

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Белая Дача Юг»
за 2023 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Белая Дача Юг».

1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «Белая Дача Юг».

1.3. Место нахождения Общества:

1.4. Общество зарегистрировано 11.01.2021 г. внесением записи в ЕГРЮЛ Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 11.01.2021 г. за основным государственным регистрационным номером 1215000000258.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет по месту нахождения: свидетельство от 18.02.2022г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2023 год – 621; 2022 год – 5,6; за 2021 год – 2,2 человек.

1.7. ООО «Белая Дача Юг» не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.8. Состав участников Общества и их доля в уставном капитале на 31.12.2023 г. представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Акционерное общество «Агрохолдинг»	100

1.9. Уставный капитал на 31.12.2023г. оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

1.10. Исполнительным единоличным органом общества решением единственного участника ООО «Белая Дача Юг» является генеральный директор.

1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- прочие виды переработки и консервирования фруктов и овощей;
- осуществление в уставном порядке оптовой, розничной, комиссионной, посылочной торговли и других видов торгово-закупочной деятельности, создание и эксплуатация предприятий торговли, в т. ч. сети торговых баз, магазинов, коммерческих центров;
- Осуществление широкого спектра деятельности в области сельского хозяйства, в том числе по производству продукции растительного и животного происхождения, растениеводство;
- осуществление деятельности в сфере производства продуктов питания, переработки сырья для их производства, организация и оказание услуг в сфере общественного питания;
- заготовка, хранение, переработка и реализация сельскохозяйственной и животноводческой продукции;
- услуги в области общественного питания, организация ресторанов, кафе, баров;
- оказание транспортных услуг, услуг по хранению, производство погрузочно-разгрузочных работ, а так же экспедирование грузов;
- оказание услуг по материально-техническому снабжению и сбыту;
- производство и реализация товаров народного потребления и продукции производственно-технического назначения;
- осуществление деятельности по строительству (в том числе капитальному) , реконструкции и реставрации объектов недвижимости с осуществлением функций заказчика, генерального подрядчика, застройщик, генерального проектировщика;
- деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве;
- производство земельных работ, покупка и продажа земельных участков;
- заготовка, переработка и реализация вторичного сырья и отходов производства;
- бытовое непроизводственное обслуживание населения и предприятий;
- сдача в наем жилых и нежилых помещений, посреднические услуги в этих операциях;
- оказание рекламно-информационных услуг;
- информационно-вычислительное обслуживание, внедрение вычислительных комплексов, средств связи, оргтехники, разработка систем автоматизации и программного обеспечения;
- осуществление внешнеэкономической деятельности;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- инвестиционная деятельность.

1.12. Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т. ч.:	28.11.23 г.	
- собственные	28.11.23 г.	
- арендованные	31.12.23 г.	
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	-	
- в организации	-	
- предоставлено во временное владение	-	
Оборудование к установке	31.12.23 г.	
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.	31.12.23 г.	
-незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.23 г.	
Расходы будущих периодов	31.12.23 г.	
Нематериальные активы	-	
Материально-производственные запасы	28.11.23 г.	
Незавершенное производство	-	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.23 г.	
Финансовые вложения	31.12.23 г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.23 г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.23 г.	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.23 г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.23 г.	
Оценочные обязательства	31.12.23 г.	

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.14. Сведения об аудитор:

Официальным аудитором Общества на 2023 год утверждено ООО НКЦ «Аудитор-Ч».ИНН 1650026671

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1021602019020 является членом саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (СРО ААС) за основным регистрационным номером: 11206020251.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- В соответствии со [статьей 14](#) Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ с 1 января 2013 года;
- Приказа Общества «Об учетной политике» №30.12/1 от 30.12.2022 г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей включительно, учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

2.2.3. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.2.4. Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании учетной политики или приказа руководителя.

2.2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- переработка овощной и салатной продукции;
- реализация покупной продукции.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.

2.2.6. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.2.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023год, имеющие существенное влияние на формирование бухгалтерской отчетности, не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

Вся информация, приведенная в данных Пояснениях выражена в тыс. руб.

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у общества отсутствуют.

3.2. Расшифровка статей 1120 «Результаты исследований и разработок»

Результаты исследований и разработок у общества отсутствуют.

3.3. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

Поисковые активы у общества отсутствуют.

3.4. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Информация представлена в пояснение № 2 к бухгалтерской отчетности

3.5. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения в составе внеоборотных активов у общества отсутствуют.

Финансовые вложения в составе оборотных активов представлены в пояснение № 3 к бухгалтерской отчетности

3.6. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация представлена в пояснение № 4 к бухгалтерской отчетности

3.7. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация представлена в пояснение № 5 к бухгалтерской отчетности

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Просроченная дебиторская задолженность представлена в пояснение № 5 к бухгалтерской отчетности

3.8. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

(тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства	32 809	347
- на расчетных счетах	32 809	347
- расчетный счет в Евро	-	-
- расчетный счет в Долларах США	-	-

3.9. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

По состоянию на 31.12.2023г. добавочный капитал (без переоценки) у общества отсутствует.

3.10. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

По состоянию на 31.12.2023г. заемные средства у Общества:

(тыс.руб.)

наименование займодавца	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные кредиты и займы	1 266 331	405 859
АО АГРОХОЛДИНГ БЕЛАЯ ДАЧА	1 105 859	405 859
БАНК ВТБ (ПАО)	160 472	-

3.11. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Информация представлена в пояснение № 7 к бухгалтерской отчетности

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.12. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

По состоянию на 31.12.2023г. прочие обязательства у общества отсутствуют.

3.13. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Информация представлена в пояснение № 5 к бухгалтерской отчетности

Просроченная кредиторская задолженность представлена в пояснение № 5 к бухгалтерской отчетности

3.14. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По состоянию на 31.12.2023г. доходы будущих периодов у общества отсутствуют.

3.15. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

По состоянию на 31.12.2023г. прочие обязательства у общества:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023
Итого обязательств	57 422
АДМИНИСТРАЦИЯ МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ БРЮХОВЕЦКИЙ РАЙОН	13 415
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	44 007

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции отражается в учете по мере отгрузки продукции и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2023год		2022год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Выручка от реализации продукции	114 753	132 014	-	-
	Итого	114 753	132 014	-	-

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснении № 6 к бухгалтерской отчетности.

3.17. Расшифровка статьи 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2023 год	2022 год
1	Положительные курсовые разницы	1 670	1 953
2	Стоимость материалов отходов	1	-
3	Претензии	1 673	-
4	Восстановление резерва по сомнительным долгам	178	-
5	Выручка от реализации прочих активов	20 464	-
6	Прочие доходы	47	-
	Итого	24 033	1 953

3.18. Расшифровка статьи 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2023 год	2022 год
1	Расходы по продаже и выбытию ТМЦ	21 960	
2	Услуги банка	266	31
3	Расходы из прибыли текущего года	799	
4	Убыток от курсовых разниц	1 562	509
5	Прочие расходы	6 974	1 854
	Итого	31 561	2 394

3.19. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском учете отражаются временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества, отложенные наложенные активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются, развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

**Информация об отложенных
налоговых активах и обязательствах**

(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на отчетную дату
Отложенные налоговые обязательства	5 189	19 010	5 189	19 010
Отложенные налоговые активы	189	43 643	13 071	30 760

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 год соотносится с прибылью до налогообложения следующий образом:

(тыс.руб.)

Наименование	За 2023 г.
Прибыль до налогообложения	- 59 714
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	12 197
Отложенные налоговые обязательства	13 821
Отложенные налоговые активы	-30 572
Отложенный налог на прибыль	16 751

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Обществом в 2023 году не вносились изменения в учетную политику, корректировки в бухгалтерскую отчетность не вносились.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Официальный курс Центрального Банка РФ на:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Доллар США	89,6883	70,3375
Евро	99,1919	75,6553

Курсовые разница получены в результате переоценки следующих активов и обязательств:

Актив / обязательство в иностранной валюте	за 2023 г.		2022 г.	
	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница	Положительная курсовая разница	Отрицательная курсовая разница
итого	1 702	1 761	1 953	509

(тыс. руб.)

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Между отчетной датой (31.12.2023 г.) и датой подписания бухгалтерской отчетности фактов, хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не было.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет

Вознаграждения основному управленческому персоналу

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	За 2023 год	За 2022 год
<i>краткосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		
Оплата труда	10 331,42	5 425,85
Отчисления во внебюджетные фонды	1 786,21	889,93
<i>долгосрочные вознаграждения, в том числе:</i>		

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

К связанным сторонам относятся:

Тыс.руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода (включая тип и цель)	Объем операций за период	Сальдо задолженности на 01.01.2023	Сальдо задолженности на 01.01.2024
АО «Белая Дача Трейдинг»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ Оказание услуг	126 781	12	23 204
ООО «Белая Дача Новосибирск»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ	1 664	-	1 519
ООО «Белая Дача Алабуга»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ Оказание услуг	15 065	32	1 164
ООО «Белая Дача Волга»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ	15 690	-	15 690
ООО «Долина Солнца»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ	19 891	-	19 133
ООО «Салаты с Моря»	Аффилированное лицо	Поставка ТМЦ	21 024	-	19 709
АО «Агрохолдинг Белая Дача»	Единственный участник	Оказание услуг	2 828	566	379

Информация о бенефициарных владельцах:

1.	Семёнов Виктор Александрович
----	------------------------------

4.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

В 2023г. общество не имело государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

На 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. условные обязательства и условные активы у Общества отсутствовали.
Информация об имеющихся оценочных обязательствах Общества представлена в пояснение № 7 к бухгалтерской отчетности

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 32 809 тыс. руб.

4.12. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составил 10 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. года отсутствует, добавочный капитал (без переоценки) у Общества отсутствует.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили – (48 154) тыс. руб.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность Общества всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2023 году не осуществлялось затрат по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2023 году не получено государственной помощи, связанной с получением на инновации и модернизацию производства.

В 2023 году не получено займов и кредитов на приобретение (создание) инвестиционных активов в рамках проектов, связанных с инновациями и модернизацией производства.

4.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

У Общества отсутствует информация о рисках хозяйственной деятельности.

Генеральный директор _____ С.Ю.Соколов

01 марта 2024 г.