539)	1 452	-	-	(80 094)	-	-	1 875 402	(648 633)
	5211	2023	1 873 614	(488 731)	336	-	-	(79 808)	-	-	1 873 950	(568 539)
Equipment	5202	2024	1 230 090	(1 165 715)	11 950	-	-	(51 068)	-	-	1 242 040	(1 216 783)
	5212	2023	1 229 288	(1 088 472)	1 122	(320)	-	(77 243)	-	-	1 230 090	(1 165 715)
Other	5203	2024	152 405	(139 699)	659	-	-	(4 730)	-	-	153 064	(144 429)
	5213	2023	150 555	(133 928)	1 850	-	-	(5 771)	-	-	152 405	(139 699)

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	2024	(1 873 953)	(135 892)	-	-	(2 009 845)
	5210.1	2023	(1 711 131)	(162 822)	-	-	(1 873 953)
Buildings and constructions	5201.1	2024	(568 539)	(80 094)	-	-	(648 633)
	5211.1	2023	(488 731)	(79 808)	-	-	(568 539)
Equipment	5202.1	2024	(1 165 715)	(51 068)	-	-	(1 216 783)
	5212.1	2023	(1 088 472)	(77 243)	-	-	(1 165 715)
Other	5203.1	2024	(139 699)	(4 730)	-	-	(144 429)
	5213.1	2023	(133 928)	(5 771)	-	-	(139 699)

1.2. Capital investments in progress

Narrative	Line code	Period	At beginning of reporting year	Changes for a period				At end of reporting period
				costs for the period	written off	recognised as fixed assets or increased costs	impairment	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Construction and activity in progress on acquisition, modernisation etc. of fixed assets - total	5240	2024	1 200	12 861	-	(14 061)	-	-
	5250	2023	1 300	3 308	(100)	(3 308)	-	1 200
Construction and installation works	5241	2024	1 200	252	-	(1 452)	-	-
	5251	2023	1 300	-	(100)	-	-	1 200
Equipment for installation	5242	2024	-	12 609	-	(12 609)	-	-
	5252	2023	-	3 308	-	(3 308)	-	-

1.3. Other use of fixed assets

Narrative	Line code	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022
1	2	3	4	5
Off-balance fixed assets received in lease	5283	29 820	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: cost	disposals: provision for the impairment	Provision for the impairment	inventory turnover between groups (types)	cost	provision for the impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	5400	2024	153 497	-	4 701 565	(4 730 435)	-	-	x	124 627	-
	5420	2023	139 405	-	4 421 911	(4 407 819)	-	-	x	153 497	-
including:											
Raw materials	5401	2024	132 298	-	4 264 937	(1 320)	-	-	(4 288 540)	107 375	-
	5421	2023	124 204	-	4 093 268	(1 111)	-	-	(4 084 063)	132 298	-
Work in progress	5402	2024	8 588	-	436 628	-	-	-	(439 988)	5 228	-
	5422	2023	7 470	-	328 643	-	-	-	(327 525)	8 588	-
Finished goods	5403	2024	12 611	-	-	(4 729 115)	-	-	4 728 528	12 024	-
	5423	2023	7 731	-	-	(4 406 708)	-	-	4 411 588	12 611	-

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	2024	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	-	543 276	(14 942)
	5530	2023	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	-	423 641	(7 659)
including:													
Advances issued to suppliers of materials, works, services	5511	2024	25 240	(844)	64 842	-	(857)	(25 240)	-	844	-	64 842	(857)
	5531	2023	69 117	(1 042)	25 240	-	(844)	(69 117)	-	1 042	-	25 240	(844)
Tax and due payments	5512	2024	54 682	-	25 355	-	-	(54 682)	-	-	-	25 355	-
	5532	2023	52 017	-	54 682	-	-	(52 017)	-	-	-	54 682	-
Settlements with customers	5513	2024	297 555	(1 022)	421 570	-	(8 298)	(297 555)	-	1 022	-	421 570	(8 298)
	5533	2023	136 143	(1 781)	297 555	-	(1 022)	(136 143)	-	1 781	-	297 555	(1 022)
Social insurance and security	5514	2024	1 376	-	909	-	-	(1 376)	-	-	-	909	-
	5534	2023	1 345	-	1 376	-	-	(1 345)	-	-	-	1 376	-
Settlements with accountable persons	5515	2024	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
	5535	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Settlements with other debtors	5516	2024	44 753	(5 793)	30 560	-	(5 787)	(44 753)	-	5 793	-	30 560	(5 787)
	5536	2023	36 070	(5 788)	44 753	-	(5 793)	(36 070)	-	5 788	-	44 753	(5 793)
Payroll calculations	5517	2024	35	-	21	-	-	(35)	-	-	-	21	-
	5537	2023	19	-	35	-	-	(19)	-	-	-	35	-
Total	5500	2024	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	x	543 276	(14 942)
	5520	2023	294 711	(8 611)	423 641	-	(7 659)	(294 711)	-	8 611	x	423 641	(7 659)

3.2. Overdue receivable

Narrative	Line code	as at 31 December 2024		as at 31 December 2023		as at 31 December 2022	
		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	117 940	102 998	73 473	65 814	107 214	98 603
including:							
Settlements with buyers and customers	5541	58 528	50 230	31 603	30 581	20 089	18 308
Settlements with suppliers and contractors (in terms of advance payments, prepayments)	5542	53 621	52 765	36 071	35 227	81 337	80 295
settlements with other debtors	5543	5 791	3	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	2024	2 843 268	4 680 963	-	(3 737 902)	-	-	3 786 329
	5580	2023	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	-	2 843 268
including:									
Total suppliers and contractors	5561	2024	244 615	259 337	-	(244 615)	-	-	259 337
	5581	2023	262 594	244 615	-	(262 594)	-	-	244 615
Settlements with suppliers of materials, works, services	55611	2024	240 194	256 520	-	(240 194)	-	-	256 520
	55811	2023	256 757	240 194	-	(256 757)	-	-	240 194
Settlements with suppliers of fixed assets	55612	2024	1 634	-	-	(1 634)	-	-	-
	55812	2023	1 300	1 634	-	(1 300)	-	-	1 634
Guarantee withholdings	55613	2024	2 787	2 817	-	(2 787)	-	-	2 817
	55813	2023	4 537	2 787	-	(4 537)	-	-	2 787
Tax and due payments	5562	2024	7 772	16 211	-	(7 772)	-	-	16 211
	5582	2023	8 481	7 772	-	(8 481)	-	-	7 772
Total loans and credits	5563	2024	2 590 866	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	3 510 666
	5583	2023	1 778 401	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	2 590 866
Loans and credits	55631	2024	1 597 259	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	2 517 059
	55831	2023	784 794	3 819 003	-	(3 006 538)	-	-	1 597 259
Interest on loans and credits	55632	2024	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	55832	2023	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Settlements with accountable persons	5564	2024	15	15	-	(15)	-	-	15
	5584	2023	15	15	-	(15)	-	-	15
Settlements with other creditors	5566	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5586	2023	113	-	-	(113)	-	-	-
Prepayments received	5567	2024	-	100	-	-	-	-	100
	5587	2023	253	-	-	(253)	-	-	-
Total	5550	2024	2 843 268	4 680 963	-	(3 737 902)	-	x	3 786 329
	5570	2023	2 049 857	4 071 405	-	(3 277 994)	-	x	2 843 268

3.4. Overdue payable

Narrative	Line code	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023	as at 31 December 2022
1	2	3	4	5
Total	5590	11 860	10 399	191
including:				
Settlements with suppliers of materials, works, services	5591	11 860	9 965	191
Settlements with suppliers of fixed assets	5592	-	434	-

4. Cost of production

Narrative	Line code	2024	2023
1	2	3	4
Material costs	5610	4 564 777	4 324 056
Payroll expenses	5620	399 940	319 658
Allocations for social needs	5630	116 208	90 033
Depreciation and amortisation	5640	135 892	163 143
Other expenses	5650	531 047	458 197
Total	5660	5 747 864	5 355 087
Total general expenses	5600	5 747 864	5 355 087

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	14 454	1 901	(404)	-	15 951
including:						
Estimated liability for unused vacation	5701	6 795	-	(404)	-	6 391
Estimated liability for payment of remuneration employee	5702	7 659	1 901	-	-	9 560

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	7 253	7 201	-	-	14 454
including:						
Estimated liability for unused vacation	5711	5 353	1 442	-	-	6 795
Estimated liability for payment of remuneration employee	5712	1 900	5 759	-	-	7 659

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

24 March 2025