

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2021 г.
ООО «Терракультур Раша»**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Реквизиты

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Терракультур Раша»
Сокращенное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Терракультур Раша»
Местонахождение Общества:	Российская Федерация, 127 018 Москва, ул. Полковая, д. 1, стр. 4
Почтовый адрес:	Российская Федерация, <u>127 018 Москва, ул. Полковая, д. 1, стр. 4</u>
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	Регистрационное свидетельство Серия <u>77 № 15201904205</u> выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.06.2004.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7715523921/771501001
ОГРН	1047796404974
Коды статистики	– ОКПО - 73781904; – ОКВЭД – 01.61; 01.19.2; 46.22;
Основные виды деятельности Общества	Код ОКВЭД – 01.61 Предоставление услуг в области растениеводства
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г.:	Уставный капитал составляет 2 001 244 (два миллиона одна тысяча двести сорок четыре) рубля. Уставный капитал оплачен полностью.
Состав Участников Общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ от 11.03.2021 г.:	– Компания «Терра Холдинг АБ» (Королевство Швеция, регистрационный номер 556919-2742, дата регистрации 16.01.2013) - доля в уставном капитале 100 %;
Лицензии	– Деятельность Общества не лицензируется

1.1. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
---	---------------------------------	---------------------------------	-------------------------------

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

1	Иное обособленное	198095, г. Санкт-Петербург, ул. Швецова, дом 41	нет
---	-------------------	---	-----

1.2. Численность работающих

чел.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
65	70

1.3. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества.
Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

1.4. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.5. Информация об энергоснабжении и повышении энергетической эффективности

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 г. №261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», Общество сообщает, что напрямую договора с энергоснабжающими организациями на поставку энергетических ресурсов не заключались.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА, УТВЕРЖДЕННЫЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКОЙ

2.1. Способы ведения учета

2.1.1. Основные средства

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами	В 2021 году основные средства не за денежные средства не приобретались
Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Срок полезного использования по основным средствам устанавливается в рамках границ с классификатором основных средств утвержденным Правительством РФ.
Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом
Условия постановки лизингового имущества на баланс	В 2021 году Общество не приобретало объекты основных средств в лизинг.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Предстоят лизинговые платежи по договору лизинга АЛ 107370/01-18 от 12.04.2018 г. с АО «ВТБ Лизинг»
--	---

2.1.2. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.
---	--

2.1.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Порядок признания выручки организации	Выручка признается по методу начисления.
---------------------------------------	--

2.1.4. Признание расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы"). Расходы на хранение ТМЦ (оплата труда работников складов, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование, амортизация, ремонт и содержание основных средств, используемых при хранении и перемещении ТМЦ, другие расходы, непосредственно связанные с хранением ТМЦ), включаемые в расходы на продажу в части, относящейся к товарам, и в стоимость материальных ценностей - в остальной части, распределяются между видами материальных ценностей, хранящихся на складе, пропорционально стоимости этих ценностей. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу".
--	---

2.1.5. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Отчет о движении денежных средств сформирован прямым способом.
для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются на дату совершения операций, а так же на последний день отчетного периода.
для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств поток поступлений от покупателей и выплаты поставщикам показаны за вычетом НДС. Сумма НДС свернуто показана в прочем потоке по операционной деятельности.

2.2. Характеристика принципов учетной политики

2.2.1. Допущения, использованные при формировании учетной политики, отличные от:

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Предусмотренные допущения	Отличные от предусмотренных допущения	Причины
Непрерывности деятельности	нет	-
Имущественной обособленности	нет	-
Последовательности применения учетной политики	нет	-
Временной определенности фактов хозяйственной деятельности	нет	-

Учетная политика Общества разрабатывалась и применяется на основании основных предусмотренных допущений, указанных в таблице выше. Никакие допущения, отличные от предусмотренных не использовались в 2021 году и не предполагаются к использованию в 2021 году.

2.2.2. Изменения в учетной политике

Учетная политика была дополнена забалансовым счетом МЦ.05 Растения и кашпо в офисе

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах Общества производится в соответствии с ПБУ 6/01 и учетной политикой Общества. На дату составления отчетности и в течение 2021 года основные средства находящиеся в залоге отсутствовали.

3.1.1. Наличие и движение основных средств (тыс руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	6 363	(6 041)	661		-	(470)		-	7 024	(6 511)
	5210	за 2020 г.	7 136	(6 711)	69	(842)	842	(172)		-	6 363	(6 041)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	724	(602)	661		-	(53)		-	932	(654)
	5211	за 2020 г.	655	(515)	69		-	(86)		-	724	(602)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	5 404	(5 204)	452		-	(417)		-	5 857	(5 622)
	5212	за 2020 г.	6 247	(5 961)		(842)	842	(86)		-	5 404	(5 204)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	44	(44)
	5213	за 2020 г.	44	(44)	-	-	-	-	-	44	(44)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	9 117	(5 242)	4 912	1 371	(1 103)	(2 097)	-	12 658	(6 235)
	5230	за 2020 г.	8 953	(6 093)	3 511	3 065	(2 158)	(1 589)	-	9 117	(5 242)
в том числе: Другие виды основных средств	5221	за 2021 г.	1 572	(946)	554	-	-	(375)	-	1 890	(1 085)
	5231	за 2020 г.	1 360	(898)	529	-	-	(365)	-	1 572	(946)
Многолетние насаждения	5222	за 2021 г.	7 545	(4 296)	4 358	1 371	(1 103)	(1 722)	-	10 768	(5 150)
	5232	за 2020 г.	7 593	(5 195)	2 982	3 065	(2 158)	(1 224)	-	7 545	(4 296)

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения (тыс руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	162	-	(162)	-
	5250	за 2020 г.	-	69	-	(69)	-
в том числе:							
Ноутбук HP 250 G7, 15.6, Intel Core i5, 8 Gb, 256 Gb	5241	за 2021 г.	-	52	-	(52)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Внешний блок Ballu BSQ/ out-36HN1_14Y сплит-системы	5242	за 2021 г.	-	110	-	(110)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Принтер лазерный XEROX Versalink C7000DN лазерный, цвет: белый	5243	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020 г.	-	69	-	(69)	-

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в проверяемом периоде не было.

3.1.3. Иное использование основных средств (тыс руб)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 663	3 940	3 940
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3.1.4. Изменение оценочного значения

Оценочное значение	Влияние на БО за отчетный период	Влияние на БО в будущем	Причина, почему невозможно оценить влияние на БО
Срок полезного использования ОС	В отчетном периоде Общество не пересматривало срок полезного использования ОС		
Ожидаемое поступление будущих экономических выгод от использования ОС	Не оценивалось	Не оценивалось	Нет достоверных прогнозов и оценочных значений

3.2. Материально – производственные запасы (тыс сруб)

[illegible]

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

отгруженные													
Затраты в	5405	за 2021 г.	-	-	-	22 475	(22 475)	-	-	-	-	-	-
незавершенном	5425	за 2020 г.	-	-	-	14 122	(14 122)	-	-	-	-	-	-
производстве													
Прочие запасы и	5406	за 2021 г.	96	-	96	573	(481)	-	-	-	187	-	187
затраты	5426	за 2020 г.	204	-	204	900	(1 008)	-	-	-	96	-	96

На дату составления отчетности и в течение 2021 года запасы, находящиеся в залоге, отсутствовали.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс руб)

			На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	6 684	-	-	1 308	-	-	-	-	7 992	-
	5521	за 2020 г.	3 675	-	-	3 009	-	-	-	-	6 684	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	6 684	-	-	1 308	-	-	-	-	7 992	-
	5524	за 2020 г.	3 675	-	-	3 009	-	-	-	-	6 684	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	5510	за 2021 г.	19 829	(2 777)	23 120	-	(9 863)	(2 496)	(15)	275	31 361	(3 288)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	39 333	-	-	-	-	-	-	39 333
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	39 546	21 694	272	(15 451)	(48)	(12 131)	15	275	34 171
	5580	за 2020 г.	54 891	18 417	453	(34 042)	(264)	-	-	90	39 546
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	4 269	3 654	-	(1 451)	(28)	-	-	7	6 451
	5581	за 2020 г.	4 694	2 642	-	(3 066)	(1)	-	-	-	4 269
авансы полученные	5562	за 2021 г.	10 896	3 369	-	(5 504)	(21)	-	-	-	8 740
	5582	за 2020 г.	11 488	6 155	-	(6 679)	(68)	-	-	-	10 896
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	8 464	232	7	(103)	-	-	13	59	8 672
	5583	за 2020 г.	12 238	(169)	169	(3 579)	(195)	-	-	-	8 464
кредиты	5564	за 2021 г.	3 059	13 207	264	(8 393)	-	-	-	-	8 137
	5584	за 2020 г.	-	9 018	122	(6 081)	-	-	-	-	3 059
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	3 482	-	162	(3 644)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	12 858	1 233	-	0	-	(12 131)	2	209	2 171
	5586	за 2020 г.	22 989	772	-	(10 993)	-	-	-	90	12 858
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	39 546	48 896	272	(15 451)	(48)	X	15	275	73 504
	5570	за 2020 г.	54 891	18 841	453	(34 042)	(264)	X	-	90	39 546

3.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 19/02.

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество учитывает валютный займ компании «Терра Холдинг АБ» от 05.08.2013 года.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Процентная ставка 3% годовых. Выплата процентов по окончании действия договора – 01 июля 2024 года. Срок возврата кредитов – не позднее 01 июля 2024 года.

	Евро	Рубли
Остаток на конец 2021	689 674,06	57 980 553,39
Остаток на конец 2020	689 674,06	62 541 298,98

3.4.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений в 2021 году, а так же на дату подписания отчетности отсутствует.

3.4.3. Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

3.4.4. Стоимость финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимости оцениваются на предмет их обесценения при приведении ежегодной инвентаризации. При наличии факторов обесценения создается резерв под обесценение. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не было выявлено таких факторов обесценения.

3.4.5. Финансовые вложения, переданные другим организациям

Финансовые вложения, переданные в пользования другим организациям отсутствуют.

3.5 Займы, кредиты и прочие обязательства

У общества есть кредитное обязательство от АО "Райффайзенбанк" по договорам:

Кредитное соглашение	Сумма, которая была взята в кредит, на 31.12.2020	Сумма, которая была взята в кредит, на 31.12.2021
Кредитного соглашения 53223-MSK от 25.11.2021 действует до 25.11.2023, сроком погашения 1 год		5 000 000,00
Кредитное соглашение 12809/1-MSK от 06.08.2019 действует до 31.08.2022, сроком погашения кредита 4 месяца	3 056 733,20	3 093 063,00

Расходы по кредитам в 2021 составили 264 410,88 рублей

3.6. Оценочные резервы

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

3.6.1 Резерв по сомнительным долгам

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена в таблице

Сумма резерва на 01.01.2021	Восстановлен резерв	Списано из резерва	Создан резерв	Сумма резерва на 31.12.2021
2 777 166,52 руб.	2 279 861,67 руб.	215 871,48 руб.	3 006 787,75 руб.	3 288 221,12 руб.

3.6.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

В отчетном периоде, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.6.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости МПЗ

В отчетном периоде не создавался резерв под снижение стоимости МПЗ.

3.6.4. Величина и движение других оценочных резервов (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 678	5 844	(7 431)	(1 375)	4 716
в том числе:						
Вознаграждение сотрудников	5701	2 937	-	(1 562)	(1 375)	-
Отпуска	5702	4 741	5 844	(5 869)	-	4 716

3.6.5 Изменение капитала

В отчетном периоде уставный и добавочный капитал не менялись.

3.6.6 Выплата дивидендов

В 2021 выплаты дивидендов не осуществлялось.

3.6.7 Информация о денежных средствах

Распределение денежных средств представлено в таблице ниже:

Статья движения денежных средств	Поступления	Платежи
Аренда Терракультур поступления	23 012 766,29	
Арендная плата		9 637 024,27
Выплата за рекламу и подбор персонала		1 527 168,80
Выплата за сопутствующие услуги по проектам		1 645 159,04

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Выплата за средства по уходу за растениями (в т.ч. земля, кора)		2 794 727,69
Выплата процентов		192 997,80
Выплаты за растения и горшки		82 967 513,26
Выплаты за фрукты и корзины поставщикам		118 032,79
Доставка и автотранспорт оплата		4 191 794,70
ИТ системы и обслуживание оплата		2 381 051,13
Командировочные расходы -		136 924,00
Консультационные услуги оплата		12 366 909,80
Налог на прибыль		4 185 039,29
НДС		26 542 204,24
НДФЛ		8 440 881,52
Оплата труда		53 882 897,95
Офисные нужды оплата		7 899 547,46
Плата за Коммуникационные услуги (интернет, телефоны) -		843 213,85
Погашение займов и кредитов		8 170 488,18
Подотчетники возврат	505 134,40	1 400,00
Подотчетники выдача		3 084 780,03
Получение кредита/займа	13 206 817,98	
Поступления по текущей деятельности прочие	4 343 414,24	
Продукт Терракультур поступления	72 171 125,53	
Продукт Фруктукльтур поступления	349 999,44	
Прочие выплаты		3 417 125,08
Расчеты по прочим налогам и сборам и штрафам		82 582,71
Сервис Терракультур поступления	147 898 439,87	
Сервис Фруктукльтур поступления	434 174,30	
Социальные налоги		18 213 998,55

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, ведется Обществом согласно ПБУ 11/2008.

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Компания «Терра Холдинг АБ»	Юридическое лицо, доля владения 100%
Конечные бенефициары:	
Стенберг Никлас Карл-Магнус Андреас	Акционер (доля владения 50,4%)
Домбровский Юрий Анатольевич	Акционер (доля владения 18,6%)
Сергиенко Никита Андреевич	Акционер (доля владения 18,7%)

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

Жанне Бйорк	Акционер (доля владения 1,1%)
Салсинг Педер Кристофер	Акционер (доля владения 11,20%)

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Связанные стороны, наименование	Событие	Сумма
Компания «Терра Холдинг АБ»	Выданный займ	57 980 553,39
Компания «Терра Холдинг АБ»	Дебиторская задолженность по % (выданный займ)	7 935 736,25
Компания «Терра Холдинг АБ»	Кредиторская задолженность	2 391 777,28

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не создавались, так как Общество не предполагает их неисполнения. Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами отсутствует.

Информация о движениях в ОДДС со связанными сторонами раскрыта в таблице ниже.

Статья движения	Приход Рубль	Приход Евро	Расход Рубль	Расход Евро
Консультационные услуги Компания «Терра Холдинг АБ»	-	-	9 918 039,86	113 800,00

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные вознаграждения, в т.ч. оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, выплачиваемые ключевым руководителям в течение года, завершившегося 31 декабря 2021г, составили 8 170 тыс. руб. В 2020 году сумма вознаграждения составила 8 341 тыс. руб

5. Прекращаемая деятельность

Общество не принимало решения о прекращении деятельности части, одного или нескольких своих сегментов.

6. События после отчетной даты

6.1. Краткое описание характера события после отчетной даты, оценка его последствий в денежном выражении

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за отчетный год, не выявлено. К событиям, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, относится рост санкционного давления на экономику России со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Мы считаем, что ООО «Терракультур Раша» сможет продолжить непрерывную деятельность и выполнять свои обязательства в условиях ограничений, связанных с событиями на Украине в 2022 году, несмотря на снижение спроса на новые поставки растений в кашпо и стен из

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

растений. Также 22.02.2022 была произведена Новация выданного займа LA082013 в рубли, что остановило переоценку финансового актива, таким образом нет рисков существенного изменения балансовой стоимости активов.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы Общество учитывает согласно ПБУ 8/2010.

7.1. Оценочные обязательства

Информация о созданных оценочных обязательствах отражена в разделе 3.6 настоящих пояснений.

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, например судебные разбирательства), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов.

7.3. Условные активы

Условные активы на момент составления отчетности у Общества отсутствуют.

8. Информация по сегментам

Обществом обеспечивается отдельный учет доходов в разрезе отчетных сегментов (Положение по бухгалтерскому учету «Информация по отчетным сегментам», ПБУ 12/2000, утвержденное Приказом Минфина РФ от 27.01.2000 № 11н). Основным видом деятельности, осуществляемым Обществом, является организация озеленение коммерческих помещений: продажа растений, сервис проданных растений и передача растений в аренду. Общество в настоящий момент не выделяет первичный («операционный») сегмент, так как эти три сегмента неразрывно связаны друг с другом, и выделить активы, обязательства и потоки по ним трудоемко. В будущем Общество при расширении сферы деятельности не исключает возможность выделения указанных сегментов. Все активы Общества сосредоточены территориально в Российской Федерации. Общество не выделяет вторичный («географический») сегмент деятельности. В будущем осуществление операций в других регионах, отличных от территории РФ, маловероятно.

9. Государственная помощь

Общество не получало государственной помощи

10. Совместная деятельность

Общество не участвует в совместной деятельности

11. Денежные средства

В бухгалтерской отчетности денежные средства представлены остатками на расчетных счетах в сумме 12 031 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2021 (3 071 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2020). Ограничение на использование этих средств отсутствует.

12. Доходы и расходы

12.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности за 2021 год (тыс. руб.)

Выручка от реализации	Сумма выручки
-----------------------	---------------

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 г. ООО «Терракультур Раша»

	2021	2020
Сервис растений	118 414	108 878
Продажа растений	66 732	56 175
Аренда растений	23 907	20 478
Продажа фруктов	675	1 702
Итого:	209 728	187 233

12.2. Расшифровка расходов от основного вида деятельности за 2021 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	61 896	58 890
В том числе:			
Продажа растений и фруктов		20 426	27 488
Сервис растений		34 662	26 692
Аренда растений		6 808	4 710
Расходы на оплату труда	5620	57 628	57 239
Отчисления на социальные нужды	5630	16 979	16 375
Амортизация	5640	2 368	1 761
Прочие затраты	5650	40 188	38 530
Итого по элементам	5660	179 059	172 795

12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов за 2021-2020 года (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2021	2020	2021	2020
Проценты к получению	1 805	1 738		
Проценты к уплате			264	284
Прочие доходы	2 312	7 445		
Расходы на услуги банка			620	744
Курсовые разницы	4 920	25 441	10 156	9 636
Прочие расходы			4 978	6 123
Реализация Основных Средств		221		0
Резервы сомнительным долгам	2 280	5 037	3 007	5 618
Итого:	11 317	39 882	19 025	22 405

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Общество на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности.

14. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не получало и не выдавало гарантийных обязательств:

В отчетном периоде Общество не выдавало собственные векселя в оплату товаров (работ, услуг).

15. Изменения в Учетной политике организации на 2022 год

В связи с изменениями ФСБУ 6/2020, ООО «Терракультур Раша» принимает решение о том, что Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету, Затраты на ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) и Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

16. Чистые активы

Чистые активы:

Уставный капитал

– на 31.12.2020 –	51 398 тыс. руб.	2 001
– на 31.12.2021 –	42 120 тыс. руб.	2 001

Чистые активы Общества превышают уставный капитал Общества и не имеют отрицательного значения.

Генеральный директор
Дата
