

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности ООО "Белая Дача Фарминг" за 2020 г.**

I. Общие сведения о деятельности организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Белая Дача Фарминг" создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Форма собственности: частная

Дата государственной регистрации "27" февраля 2013 г.

ОГРН: 1134802000046

ИНН: 4802024370

КПП: 682001001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС РФ N 1 по Липецкой области "27" февраля 2013г. свидетельство серия 48 N 001523865

Юридический адрес Общества: 392502, РФ, Тамбовская область, Тамбовский район, с. Татаново, ул. Советская, зд.148, офис 1

Почтовый адрес: 392502, РФ, Тамбовская область, Тамбовский район, с. Татаново, ул. Советская, зд.148, офис 1

1.2. Основным видом деятельности ООО "Белая Дача Фарминг" является: выращивание столовых корнеплодных и клубнеплодных культур с высоким содержанием крахмала или инулина

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества не имеются филиалы, представительства, обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс.

1.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

1.4. Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером.

1.5. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 62 человека.

1.6. Общество не имеет статус малого (микро) предприятия.

1.7. Учредителем Общества является Общество с ограниченной ответственностью «ЛЭМ УЭСТОН БЕЛАЯ ДАЧА» -100%;

1.8. Общество по состоянию на 31.12.2020 года имеет на балансе:

земельные участки- 21,1453 га;

транспортные средства – 9 ед;

1.9. Бухгалтерская отчетность ООО "Белая Дача Фарминг" за 2020 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 20XX г. не имелось.

II. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена Приказом №46 от 02.08.2018г. Её действие продлено на 2020 год Приказом №135 от 31.12.2019 года.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением,

возглавляемым главным бухгалтером.

Организация применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности организации осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С:Предприятие8. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия, редакция 3.0; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и Управление персоналом ред.3.1

Учет основных средств:

Объект ОС принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в производственной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- использоваться в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации, либо для предоставления Предприятием за плату во временное владение или во временное пользование;
- использоваться в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает перепродавать данные активы;
- актив способен приносить Предприятию экономические выгоды в будущем.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением №1 Правительства РФ от 01.01.2002г

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а так же книги, брошюры и другие издания учитываются в составе материалов на счете 10 «Материалы», стоимость объекта признается расходом по мере передачи его в эксплуатацию. В целях обеспечения контроля сохранности этих объектов их учет до полного износа ведется на забалансовом счете. Поступление и выбытие этих ценностей оформляется первичными документами, утвержденными для ведения учета МПЗ.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами

пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Все покупные МПЗ учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость не превышает 40000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям п.4 ПБУ 6/01, но учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется контроль за их движением с закреплением за материально-ответственным лицом на счете 10.

Готовая продукция.

Готовая продукция учитывается согласно Справочнику номенклатур «Продукция растениеводства».

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

(Основание: абз. 2 п. 201, п. 202, абз. 3 п. 203 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов)

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п. 64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н)

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (**по методу начисления**).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), организацией отражаются на счете 20 "Основное производство".

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 23,25.

К вспомогательному производству относятся следующие структурные подразделения:

- Ремонтные мастерские;
- Ремонт зданий и сооружений;
- Оросительные системы;
- Машинно – тракторный парк;
- Автотранспорт;
- Очистка, сушка, сортировка;
- Прочие вспомогательные производства.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат «Общепроизводственные расходы» на культуры растениеводства пропорционально прямым статьям.

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно в полном объеме списываются на уменьшение выручки от реализации продукции в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»..

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90 «Продажи»). (Согласно п. 16 ПБУ 5/01).

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Информация о связанных сторонах.

К установленным Обществом (в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008), связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся связанные стороны, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества».

Связанные стороны на 31.12.2019 года:

Генеральный директор Беляев Артём Александрович – руководитель ООО «Белая Дача Тамбов»;

Общество с ограниченной ответственностью "Белая Дача Тамбов» - арендодатель земельных участков;

Общество с ограниченной ответственностью "ЛЭМ УЭСТОН БЕЛАЯ ДАЧА» - учредитель, поставщик, покупатель;

Акционерное общество «Белая Дача» - учредитель ООО "ЛЭМ УЭСТОН БЕЛАЯ ДАЧА», исполнитель по договору возмездного оказания услуг по управлению проектом.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы

организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. (по методу начисления).

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от реализации готовой продукции;
- выручка от реализации услуг по переработке давальческого сырья;
- выручка от реализации товаров;
- выручка от реализации продукции и услуг вспомогательных производств;
- выручка от реализации услуг по хранению;
- выручка от оказания услуг по выращиванию сельскохозяйственных культур, семенного материала;
- выручка от реализации прочих услуг на сторону.

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества.

НДС

Организация может осуществлять следующие виды операций, не облагаемых НДС:

- операции по реализации земельных участков;
- реализация материалов и услуг, не облагаемых НДС;

(Основание: пп. 12 п. 2, пп. 15 п. 3, п. 4 ст. 149 НК РФ)

III. Инвестиционная деятельность

Состояние и движение имущества

Структура имущества предприятия за 2020 г. (тыс. руб.)

	На начало года	На конец года	Отклонение	
			тыс. руб.	%
1. Всего имущества				
2. Внеоборотные активы				
- в % к имуществу	652573	809399	156826	24,0
2.1. Нематериальные активы				
- в % к строке № 2				
2.2. Основные средства				
- в % к строке № 2	507582	789637	282055	55,6
2.3. Оборудование и незавершенное строительство				
- в % к строке № 2	144991	19762	-125229	-86,4
2.4. Долгосрочные финансовые вложения				
- в % к строке № 2				
2.5. Прочие внеоборотные активы				
- в % к строке № 2				
3.оборотные активы				
	275781	400729	124948	45,3

3.1. Материальные оборотные средства - в % к строке № 3	162389	235932	73543	45,3
3.2. Средства в расчетах - в % к строке № 3	91544	98521	6977	7,6
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения - в % к строке № 3	21848	66276	44428	203,4
3.4. Краткосрочные финансовые вложения в % к строке № 3				

IV. Расшифровка отдельных статей отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России N 66н) на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

Для представления учредителям организации и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч. 4 ст. 13 Федерального закона N 402-ФЗ, п. 48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете")

Внеоборотные активы

Основные средства

На 31.12.21 г. первоначальная стоимость ОС составляет 1001132 тыс. руб., накопленная амортизация объектов ОС за весь период эксплуатации ОС составляет 191733 тыс.руб.;

Остаточная стоимость ОС составляет 809399 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС (первоначальная стоимость):

- земельные участки и объекты природопользования – 6779 тыс.руб.;
- здания, строения, помещения- 270875 тыс.руб.;
- сооружения- 353093 тыс.руб.;
- машины и оборудование – 330924 тыс.руб.;
- транспортные средства - 18889 тыс.руб.;
- производственный и хозяйственный инвентарь - 54 тыс.руб.;
- прочие виды основных средств - 756 тыс .руб.

За 2020 г.:

- поступило объектов основных средств на сумму 346531 тыс. руб.
- выбытие произведено на сумму 1945 тыс. руб. по первоначальной стоимости (на сумму 362 тыс.руб. по остаточной).

Переоценка объектов основных средств по текущей стоимости не производилась.

Строительство объектов основных средств.

Незавершенное строительство на 31.12.2020 г. и вложения во внеоборотные активы составили 19762 тыс.руб.

Финансовые вложения - нет

Всего стоимость внеоборотных активов на 31.12.20г. – 809399 тыс. руб.

4.1 Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 235932 тыс.руб.

В том числе:

- Материалы- 21446 тыс.руб. (стр.5401 пояснений);
- в т.ч.: - сырье и материалы для производства - 0 тыс.руб.;
- покупные полуфабрикаты и комплектующие - 0 тыс.руб.;
- запасные части – 4645 тыс.руб.;
- топливо- 714 тыс.руб.;
- тара – 60 тыс.руб.;
- инвентарь и хоз.принадлежности – 467 тыс.руб.;
- прочие материалы - 23 тыс.руб.;
- строительные материалы– 118 тыс.руб.;
- специальная оснастка и специальная одежда – 150 тыс.руб.;
- семена и посадочный материал - 358 тыс.руб.;
- удобрения и средства защиты растений- 14911 тыс.руб.;
- Товары для перепродажи - 0 тыс.руб.(стр.5403);
- Резерв под снижение стоимости готовой продукции – 4046 тыс.руб.;
- Готовая продукция - 160900 тыс.руб. (стр.5402);
- Незавершенное производство- 57447 тыс.руб. (стр.5405);
- Расходы будущих периодов – 185 тыс.руб. (стр.5407).

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31.12.2020г. НДС по приобретенным, но не введенным в эксплуатацию объектам ОС составил в сумме 0 тыс. руб.;

по услугам 3 тыс.руб.;

по реализации на экспорт 0 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 98518 тыс. руб. за вычетом резервов по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 59 тыс.руб. ($98577 - 59 = 98518$);

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относятся на финансовые результаты.

На конец отчетного периода осуществлена оценка дебиторской задолженности и созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 59 тыс.руб.

Финансовые вложения - нет

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31.12.2020 года составляет 66276 тыс. руб., в том числе:

- в кассе организации 45 тыс. руб.;
- на расчетном счете - 11149 тыс. руб.
- на валютном счете 82 тыс. руб.;
- на депозитном счете - 55000 тыс. руб.

Всего стоимость оборотных активов на 31.12.2020 г. – 400729 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по ООО «Белая Дача Фарминг» по состоянию на 31.12.2020 года составила 98518 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 51209 тыс.руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками - 0 тыс.руб.;
- по расчетам по налогам и сборам - 46975 тыс.руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 334 тыс.руб.

4.3 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по ООО «Белая Дача Фарминг» по состоянию на 31.12.2020 года составила 33013 тыс.руб., в т.ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 27636 тыс.руб.;
 - по расчетам с покупателями и заказчиками - 4106 тыс.руб.;
 - по расчетам по налогам и сборам - 37 тыс.руб.;
 - по расчетам с персоналом по оплате труда - 0 тыс.руб.
 - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 1234 тыс.руб.
- Полученные займы (долгосрочные) на 31.12.2020 г. - 65000 тыс.руб.

V. Состояние и движение источников финансирования имущества

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества сформирован из долей и составляет 658300 тыс.рублей

За 201 _ г. изменения в Уставном капитале не производились.

На 31.12.2020г. уменьшение добавочного капитала не происходило.

Резервный капитал - нет.

Нераспределенная убыток (НРУ) по итогам деятельности организации по состоянию на 31.12.2020г. увеличился на сумму 35559 тыс.руб. относительно итогов прошлого периода и составил 315878 тыс.руб.

Всего стоимость капитала и резервов на 31.12.2020 г. - 387422 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации на 31.12.2020 г. составляет 488623 тыс.руб.

Долгосрочные обязательства – 412999 тыс.руб.:

№ п/п	Субконто	Сумма задолженно сти, тыс. руб.	Дата погашения обязательства
1	ФИЛИАЛ БАНКА ВТБ (ПАО) В Г. ВОРОНЕЖЕ	347 999	
	КД N КС-ЦВ-725940/2017/00014 от 23-05-2017	15 677	22.05.2022
	КД N КС-ЦВ-725940/2017/00047 от 21-11-2017	25 697	22.05.2022
	КД N КС-ЦВ-725940/2017/00048 от 21-11-2017	1 039	19.11.2024
	КД N КС-ЦВ-725940/2017/00049 от 21-11-2017	6 655	19.11.2024
	КД N КС-ЦВ-725940/2019/00032 от 12-07-2019	178 286	10.07.2026
	КД N КС-ЦВ-725940/2019/00033 от 20-06-2019	40 000	18.06.2024
	КД N КС-ЦВ-725940/2019/00061 от 28-11-2019	65 938	26.11.2026
	КД N КС-ЦВ-725940/2020/00019 от 19-05-2020	14 707	18.05.2025
2	ООО ЛЭМ УЭСТОН БЕЛАЯ ДАЧА"	65 000	
	ДЗ №140819 от 14.08.2019	15 000	15.08.2029
	ДЗ №15112019-1 от 15.11.2019	25 000	17.12.2028
	ДЗ №171022019-1 от 17.10.2019	25 000	22.10.2027
	ИТОГО	412 999	

Краткосрочные обязательства на 31.12.2020 г. составляют 409707 тыс.руб

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31.12.2020г. отражены в сумме 6035 тыс.руб.

Доходы будущих периодов на 31.12.2020г. – 101201 тыс.руб. отражены субсидии на возмещение части затрат по строительству сельскохозяйственных объектов основных средств.

Валюта баланса за 2020 г. составила 1210128 тыс.руб.

VI. Финансовая деятельность

6.1 Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг за 2020г.

Выручка от реализации товаров, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки товаров, оказания услуг. Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2020 году составила 181865 тыс. руб. (без НДС).

За 2020г. выручка увеличилась на 52246 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2019г., которая составляла 129619 тыс.руб.

6.2 Финансовые результаты за 2020 г.

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видами деятельности в 2020 году составила 173666 тыс. руб. (без НДС).

Валовая прибыль – 8199 тыс.руб.

За 2020г. валовая прибыль от продаж ниже на 21068 тыс. руб. по сравнению с прибылью предыдущего 2019г., которая составляла 29267 тыс.руб.

Коммерческие расходы в сумме 26909 тыс.руб.

признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации») и списываются на счет 90 «Продажи».

	2020 г. (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Коммерческие расходы	(26906)	(13417)

Расходы, связанные с основными видами деятельности, распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 23 «Вспомогательные производства»;
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы";
- по счету 44 «Расходы на продажу».

По элементам затрат всего 224998 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты - 90051 тыс.руб.;
- затраты на оплату труда – 40303 тыс.руб.;
- отчисления на социальные нужды - 12590 тыс.руб.;
- амортизация - 64114 тыс.руб.;
- прочие затраты - 17940 тыс.руб.

За уменьшением 63386 тыс.руб. - по остаткам

Итого: 161612 тыс.руб.

Прибыль (убыток) от продаж.

За 2020 г. убыток от продаж составил 43133 тыс.руб.,

- выше на 34072 тыс.руб. по сравнению с убытком предыдущего 2019г., который составлял 9061 тыс.руб.

Доходы от участия в других организациях – нет.

Проценты к получению

	2020г. (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)
Проценты к получению	1199	501

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

	2020 г.	2019 г.

11			
Прочие доходы всего	0		0
Доходы от реализации ОС	1125		0
Доходы от реализации прочего имущества	0		0
Прочие внереализационные доходы	31228		26279

Прочие расходы

	2020 г.		2020 г.
Прочие расходы всего	0		0
Расходы по реализации ОС	(362)		0
Расходы от реализации прочего имущества	0		0
Прочие внереализационные расходы	(11072)		(41158)

Убыток до налогообложения составил (без НДС):

- 2020 год – 35544 тыс. руб.
- 2019 год - 32690 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль:

- 2020 год – ЕСХН 0 тыс. руб.
- 2019 год- (87) тыс.руб.

Финансовый результат

Чистый убыток года

- 2020 год – 35559 тыс. руб.
- 2019 год - 31652 тыс.руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2020 и 2019 годы, наблюдается увеличение убытка в отчетном периоде по сравнению с убытком предыдущего периода. Чистая убыток организации за 2020 год составляет 35559 тыс. руб.

6.3 Сведения о размере чистых активов

Показатели	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	488623	492584	402797
Уставный капитал, тыс. руб.	658300	658300	553300
Отношение чистых активов к уставному капиталу	74,2	74,8	72,8

6.4 Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численности работающих на отчетную дату

Численность работников ООО «Белая Дача Фарминг» по категориям

Перечень	Ед. изм.	Всего
----------	----------	-------

Численность работников - всего	12 Чел.	62
В том числе:	Чел.	62
Работники, занятые в сельскохозяйственном производстве, из них:		
– рабочих		25
- трактористы-машинисты		14
– ИТР и служащие		23
Совместители и договорники	Чел.	0
Численность работников неосновной деятельности	Чел.	0

По состоянию на 01.01.2021 года ООО «Белая Дача Фарминг» не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;
- картотеки неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

VII. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2020 г.

Наименование показателя	За отчетный год		За предыдущий год	
	тыс. кВт.ч	Тыс.руб.	тыс. кВт.ч	Тыс.руб.
Всего энергетических мощностей	х	10769	х	3694
Получено тепловой энергии со стороны	-	-	-	-
Отпущено тепловой энергии	-	-	-	-
Получено электроэнергии со стороны	752	10769	636,2	3694
Отпущено электроэнергии	752	10769	636,2	3694
в том числе: на производственные нужды	752	10769	636,2	3694

VIII. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2020 г.

Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2020 г не осуществлялись

IX. Экологическая деятельность организации в 2020 г.

ООО «Белая Дача Фарминг» в процессе сельскохозяйственной деятельности осуществляет следующие природоохранные мероприятия: закладка ветроломных линий; защитные зоны от водоемов; организует специальные места хранения средств защиты растений; приобретает специализированную технику для работы с средствами защиты растений; использует разрешенные пестициды на сельскохозяйственных культурах с учетом классов опасности для насекомых, животных и людей; обеспечивает сотрудников средствами индивидуальной защиты и др..

X. Оценка способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Основные показатели финансового состояния ООО «Белая Дача Фарминг», %

№ п/п	Наименование	2020 год	2019 год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	54,5	115,6

2.	Коэффициент текущей ликвидности	132,5	311,0
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	16,2	13,4
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	17,0	15,6
5.	Рентабельность продаж	(19,6)	(24,4)
6.	Рентабельность продукции	(15,1)	(22,8)
7.	Рентабельность собственного капитала	(9,2)	(7,5)
8.	Рентабельность активов	(11,8)	(35,7)
9.	Фондоотдача	(4,9)	(5,3)
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	86,4	87,8
11.	Коэффициент финансовой независимости	32,0	45,6
12.	Рентабельность инвестиций	(4,5)	(5,0)

Стоимость Чистых активов на 31.12.2020 г. составляет 488623 тыс.руб.

Стоимость Чистых активов за 2020г. уменьшилась на 3961 тыс.руб. по сравнению со стоимостью Чистых активов 2019г.- 492584 тыс.руб.

В результате хозяйственной деятельности общества чистые активы меньше уставного капитала. В 2021 году общество не предполагает прекращения деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2021 года, планирует наращивание прибыли общества за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

Система управленческого учета должна четко функционировать в обществе, независимо от ситуации на рынке. На основе ее данных с помощью аналитических инструментов можно формировать адекватные прогнозы и вносить соответствующие поправки на риски, обусловленные экономическим кризисом.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

XI. Исправление существенных ошибок прошлых лет

За отчетный период не было существенных ошибок прошлых лет

XII. Имеющиеся у организации на отчетную дату возможности привлечения дополнительных денежных средств

Суммы доступного лимита кредитования:

- по краткосрочным кредитам 21037 тыс.руб.
- по долгосрочным кредитам 890 тыс.руб.

XIII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами

Связанные стороны

К установленным Обществом (в соответствии с п.9 ПБУ 11/2008), связанным сторонам, информация о которых раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, относятся связанные стороны, операции с которыми оказывают существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества».

Связанные стороны на 31.12.2020 года:

Генеральный директор Беляев Артём Александрович – руководитель ООО «Белая Дача Тамбов»;
Общество с ограниченной ответственностью "Белая Дача Тамбов» - арендодатель земельных
участков;
Общество с ограниченной ответственностью "ЛЭМ УЭСТОН БЕЛАЯ ДАЧА» - учредитель,
поставщик, покупатель.

Вознаграждения по итогам работы за год, причитающиеся генеральному директору, в соответствии с трудовым договором выплачены полностью.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

XIV. Состав членов исполнительных и контрольных органов организации

ФИО	Должность
Беляев Артём Александрович	Генеральный директор

XV. События после отчетной даты

События, существенно изменяющие финансовое положение Общества и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020г. после отчетной даты отсутствуют.

XVI. Вероятность и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую отчетность

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В период пандемии число работников не сократилось, были перераспределены сферы ответственности персонала, отсутствовала задержка с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

В связи с COVID-19 не планируется ликвидация (реорганизация) предприятия.

События (вероятность возникновения в будущем таких событий), которые поставят под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Руководством Общества и лицами, отвечающими за корпоративное управление, не выявлены в связи с распространением новой коронавирусной инфекции никакие события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ (Беляев А.А.)

Главный бухгалтер _____ (Жукова Н.А.)

