

**Общество с ограниченной ответственностью
«ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 года.....	1
Отчет о финансовых результатах за 2025 год.....	2
Отчет об изменениях капитала за 2025 год.....	3
Отчет о движении денежных средств за 2025 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 ...	13
II. Учетная политика	15
1. Основа составления	15
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	15
3. Активы	15
3.1 Классификация активов в бухгалтерском балансе	15
3.2 Доходы и расходы от выбытия активов.....	16
4. Обязательства	16
5. Капитальные вложения.....	16
6. Основные средства.....	17
7. Расходы будущих периодов	18
8. Запасы.....	18
9. Дебиторская задолженность	20
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	20
11. Уставный и добавочный капитал	21
12. Заемные средства	21
13. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	21
14. Оценочные обязательства	21
15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.....	22
16. Доходы	22
17. Расходы	22
18. Изменения учетной политики с 2025 года.....	23
19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды.....	24
19.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году.....	24
III. Раскрытие существенных показателей	25
1. Дебиторская задолженность	25
2. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
3. Уставный капитал	25
4. Заемные средства	25
5. Краткосрочная кредиторская задолженность.....	25
6. Государственная помощь	26
7. Выручка.....	26

8.	Себестоимость продаж	26
9.	Коммерческие расходы.....	27
10.	Управленческие расходы	27
11.	Прочие доходы и расходы.....	27
12.	Налог на прибыль организаций	28
13.	Показатели отчета о движении денежных средств.....	29
14.	Связанные стороны.....	30
15.	Условные обязательства и условные активы	33
16.	Чистые активы.....	34
17.	События после отчетной даты	34

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, бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – «бухгалтерская отчетность») отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ» (далее – «Общество») на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты и движение денежных средств Общества за 2025 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 2025 года;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- отчет об изменениях капитала за 2025 год;
- отчет о движении денежных средств за 2025 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

С начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не анализировало и не пересматривало сроки полезного использования групп основных средств «Оборудование» и «Прочее» (балансовая стоимость 38 311 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, 33 892 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года и 77 081 тыс. руб. на 31 декабря 2023 года) исходя из ожидаемого периода их эксплуатации. В результате показатели «Основные средства» (строка 1150), «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370) в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, и «Себестоимость продаж» (строка 2120) за 2025 и 2024 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 у Общества отсутствуют необходимые детальные расчеты.

В нарушение требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не провело проверку балансовой стоимости групп основных средств «Оборудование» и «Прочее» на обесценение на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года. В результате показатели «Основные средства» (строка 1150), «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (строка 1370) в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года, и «Себестоимость продаж» (строка 2120) за 2025 и 2024 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 у Общества 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 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», 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 2026 года

Москва, Российская Федерация



Табакowa 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)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность
за 2025 г.

Организация ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью
Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения 141031, Московская обл, г.о. Мытищи, г Мытищи, ш Осташковское, 1, ком 36

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит Акционерное общество "Технологии Доверия-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика-аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность Единственный участник Общества

Коды	
по ОКПО	45884315
ИНН	7708258698
по ОКПФ	1 23 00
по ОКФС	16
ДА	
ИНН	7705051102
ОГРН	1027700148431
ДА	

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Организация ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды	
	0710001
	31/12/2025
	45884315
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Основные средства	1150	1 187 356	1 260 661	1 383 692
III 12	Отложенные налоговые активы	1180	24 245	23 185	31 877
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 483	12 378	12 555
	Итого по разделу I	1100	1 215 084	1 296 224	1 428 124
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Запасы	1210	111 301	124 627	153 497
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 031	6 094	11 443
3, III 1	Дебиторская задолженность	1230	2 466 594	528 334	415 982
III 2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 126	52 144	4 237
	Прочие оборотные активы	1260	52	11 221	11 512
	Итого по разделу II	1200	2 602 104	722 420	596 671
	БАЛАНС	1600	3 817 188	2 018 644	2 024 795

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ				
III 3	Уставный капитал	1310	51 000	51 000	51 000
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 579 375)	(9 890 176)	(8 946 461)
	Итого по разделу III	1300	(2 528 375)	(1 839 176)	(895 461)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III 12	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 888	33 460	33 094
4.3	Оценочные обязательства	1430	-	-	69
	Итого по разделу IV	1400	29 888	33 460	33 163
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.1, III 4	Заемные средства	1510	6 085 166	3 510 666	2 590 866
4.1, III 5	Кредиторская задолженность	1520	199 195	275 663	252 402
III 6	Доходы будущих периодов	1530	14 720	22 080	29 440
4.3	Оценочные обязательства	1540	16 594	15 951	14 385
	Итого по разделу V	1500	6 315 675	3 824 360	2 887 093
	БАЛАНС	1700	3 817 188	2 018 644	2 024 795

Главный бухгалтер ООО "АШАН", выступающего в качестве Управляющей компании ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ" по доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года

Пингурина Ю.А.

26 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710002
31/12/2025
45884315
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
III 7	Выручка	2110	5 272 714	4 805 136
5, III 8	Себестоимость продаж	2120	(5 513 107)	(5 063 361)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(240 393)	(258 225)
5, III 9	Коммерческие расходы	2210	(203 715)	(447 489)
5, III 10	Управленческие расходы	2220	(240 875)	(237 014)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(684 983)	(942 728)
III 11	Прочие доходы	2340	14 022	19 165
III 11	Прочие расходы	2350	(22 869)	(11 095)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(693 830)	(934 658)
	Налог на прибыль организаций	2410	4 631	(9 057)
	в том числе			
III 12	Отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 631	(9 057)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(689 199)	(943 715)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Совокупный финансовый результат	2500	(689 199)	(943 715)

Главный бухгалтер ООО "АШАН", выступающего в качестве Управляющей компании ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ" по доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года Пичугина Ю. И.

26 марта 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710004
31/12/2025
45884315
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	На 31 декабря 2023 г.	3100	51 000	-	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	51 000	-	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	x	x	x	x	x	(943 715)	(943 715)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	51 000	-	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	51 000	-	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	x	x	x	x	x	(689 199)	(689 199)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	51 000	-	-	8 000 000	-	(10 579 375)	(2 528 375)

Главный бухгалтер ООО "АШАН", выступающего в качестве Управляющей
компании ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ" по доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года



Пичугина Ю. И.

26 марта 2026 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды
0710005
31/12/2025
45884315
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2025 г.	За 2024 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 715 832	4 968 528
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 526 293	4 695 838
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4	604
III 13	прочие поступления	4119	189 535	272 086
	Платежи - всего	4120	(6 307 531)	(5 826 823)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(5 602 234)	(5 306 603)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(406 885)	(378 244)
III 13	прочие платежи	4129	(298 412)	(141 976)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 591 699)	(858 295)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Платежи - всего	4220	(13 819)	(13 598)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 819)	(13 598)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 819)	(13 598)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	5 479 500	4 405 300
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	5 479 500	4 405 300
	Платежи - всего	4320	(2 905 000)	(3 485 500)
	в том числе:			
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 905 000)	(3 485 500)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 574 500	919 800
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(31 018)	47 907
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	52 144	4 237
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	21 126	52 144

Главный бухгалтер ООО "АШАН", выступающего в качестве Управляющей
компании ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ" по доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года

Пичугина Ю.И.

26 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация ООО "ФИЛЬБ ПРОПЕРТИ"
Единица измерения: тыс. руб.

Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды
31/12/2025	31/12/2025
по ОКПО	45884315
по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	3 270 506	(2 009 845)	20 140	(802)	802	(93 445)	-	-	-	3 289 844	(2 102 488)
	2024 г.	3 256 445	(1 873 953)	14 061	-	-	(135 892)	-	-	-	3 270 506	(2 009 845)
в том числе:												
Здания и сооружения	2025 г.	1 875 402	(648 633)	-	-	-	(77 724)	-	-	-	1 875 402	(726 357)
	2024 г.	1 873 950	(568 539)	1 452	-	-	(80 094)	-	-	-	1 875 402	(648 633)
Оборудование	2025 г.	1 242 040	(1 216 783)	18 221	(525)	525	(12 533)	-	-	-	1 259 736	(1 228 791)
	2024 г.	1 230 090	(1 165 715)	11 950	-	-	(51 068)	-	-	-	1 242 040	(1 216 783)
Прочее	2025 г.	153 064	(144 429)	1 919	(277)	277	(3 188)	-	-	-	154 706	(147 340)
	2024 г.	152 405	(139 699)	659	-	-	(4 730)	-	-	-	153 064	(144 429)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Амортизируемые основные средства - всего	1 187 356	1 260 661	1 382 492
в том числе:			
Здания и сооружения	1 149 045	1 226 769	1 305 411
Оборудование	30 945	25 257	64 375
Прочие	7 366	8 635	12 706

1.3. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	2025 г.	-	-	20 140	-	-	(20 140)	-	-
	2024 г.	1 200	-	12 861	-	-	(14 061)	-	-
в том числе:									
Строительно-монтажные работы	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	1 200	-	252	-	-	(1 452)	-	-
Оборудование к установке	2025 г.	-	-	20 140	-	-	(20 140)	-	-
	2024 г.	-	-	12 609	-	-	(12 609)	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	2025 г.	124 627	-	5 194 883	(5 208 209)	-	-	x	x	111 301	-
	2024 г.	153 497	-	4 701 565	(4 730 435)	-	-	x	x	124 627	-
в том числе:											
Сырье и материалы	2025 г.	107 375	-	4 707 385	(1 742)	-	-	(4 718 566)	-	94 452	-
	2024 г.	132 298	-	4 264 937	(1 320)	-	-	(4 288 540)	-	107 375	-
Незавершенное производство	2025 г.	5 228	-	487 498	-	-	-	(487 451)	-	5 275	-
	2024 г.	8 588	-	436 628	-	-	-	(439 988)	-	5 228	-
Готовая продукция	2025 г.	12 024	-	-	(5 206 467)	-	-	5 206 017	-	11 574	-
	2024 г.	12 611	-	-	(4 729 115)	-	-	4 728 528	-	12 024	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		начисление резерва	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление/использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	543 276	(14 942)	2 493 739	-	(27 987)	(542 434)	(842)	15 784	-	2 493 739	(27 145)
	2024 г.	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	-	543 276	(14 942)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	421 570	(8 298)	2 358 630	-	(16 430)	(421 570)	-	8 298	-	2 358 630	(16 430)
	2024 г.	297 555	(1 022)	421 570	-	(8 298)	(297 555)	-	1 022	-	421 570	(8 298)
Авансы, выданные поставщикам материалов, работ, услуг	2025 г.	64 842	(857)	93 324	-	(5 711)	(64 000)	(842)	1 699	-	93 324	(4 869)
	2024 г.	25 240	(844)	64 842	-	(857)	(25 240)	-	844	-	64 842	(857)
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	25 355	-	8 975	-	-	(25 355)	-	-	-	8 975	-
	2024 г.	54 682	-	25 355	-	-	(54 682)	-	-	-	25 355	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025 г.	909	-	781	-	-	(909)	-	-	-	781	-
	2024 г.	1 376	-	909	-	-	(1 376)	-	-	-	909	-
Расчеты с прочими дебиторами	2025 г.	30 560	(5 787)	32 012	-	(5 846)	(30 560)	-	5 787	-	32 012	(5 846)
	2024 г.	44 753	(5 793)	30 560	-	(5 787)	(44 753)	-	5 793	-	30 560	(5 787)
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	19	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты по оплате труда	2025 г.	21	-	17	-	-	(21)	-	-	-	17	-
	2024 г.	35	-	21	-	-	(35)	-	-	-	21	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
Всего	217 646	190 501	117 940	102 998	73 473	65 814
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 107	36 677	58 528	50 230	31 603	30 581
Авансы, выданные поставщикам материалов, работ, услуг	158 635	153 766	53 621	52 765	36 071	35 227
Расчеты с прочими дебиторами	5 904	58	5 791	3	5 799	6

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	3 808 409	5 678 695	-	(3 188 023)	-	-	6 299 081
	2024 г.	2 872 708	4 680 963	-	(3 745 262)	-	-	3 808 409
в том числе:								
Итого поставщики и подрядчики	2025 г.	259 337	181 932	-	(259 337)	-	-	181 932
	2024 г.	244 615	259 337	-	(244 615)	-	-	259 337
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	2025 г.	256 520	179 137	-	(256 520)	-	-	179 137
	2024 г.	240 194	256 520	-	(240 194)	-	-	256 520
Расчеты с поставщиками основных средств	2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	2024 г.	1 634	-	-	(1 634)	-	-	-
Гарантийные удержания	2025 г.	2 817	2 787	-	(2 817)	-	-	2 787
	2024 г.	2 787	2 817	-	(2 787)	-	-	2 817
Расчеты по налогам и сборам	2025 г.	16 211	17 263	-	(16 211)	-	-	17 263
	2024 г.	7 772	16 211	-	(7 772)	-	-	16 211
Итого займы и кредиты	2025 г.	3 510 666	5 479 500	-	(2 905 000)	-	-	6 085 166
	2024 г.	2 590 866	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	3 510 666
Займы и кредиты	2025 г.	2 517 059	5 479 500	-	(2 905 000)	-	-	5 091 559
	2024 г.	1 597 259	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	2 517 059
Проценты по займам и кредитам	2025 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	2024 г.	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Расчеты с подотчетными лицами	2025 г.	15	-	-	(15)	-	-	-
	2024 г.	15	15	-	(15)	-	-	15
Предоплаты полученные	2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Доходы будущих периодов	2025 г.	22 080	-	-	(7 360)	-	-	14 720
	2024 г.	29 440	-	-	(7 360)	-	-	22 080

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Всего	-	11 860	10 399
в том числе:			
Расчеты с поставщиками материалов, работ, услуг	-	11 860	9 965
Расчеты с поставщиками основных средств	-	-	434

4.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	2025 г.	15 951	946	(303)	-	16 594
	2024 г.	14 454	1 901	(404)	-	15 951
в том числе:						
Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков	2025 г.	6 391	-	(303)	-	6 088
	2024 г.	6 795	-	(404)	-	6 391
Оценочные обязательства на выплату вознаграждения сотрудникам	2025 г.	9 560	946	-	-	10 506
	2024 г.	7 659	1 901	-	-	9 560

5. Затраты на производство

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
1	2	3
Материальные затраты	5 027 925	4 564 777
Затраты на оплату труда	410 526	383 329
Отчисления на социальные нужды	124 770	116 208
Амортизация	93 445	135 892
Прочие затраты	301 031	547 658
Итого по элементам	5 957 697	5 747 864
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 957 697	5 747 864

6. Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Капитал	(2 528 375)	(1 839 176)	(895 461)
Доходы будущих периодов в связи с получением государственной помощи	14 720	22 080	29 440
Чистые активы	(2 513 655)	(1 817 096)	(866 021)

Главный бухгалтер ООО "АШАН", выступающего в качестве Управляющей
компании ООО "ФИЛЬЕ ПРОПЕРТИ" по доверенности Б-12/05/2023-921-1 от 12 мая 2023 года
26 марта 2026 г.



Пичугина Ю. И.



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 09 июня 2015 года, ОГРН 1157746516762. Основным видом деятельности Общества является производство мяса в охлажденном виде (ОКВЭД 10.11.1).

Юридический адрес 141031, Московская обл, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ш Осташковское, 1, ком 36 с 28.01.2025, юридический адрес до 28.01.2025 - 107140, г. Москва, Верхняя Красносельская, д. 3А, эт. 5, пом. 6.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Единственным участником Общества является компания ООО «АШАН» (ИНН 7703270067, ОГРН 1027739329408, адрес местонахождения: РФ, 141031, г. Московская область, городской округ Мытищи, г. Мытищи, Осташковское шоссе, д. 1).

Решением № 1 единственного учредителя Общества ООО «АШАН» от 01 июня 2015 года в качестве единоличного исполнительного органа утверждена Управляющая компания ООО «АШАН» в лице Генерального директора.

В соответствии с Протоколом № 3/2025 внеочередного общего собрания участников общества с ограниченной ответственностью «АШАН» от 04 сентября 2025 года с 5 сентября 2025 года на должность Генерального директора назначена Айсылу Ришатовна Балабай.

С 1 февраля 2021 года по 04 сентября 2025 года функции Генерального директора Управляющей компании Общества ООО «АШАН» исполнял Иван Мартинович.

С 5 сентября 2025 года по настоящее время функции Генерального директора Управляющей компании Общества ООО «АШАН» исполняет Айсылу Ришатовна Балабай.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год – 442 чел. (2024 год – 464 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.

Бухгалтерская отчетность утверждается единственным участником Общества.

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 геополитическая напряженность, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских организаций и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 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 2025 году валютные курсы по отношению к рублю снизились по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2024 года. Ключевая ставка Банка России была понижена в июне 2025 года до 20%, в июле 2025 года – до 18%, в сентябре 2025 года – до 17%, в октябре 2025 года – до 16,5%, в декабре 2025 – до 16%.

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 клиентам и сотрудникам.

В связи с этим принято решение о продаже выпускаемой продукции во внешние каналы сбыта, не относящиеся к сети Ашан. На настоящий момент заключены договоры и идут поставки в сеть магазинов «Метро Cash & Carry» и «Вкусвилл». Начались тестовые поставки продукции в сеть «Перекресток» компании X5 Retail Group.

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

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

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). Сырьевой риск, являющийся для Общества самым существенным, можно разделить на две группы:

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

2. Рост цен на сырье. Данный вид риска лишь частично покрывается возможностью своевременного повышения цен на выпускаемую продукцию. В 2025 г. сильно выросла стоимость сырья. Однако ритейл не проводил зеркальное увеличение цен на полке. В связи с этим у Общества нет возможности заявить о росте цен на продукцию в полном объеме, что вело к сокращению доходности. В ноябре-декабре ввиду снижения цен на свинину уровень доходности смог вернуться к нормальному уровню и даже превзойти его. Продажи растут за счет инфляции. Стратегией компании в 2025 г. было расширение объемов продаж в другие торговые сети, нацеленность на реализацию продукции в эконом-сегменте с сохранением в ассортиментной матрице продукции среднего и высокого ценового сегмента, обеспечивая таким образом, покрытие потребностей максимально большого числа покупателей с разным уровнем дохода.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества (далее – бухгалтерская отчетность) составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

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

3. Активы

3.1 Классификация активов в бухгалтерском балансе

В бухгалтерском балансе запасы, дебиторская задолженность отнесены к оборотным активам, если:

- актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы);
- актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
- актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Активы, отличные от указанных выше, а также авансы, предварительная оплата поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов, представляются в бухгалтерском балансе как внеоборотные.

3.2 Доходы и расходы от выбытия активов

Доходы и расходы от выбытия объектов капитальных вложений и основных средств отражены в отчете о финансовых результатах свернуто в отношении соответствующих видов объектов, в составе прочих доходов или прочих расходов.

Доходы и расходы от продажи товаров и готовой продукции представляются в бухгалтерской отчетности в составе выручки и себестоимости продаж соответственно.

4. Обязательства

Обязательство представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное, когда выполняется одно из следующих условий:

- а) обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов);
- б) обязательство связано с обычным операционным циклом независимо от срока погашения (в частности, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги, авансы и предварительная оплата, полученные от покупателей и заказчиков, обязательства, связанные с оплатой труда работников);
- в) у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты (в частности, заемные средства, кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, связанная с приобретением (созданием) внеоборотных активов).

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.

Остальные обязательства представлены как долгосрочные.

5. Капитальные вложения

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 1150 «Основные средства» или 1160 «Инвестиционная недвижимость», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Основные средства

Состав и оценка основных средств

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

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 60 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом уровня существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Объекты основных средств стоимостью не более 60 тысяч рублей за единицу, но больше 240 тысяч рублей за закупку независимо от их типа учитываются в составе основных средств на одном инвентарном номере всей группой.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию. При передаче в эксплуатацию объекты списываются в затраты текущего периода.

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, и обесценения.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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.

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.

7. 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 линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

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

8. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи и др.).

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

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.

Сырье и материалы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались *по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)*.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено *в сумме прямых затрат без включения косвенных 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 активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении 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 «Затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия, а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под обесценение запасов.

Показатели по графе «Резерв под обесценение» включают изменение резерва под обесценение в результате его начисления или восстановления.

Показатели по графе «Изменения видов запасов» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой

Указанные показатели участвуют в расчете остатков по соответствующим группам (видам) запасов на конец отчетного периода. При этом в графе «Списано» отражается стоимость выбывших запасов по всем основаниям их выбытия, кроме перевода запасов из одной их группы (вида) в другую.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

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.

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «погашено» в разделе «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 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений.

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.

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

11. Уставный и добавочный капитал

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

Добавочный капитал сформирован за счет внесения вклада в имущество.

12. Заемные средства

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

13. Кредиторская задолженность и иные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Информация о кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, равно как и другие обязательства (по кредитам и займам полученным, и др.) приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Оценочные обязательства

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 неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по судебным спорам.

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

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

15. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.

Суммы начисленных, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (в том числе в результате изменения ставки налога на прибыль) в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль организаций» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

16. 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 и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, относящиеся к проданной продукции, и не включает управленческие расходы.

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

В составе коммерческих расходов отражены транспортные расходы, расходы по контролю качества реализуемой продукции, расходы на упаковку. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

18. Изменения учетной политики с 2025 года

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Бухгалтерский баланс

- актив представляется в бухгалтерском балансе как оборотный, когда выполняется одно из следующих условий:
 - актив предназначен для использования (потребления) или продажи в течение периода менее 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (в частности, запасы). Под обычным операционным циклом понимается время между приобретением экономическим субъектом актива, предназначенного для продажи или для однократного потребления при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, и получением денежных средств от продажи этого актива, произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг. В случае, когда обычный операционный цикл не может быть надежно определен экономическим субъектом, его продолжительность принимается равной двенадцати месяцам;
 - актив подлежит погашению в течение обычного операционного цикла (в частности, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, прочая дебиторская задолженность, связанная с обычным операционным циклом, независимо от срока ее погашения);
 - актив является денежными средствами или денежными эквивалентами, за исключением случаев, когда существуют ограничения на их использование экономическим субъектом, действующие в течение, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.
- краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется как оборотный актив;
- представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства:
 - часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты,
 - обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты,
- обязательство, в отношении которого у организации отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты.

б) Отчет о финансовых результатах

- показатели отчета представлены отдельно в части доходов и расходов от продолжающейся деятельности и прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) (строка 2420);

в) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;
- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

19. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды

19.1 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

Изменения требований к представлению показателей в формах бухгалтерской отчетности

В отчете о финансовых результатах за 2025 год величина прибыли (убытка) до налогообложения Общества за 2024 год в полной сумме представлена по строке 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения», т.к. у Общества в 2025 г. и ранее отсутствовала прекращаемая деятельность.

До 2025 года величина прибыли (убытка) до налогообложения включалась в строку 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения».

Данное изменение не оказало влияния на показатель чистой прибыли (убытка) Общества.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Основные дебиторы раскрыты в разделе III.14 «Связанные стороны» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах	21 126	52 144	4 237
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	21 126	52 144	4 237

3. 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. Заемные средства

Займы полученные

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

Вся подробная информация по займам полученным раскрыта в разделе III.14.

«Связанные стороны» и в таблице 4.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включается в одноименную строку 1520 бухгалтерского баланса.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей и выбывшей кредиторской задолженности в графах 5-9 таблицы 4.1 «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «на доходы» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде за исключением займов и кредитов.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Страховые взносы ОПС	10 411	9 263	-
Налог на имущество	6 234	6 614	7 730
Страховые взносы несчастные случаи на производстве	571	289	-
Прочие налоги и сборы (в т.ч водный налог)	47	45	42
Итого задолженность по налогам и сборам	17 263	16 211	7 772

6. 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 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 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.

7. Выручка

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

Наименование	2025	2024
Выручка от реализации мяса	5 269 375	4 798 312
Выручка прочая	3 339	6 824
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	5 272 714	4 805 136

8. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована по видам расходов:

Наименование	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Сырье и материалы	4 394 501	3 995 629
Прочие прямые расходы	392 509	343 359
Оплата труда	320 958	298 621
Отчисления на социальные нужды	98 498	91 506
Обслуживание зданий, оборудования	97 489	90 571
Амортизационные отчисления основных средств	93 445	135 892
Затраты на электроэнергию	67 662	52 920
Налог на имущество	26 340	27 805
Упаковка свежих продуктов	9 425	13 973
Аренда земли	4 245	4 245
Затраты на газ	4 131	4 839
Программное обеспечение	3 724	3 910
Прочие расходы	180	91
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	5 513 107	5 063 361

9. Коммерческие расходы

Наиманование	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Транспортные расходы от склада до магазина	191 152	439 013
Расходы по контролю качества товаров	9 896	7 830
Расходы на упаковку	1 584	1
Прочие расходы	1 083	645
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	203 715	447 489

10. Управленческие расходы

Наиманование	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Оплата труда	89 568	84 708
Расходы на уборку	47 945	52 921
Отчисления на социальные нужды	26 272	24 702
Расходы на питание сотрудников	18 486	16 611
Расходы по вывозу мусора	15 596	15 874
Транспортные расходы персонала	11 039	9 259
Расходы на охрану	10 155	11 967
Прочие профессиональные услуги	5 092	4 807
Обслуживание оборудования	4 309	2 670
Услуги по бухгалтерскому учету и аудиту	1 949	2 085
Услуги связи	1 116	1 213
Расходные материалы	695	777
Расходы на добровольное страхование сотрудников	612	1 271
Расходы на обучение персонала	495	295
Командировочные расходы	339	323
Аренда зданий (помещений)	131	107
Прочие	7 076	7 424
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	240 875	237 014

Налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 26 340 тыс. руб., (27 805 тыс. руб. в 2024 г.), водный налог – 80 тыс. руб. (66 тыс. руб. в 2024 г.).

11. Прочие доходы и расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Комиссия банка	-	161	-	150
Курсовая разница	654	-	39	529
Резерв по сомнительным долгам	130	13 175	1 943	9 225
Субсидия	7 360	-	7 360	-
Прочие доходы	864	-	1 159	-
Прочие расходы	-	515	-	-

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по потерям, порче продукции	-	6 172	-	1 191
Штрафные санкции по договорам	5 014	2 846	8 664	-
Итого по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы»	14 022	22 869	19 165	11 095

12. Налог на прибыль организаций

Наименование	2025		2024	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный доход по налогу на прибыль	(173 458)		(186 931)	
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	506	126	273	55
Итого ПНР	506	126	273	55
Начисление ОНА	696 274	174 069	971 365	194 273
Налоговый убыток	623 032	155 758	918 308	183 661
Налоговый убыток прошлых лет	51 767	12 942	51 089	10 218
По резервам сомнительных долгов	20 528	5 132	-	-
По иным основаниям	947	237	1 968	394
Погашение ОНА	(692 034)	(173 009)	(1 038 012)	(207 602)
По резервам сомнительных долгов	-	-	(7 310)	(1 462)
Неотфактурованные расходы	(9 571)	(2 393)	(53 482)	(10 696)
По налоговому убытку*	(674 799)	(168 700)	(969 397)	(193 879)
По иным основаниям	(7 664)	(1 916)	(7 823)	(1 565)
в том числе:				
Субсидия	(7 360)	(1 840)	(7 360)	(1 472)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	4 240	1 060	(66 647)	(13 329)
Начисление ОНО	(7)	(2)	(1 883)	(377)
По резервам сомнительных долгов	-	-	(1 883)	(377)
Курсовые разницы	(7)	(2)		
Погашение ОНО	14 292	3 573	33 513	6 703
По резервам сомнительных долгов	1 883	471	-	-
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	12 409	3 102	33 513	6 703
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	14 285	3 571	31 630	6 326
Итого текущий налог на прибыль		-		-
Налогооблагаемый убыток		(623 032)		(918 308)

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

Применяемые ставки по налогу на прибыль организаций

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 организаций: 25% – в 2025 г., 20% – в 2024 г.

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

13. Показатели отчета о движении денежных средств

Прочие поступления и платежи

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и транспортных расходов	175 331	204 895
Возврат денежных средств от поставщиков	9 213	796
Прочие поступления	4 991	10 071
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
Итого прочие поступления по текущей деятельности	189 535	272 086
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	143 234	-
Страховые взносы на ОПС и ОМС	120 505	104 065
Прочие налоги (налог на имущество, водный налог)	26 798	28 987
Взносы ФСС	2 978	3 046
Прочие платежи	4 897	5 878
Итого прочие платежи по текущей деятельности	298 412	141 976

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 13 819 тыс. руб. – в 2025 году, 13 598 тыс. руб. – в 2024 году.

14. Связанные стороны

Контролирующие и преобладающие общества

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

Стороной, обладающей конечным контролем, является ELO S.A.

Головная организация

Единственным участником Общества является компания ООО «АШАН» (далее – Основное общество).

Список связанных сторон, с которыми были операции за 2025 и 2024 годы:

Связанная сторона	Характер отношений	Страна происхождения
ООО «АШАН»	Основное общество	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 2025 и 2024 гг.

(Без НДС)		
Наименование связанной стороны	2025	2024
ООО «АШАН» (реализация мясной продукции)	4 020 763	3 783 533
ООО «АШАН» (агентское вознаграждение)	70	70
ООО «АТАК» (реализация мясной продукции)	634 280	525 749
ООО «АТАК» (агентское вознаграждение)	30	30
Итого	4 655 143	4 309 382

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

(без НДС)		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2025	2024
Основное общество		
ООО «АШАН» (закупка сырья, материалов)	7 114	3 647
ООО «АШАН» (аренда помещения под офис, вознаграждение управляющей компании, прочее)	792	515
Итого	7 906	4 162

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	ООО АШАН	ООО АТАК	Итого
На 31.12.2025			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 249 363	56 160	2 305 523
Вознаграждение за перевыставление услуг аренды многооборотной и возвратной тары	24 517	3 675	28 192
Итого дебиторская задолженность (за вычетом резервов)	2 273 880	59 835	2 333 715
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	280	-	280
Итого кредиторская задолженность	280	-	280

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

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 ОДС	ООО АШАН	ООО АТАК
За 2025 год			
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления			
в том числе:		2 430 455	647 820
От продажи готовой продукции	4111	2 277 052	626 501
От перевыставления услуг аренды многооборотной и возвратной тары и от транспортных расходов	4119	153 403	21 319
Платежи			
в том числе:		(8 091)	-
Поставщикам товаров, работ, услуг	4121	(8 091)	-
Денежные потоки от финансовой деятельности			

Наименование	Строка ОДДС	ООО АШАН	ООО АТАК
За 2025 год			
Поступления			
в том числе:		5 479 500	-
Получение займов от связанных сторон	4311	5 479 500	-
Платежи			
в том числе:		(2 905 000)	
Возврат займов, полученных от связанных сторон	4323	(2 905 000)	-

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
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)	-

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества следующие краткосрочные займы от ООО «АШАН»:

- заем в рублях по договору № АФП-2/15 со сроком погашения до 31 декабря 2025 года. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2026 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2026 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 2025 года. 1 июля 2020 года было подписано дополнительное соглашение об установлении процентной ставки в размере 0% годовых. 1 января 2026 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока погашения до 31 декабря 2026 года включительно.

Наименование	2025	2024
Займы, предоставленные ООО «АШАН»		
Задолженность на 1 января, 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
Получено в отчетном году	5 479 500	4 405 300
Начислено процентов в отчетном году		-
Возвращено в отчетном году,	(2 905 000)	(3 485 500)
в т.ч. взаимозачетом		-
Погашено процентов в отчетном году		-
Задолженность на 31 декабря, в т.ч.:	6 085 166	3 510 666
Основная сумма долга	5 091 559	2 517 059
Проценты по займу	993 607	993 607

15. Условные обязательства и условные активы

Условные налоговые обязательства

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

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. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

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

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

16. Чистые активы

В 2025 году Общество получило чистый убыток в размере – 689 199 тыс. руб. (2024 году – убыток в размере 943 715 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2025 года его чистые активы составили (2 513 655) тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года – (1 817 096) тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – (866 021) тыс. руб.). Также краткосрочные обязательства Общества на 31 декабря 2025 года превышают оборотные активы. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у него отсутствуют намерения или необходимость в ликвидации или существенного сокращения деятельности. Руководство Общества получило заверения от компании ООО «АШАН» в том, что финансовая поддержка будет предоставлена в случае необходимости и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

17. События после отчетной даты

Согласно дополнительным соглашениям от 1 января 2026 года срок возврата суммы займов, предоставленных ООО «АШАН», был продлен до 31 декабря 2026 года. Валюта займов и валюта платежа по ним – российский рубль (не изменилась).

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

26 марта 2026 года



**Limited Liability Company
“FILET PROPERTY”**

**Accounting (Financial) statements and
Independent Auditor’s report**

31 December 2025

**[Translation from original, which was prepared
and issued in Russian]**

CONTENTS

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

ACCOUNTING (FINANCIAL) STATEMENTS

Balance sheet as at 31 December 2025	1
Statement of financial results for 2025.....	2
Statement of changes in equity for 2025	3
Statement of cash flows for 2025	4
Notes to the balance sheet and statement of financial results.....	5

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 financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of Limited Liability Company «FILET PROPERTY» (the "Company") as at 31 December 2025, and the Company's financial performance and cash flows for 2025 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 2025;
- the statement of financial results for 2025;
- the statement of changes in equity for 2025;
- the statement of cash flows for 2025; 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

Since the introduction of FSBU 6/2020 "Fixed Assets", the Company did not analyze or review useful lives of fixed assets groups Equipment and Other (net book value 38 311 thousand roubles as at 31 December 2025, 33 892 thousand roubles as at 31 December 2024 and 77 081 thousand roubles as at 31 December 2023) based on the expected period of their use. As a result, the items "Fixed assets" (line 1150), "Retained earnings (loss)" (line 1370) in the balance sheet as of 31 December 2025, 31 December 2024 and 31 December 2023, and "Cost of sales" (line 2120) for 2025 and 2024 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 Company does not have the required detailed calculations.

In violation of the requirements of FSBU 6/2020 "Fixed assets", the Company did not check the book value of fixed assets groups Equipment and Other for impairment as of 31 December 2025, 31 December 2024 and 31 December 2023. As a result, the items "Fixed assets" (line 1150), "Retained earnings (loss)" (line 1370) in the balance sheet as of 31 December 2025, 31 December 2024 and 31 December 2023, and "Cost of sales" (line 2120) for 2025 and 2024 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 Company does not have the required detailed calculations.

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 Federal Law of 30 December 2008 No. 307-FZ "On Auditing Activity", the Auditor's Professional Ethics Code and Auditor's Independence Rules that are relevant to our

audit of the financial statements in the Russian Federation. We have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

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

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

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

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

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

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

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

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

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 2026

Moscow, Russian Federation

Tabakova Yulia 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)

**Accounting (financial) statements
for 2025**

Company LLC "FILET PROPERTY"
Taxpayer identification number

Legal form Limited liability company
Property form Private property

Address within the location 141031, Moskovskaya obl., g. Mytishi, Ostashkovskoe sh., d.1, of.36

The accounting reporting is subject to obligatory audit

Name of the audit firm AO Technologies of Trust-Audit

Audit firm Taxpayer Identification Number

The main state registration number of the audit firm

The accounting reporting is subject to approval

Name of the authority approving the accounting statements Sole participant of the Company

Codes
OKPO 45884315
INN 7708258698
OKOPF 1 23 00
OKFS 16

YES

INN 7705051102
OGRN 1027700148431

YES

**BALANCE SHEET
as at 31 December 2025**

Company LLC "FILET PROPERTY"
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD 0710001
Reporting date (day, month, year) 31/12/2025
OKPO 45884315
OKEI 384

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2025	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023
1	2	3	4	5	6
	ASSETS				
	I. FIXED ASSETS				
1	Fixed assets	1150	1 187 356	1 260 661	1 383 692
III 12	Deferred tax assets	1180	24 245	23 185	31 877
	Other non-current assets	1190	3 483	12 378	12 555
	Total Section I	1100	1 215 084	1 296 224	1 428 124
	II. CURRENT ASSETS				
2	Inventories	1210	111 301	124 627	153 497
	Value added tax on goods purchased	1220	3 031	6 094	11 443
3, III 1	Accounts receivable	1230	2 466 594	528 334	415 982
III 2	Cash and cash equivalents	1250	21 126	52 144	4 237
	Other current assets	1260	52	11 221	11 512
	Total Section II	1200	2 602 104	722 420	596 671
	Total SECTIONS I and II	1600	3 817 188	2 018 644	2 024 795

Note	Narrative	Line code	as at 31 December 2025	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023
1	2	3	4	5	6
	EQUITY AND LIABILITIES				
	III. EQUITY AND RESERVES				
III 3	Charter capital	1310	51 000	51 000	51 000
	Additional capital (without revaluation)	1350	8 000 000	8 000 000	8 000 000
	Retained earnings (loss)	1370	(10 579 375)	(9 890 176)	(8 946 461)
	Total Section III	1300	(2 528 375)	(1 839 176)	(895 461)
	IV. NON-CURRENT LIABILITIES				
III 12	Deferred tax liabilities	1420	29 888	33 460	33 094
4.3	Estimated liabilities	1430	-	-	69
	Total Section IV	1400	29 888	33 460	33 163
	V. CURRENT LIABILITIES				
4.1, III 4	Borrowings and bank loans	1510	6 085 166	3 510 666	2 590 866
4.1, III 5	Accounts payable	1520	199 195	275 663	252 402
III 6	Income of future periods	1530	14 720	22 080	29 440
4.3	Estimated liabilities	1540	16 594	15 951	14 385
	Total Section V	1500	6 315 675	3 824 360	2 887 093
	Total SECTIONS III, IV, V	1700	3 817 188	2 018 644	2 024 795

Chief Accountant of AUCHAN LLC, acting as the Managing Company
of FILET PROPERTY LLC on the basis of a power of attorney Б-12/05/2023-921-1 dd 12.05.2023 _____ Pichugina Y.I.

26 March 2026

STATEMENT OF FINANCIAL RESULTS
for 2025

Company LLC "FILET PROPERTY"
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD
Reporting date (day, month, year)
OKPO
OKEI

Codes
0710002
31/12/2025
45884315
384

Note	Narrative	Line code	2025	2024
1	2	3	4	5
III 7	Sales	2110	5 272 714	4 805 136
5, III 8	Cost of sales	2120	(5 513 107)	(5 063 361)
	Gross profit (loss)	2100	(240 393)	(258 225)
5, III 9	Sales expenses	2210	(203 715)	(447 489)
5, III 10	General business expenses	2220	(240 875)	(237 014)
	Profit (loss) from sales	2200	(684 983)	(942 728)
III 11	Other income	2340	14 022	19 165
III 11	Other expenses	2350	(22 869)	(11 095)
	Income (loss) from continuing operations before taxation	2300	(693 830)	(934 658)
	Corporate income tax	2410	4 631	(9 057)
	including			
III 12	Deferred corporate income tax	2412	4 631	(9 057)
	Net profit (loss)	2400	(689 199)	(943 715)

Note	Narrative	Line code	2025	2024
1	2	3	4	5
	Cumulative financial result for the year	2500	(689 199)	(943 715)

Chief Accountant of AUCHAN LLC, acting as the Managing Company
of FILET PROPERTY LLC on the basis of a power of attorney E-12/05/2023-921-1 dd 12.05.2023 _____ Pichugina Y.I.

26 March 2026

**STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
for 2025**

Company LLC "FILET PROPERTY"
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD
Reporting date (day, month, year)

OKPO
OKEI

Codes
0710004
31/12/2025
45884315
384

Note	Narrative	Line code	Charter capital	Own shares belonging to the company, shareholders' (participants') debt on payment for shares	Accumulated revaluation of non-current assets	Additional capital (without revaluation)	Reserve capital	Accumulated profit (loss)	Total
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Equity as at 31 December 2023	3100	51 000	-	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	Equity as at 31 December 2023 after adjustment	3130	51 000	-	-	8 000 000	-	(8 946 461)	(895 461)
	for 2024								
	Net profit (loss)	3211	x	x	x	x	x	(943 715)	(943 715)
	Equity as at 31 December 2024	3200	51 000	-	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)
	Equity as at 31 December 2024 after restatement	3230	51 000	-	-	8 000 000	-	(9 890 176)	(1 839 176)
	for 2025								
	Net profit (loss)	3311	x	x	x	x	x	(689 199)	(689 199)
	Equity as at 31 December 2025	3300	51 000	-	-	8 000 000	-	(10 579 375)	(2 528 375)

Chief Accountant of AUCHAN LLC, acting as the Managing Company
of FILET PROPERTY LLC on the basis of a power of attorney Б-12/05/2023-921-1 dd 12.05.2023 _____ Pichugina Y.I.

26 March 2026

**STATEMENT OF CASH FLOWS
for 2025**

Company LLC "FILET PROPERTY"
Unit of measurement: thousands of RR

Form on OKUD
Reporting date (day, month, year)
OKPO
OKEI

Codes
0710005
31/12/2025
45884315
384

Note	Narrative	Line code	2025	2024
1	2	3	4	5
	Cash flows from operating activities			
	Receipts - total	4110	3 715 832	4 968 528
	including:			
	from sales of finished goods, trade goods, work, services	4111	3 526 293	4 695 838
	lease payments, royalties, commissions and other payments	4112	4	604
III 13	other receipts	4119	189 535	272 086
	Payments - total	4120	(6 307 531)	(5 826 823)
	including:			
	to suppliers for raw materials, works, services	4121	(5 602 234)	(5 306 603)
	wages and salaries	4122	(406 885)	(378 244)
III 13	other payments	4129	(298 412)	(141 976)
	Net cash flows from operating activities	4100	(2 591 699)	(858 295)
	Cash flows from investing activities			
	Payments - total	4220	(13 819)	(13 598)
	including:			
	purchase, construction, modernisation, reconstruction and preparation for the use of non current assets	4221	(13 819)	(13 598)
	Net cash flows from investment activities	4200	(13 819)	(13 598)
	Cash flows from financing activities			
	Receipts - total	4310	5 479 500	4 405 300
	including:			
	borrowings and bank loans	4311	5 479 500	4 405 300
	Payments - total	4320	(2 905 000)	(3 485 500)
	including:			
	redemption (buyback) of promissory notes and other debt securities, loan repayment	4323	(2 905 000)	(3 485 500)
	Net cash flows from financing activities	4300	2 574 500	919 800
	Net cash flows for the reporting period	4400	(31 018)	47 907
	Cash and cash equivalents at the beginning of the reporting period	4450	52 144	4 237
	Cash and cash equivalents at the end of the reporting period	4500	21 126	52 144

Chief Accountant of AUCHAN LLC, acting as the Managing Company
of FILET PROPERTY LLC on the basis of a power of attorney Б-12/05/2023-921-1 dd 12.05.2023 _____ Pichugina Y.I.

26 March 2026

**Notes to the balance sheet
and statement of financial results for 2025**

Company LLC "FILET PROPERTY"
Unit of measurement: thousands of RR

Reporting date (day, month, year)	Codes
	31/12/2025
	OKPO 45884315 OKEI 384

1. Fixed Assets

1.1. The presence and movement of fixed assets

Narrative	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At the end of the period		
		initial (revalued) cost	accumulated depreciation and impairment	additions	written off		depreciation	impairment	reclassified		initial (revalued) cost	accumulated depreciation and impairment
					initial (revalued) cost	accumulated depreciation and impairment			initial (overvalued) cost	Accumulated depreciation and impairment		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Fixed assets - total	2025	3 270 506	(2 009 845)	20 140	(802)	802	(93 445)	-	-	-	3 289 844	(2 102 488)
	2024	3 256 445	(1 873 953)	14 061	-	-	(135 892)	-	-	-	3 270 506	(2 009 845)
including:												
Buildings and constructions	2025	1 875 402	(648 633)	-	-	-	(77 724)	-	-	-	1 875 402	(726 357)
	2024	1 873 950	(568 539)	1 452	-	-	(80 094)	-	-	-	1 875 402	(648 633)
Equipment	2025	1 242 040	(1 216 783)	18 221	(525)	525	(12 533)	-	-	-	1 259 736	(1 228 791)
	2024	1 230 090	(1 165 715)	11 950	-	-	(51 068)	-	-	-	1 242 040	(1 216 783)
Other	2025	153 064	(144 429)	1 919	(277)	277	(3 188)	-	-	-	154 706	(147 340)
	2024	152 405	(139 699)	659	-	-	(4 730)	-	-	-	153 064	(144 429)

1.2. Depreciable and non-amortised fixed assets

Narrative	as at 31 December 2025	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023
1	2	3	4
Depreciable fixed assets - total	1 187 356	1 260 661	1 382 492
including:			
<i>Buildings and constructions</i>	1 149 045	1 226 769	1 305 411
<i>Equipment</i>	30 945	25 257	64 375
<i>Other</i>	7 366	8 635	12 706

1.3. Capital investments in fixed assets

Narrative	Period	At the beginning of the year		Changes for a period				At the end of the period	
		actual costs	accumulated impairment	costs	impairment	written off	accepted for accounting as fixed assets	actual costs	accumulated impairment
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Capital investments for the purchase of fixed assets - total	2025	-	-	20 140	-	-	(20 140)	-	-
	2024	1 200	-	12 861	-	-	(14 061)	-	-
including:									
<i>Construction and installation works</i>	2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	1 200	-	252	-	-	(1 452)	-	-
<i>equipment to be installed</i>	2025	-	-	20 140	-	-	(20 140)	-	-
	2024	-	-	12 609	-	-	(12 609)	-	-

2. Inventory

2.1. The presence and movement of inventory

Narrative	Period	At beginning of reporting year		Changes for a period						At end of reporting period	
		actual cost	provision for the impairment	costs	disposals		provision for the impairment	changes in stock inventory		actual cost	provision for the impairment
					actual cost	provision for the impairment		actual cost	provision for the impairment		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Resources - total	2025	124 627	-	5 194 883	(5 208 209)	-	-	x	x	111 301	-
	2024	153 497	-	4 701 565	(4 730 435)	-	-	x	x	124 627	-
including:											
Raw materials	2025	107 375	-	4 707 385	(1 742)	-	-	(4 718 566)	-	94 452	-
	2024	132 298	-	4 264 937	(1 320)	-	-	(4 288 540)	-	107 375	-
Work in progress	2025	5 228	-	487 498	-	-	-	(487 451)	-	5 275	-
	2024	8 588	-	436 628	-	-	-	(439 988)	-	5 228	-
Finished goods	2025	12 024	-	-	(5 206 467)	-	-	5 206 017	-	11 574	-
	2024	12 611	-	-	(4 729 115)	-	-	4 728 528	-	12 024	-

3. Account receivable

3.1. The presence and movement of receivables

Narrative	Period	At the beginning of the year		Changes for the period (less accounts receivable received and repaid (written off) in the same reporting period)							At the end of the period	
		under the terms of the contract	provision for doubtful debt	additions		accrual of the provision	written off			reclassified	under the terms of the contract	provision for doubtful debt
				as a result of transactions (according to the terms of the agreement)	receivable on interest, penalties and other accruals		paid off	to expenses	recovery of the provision			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Short-term receivable - total	2025	543 276	(14 942)	2 493 739	-	(27 987)	(542 434)	(842)	15 784	-	2 493 739	(27 145)
	2024	423 641	(7 659)	543 276	-	(14 942)	(423 641)	-	7 659	-	543 276	(14 942)
including:												
Settlements with customers	2025	421 570	(8 298)	2 358 630	-	(16 430)	(421 570)	-	8 298	-	2 358 630	(16 430)
	2024	297 555	(1 022)	421 570	-	(8 298)	(297 555)	-	1 022	-	421 570	(8 298)
Advances given to suppliers of materials, works, services	2025	64 842	(857)	93 324	-	(5 711)	(64 000)	(842)	1 699	-	93 324	(4 869)
	2024	25 240	(844)	64 842	-	(857)	(25 240)	-	844	-	64 842	(857)
Tax and due payments	2025	25 355	-	8 975	-	-	(25 355)	-	-	-	8 975	-
	2024	54 682	-	25 355	-	-	(54 682)	-	-	-	25 355	-
Social insurance and security	2025	909	-	781	-	-	(909)	-	-	-	781	-
	2024	1 376	-	909	-	-	(1 376)	-	-	-	909	-
Settlements with other debtors	2025	30 560	(5 787)	32 012	-	(5 846)	(30 560)	-	5 787	-	32 012	(5 846)
	2024	44 753	(5 793)	30 560	-	(5 787)	(44 753)	-	5 793	-	30 560	(5 787)
Settlements with accountable persons	2025	19	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	2024	-	-	19	-	-	-	-	-	-	19	-
Payroll calculations	2025	21	-	17	-	-	(21)	-	-	-	17	-
	2024	35	-	21	-	-	(35)	-	-	-	21	-

3.2. Overdue receivable

Narrative	as at 31 December 2025		as at 31 December 2024		as at 31 December 2023	
	under a contract	carrying amount	under a contract	carrying amount	under a contract	carrying amount
1	2	3	4	5	6	7
Total:	217 646	190 501	117 940	102 998	73 473	65 814
including:						
Settlements with customers	53 107	36 677	58 528	50 230	31 603	30 581
Advances given to suppliers of materials, works, services	158 635	153 766	53 621	52 765	36 071	35 227
Settlements with other debtors	5 904	58	5 791	3	5 799	6

4. Liabilities

4.1. The presence and movement of liabilities (excluding estimated liabilities)

Narrative	Period	At the beginning of the year	Changes for the period (minus liabilities received and written off in the same reporting period)					At the end of the period
			received		written off		reclassified	
			as a result of transactions (according to the terms of the contract)	payable on interest, penalties and other accruals	paid off	to income		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Short-term payable - total	2025	3 808 409	5 678 695	-	(3 188 023)	-	-	6 299 081
	2024	2 872 708	4 680 963	-	(3 745 262)	-	-	3 808 409
including:								
Total suppliers and contractors	2025	259 337	181 932	-	(259 337)	-	-	181 932
	2024	244 615	259 337	-	(244 615)	-	-	259 337
Settlements with suppliers of materials, works, services	2025	256 520	179 137	-	(256 520)	-	-	179 137
	2024	240 194	256 520	-	(240 194)	-	-	256 520
Settlements with suppliers of fixed assets	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	1 634	-	-	(1 634)	-	-	-
Guarantee withholdings	2025	2 817	2 787	-	(2 817)	-	-	2 787
	2024	2 787	2 817	-	(2 787)	-	-	2 817
Tax and due payments	2025	16 211	17 263	-	(16 211)	-	-	17 263
	2024	7 772	16 211	-	(7 772)	-	-	16 211
Total loans and borrowings	2025	3 510 666	5 479 500	-	(2 905 000)	-	-	6 085 166
	2024	2 590 866	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	3 510 666
Loans and borrowings	2025	2 517 059	5 479 500	-	(2 905 000)	-	-	5 091 559
	2024	1 597 259	4 405 300	-	(3 485 500)	-	-	2 517 059
Interest on loans and borrowings	2025	993 607	-	-	-	-	-	993 607
	2024	993 607	-	-	-	-	-	993 607
Settlements with accountable persons	2025	15	-	-	(15)	-	-	-
	2024	15	15	-	(15)	-	-	15
Advances received	2025	100	-	-	(100)	-	-	-
	2024	-	100	-	-	-	-	100
Deferred income	2025	22 080	-	-	(7 360)	-	-	14 720
	2024	29 440	-	-	(7 360)	-	-	22 080

4.2. Overdue payable (excluding estimated liabilities)

Narrative	as at 31 December 2025	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023
1	2	3	4
Total	-	11 860	10 399
including:			
Settlements with suppliers of materials, works, services	-	11 860	9 965
Settlements with suppliers of fixed assets	-	-	434

4.3. Estimated liability

Narrative	Period	At the beginning of the year	Changes for the period			At the end of the reporting period
			recognised	written off		
				paid off	as excess amount	
1	2	3	4	5	6	7
Estimated liability - total	2025	15 951	946	(303)	-	16 594
	2024	14 454	1 901	(404)	-	15 951
including:						
<i>Estimated liabilities for unused vacation</i>	2025	6 391	-	(303)	-	6 088
	2024	6 795	-	(404)	-	6 391
<i>Estimated liabilities for payment of remuneration</i>	2025	9 560	946	-	-	10 506
	2024	7 659	1 901	-	-	9 560

5. Cost of production

Narrative	2025	2024
1	2	3
Material costs	5 027 925	4 564 777
Payroll expenses	410 526	383 329
Allocations for social needs	124 770	116 208
Depreciation and amortisation	93 445	135 892
Other expenses	301 031	547 658
Total	5 957 697	5 747 864
Total general expenses	5 957 697	5 747 864

6. Net assets

Narrative	as at 31 December 2025	as at 31 December 2024	as at 31 December 2023
1	2	3	4
Capital	(2 528 375)	(1 839 176)	(895 461)
Income of future from receiving state aid	14 720	22 080	29 440
Net assets	(2 513 655)	(1 817 096)	(866 021)

Chief Accountant of AUCHAN LLC, acting as the Managing Company

of FILET PROPERTY LLC on the basis of a power of attorney Б-12/05/2023-921-1 dd 12.05.2023 _____ Pichugina Y.I.

26 March 2026