

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
за 2022 г.  
ООО «Терракультур Раша»**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»

# 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

## 1.1. Реквизиты

Полное наименование:

Сокращенное наименование:

Местонахождение Общества:

Почтовый адрес:

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:

ОГРН

Коды статистики

Основные виды деятельности Общества

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Состав Участников Общества и их доля в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ от 11.03.2021 г.:  
Лицензии

## 1.1. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения

| № | Тип обособленного подразделения | Местонахождение (город, страна)                 | Наличие обособленного баланса |
|---|---------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Иное обособленное               | 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Швецова, дом 41 | нет                           |

## 1.2. Численность работающих

|                                                               |                                               |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел. | Численность работающих на отчетную дату, чел. |
| 52                                                            | 48                                            |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

1.3. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Единственным 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 06.12.2011 г. №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.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. К приложениям относятся: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к отчетности.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера - Борисенко Дарью Алексеевну.

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

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи.

2.1.1. Основные средства

|                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами                 | В 2022 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 с месяца следующего за вводом в эксплуатацию.                                                                                                                         |
| Условия постановки линзингового имущества на баланс                                                                                             | В 2022 году Общество не приобрело объекты основных средств в лизинг.                                                                                                                                                                             |
| 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»                                                                                                                                              |
| Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" | Организация отражает последствия изменения учетной политики перспективно (не пересчитывает сравнительные показатели за 2021 и 2020 годы, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (конец |

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»

периода, предшествующего отчетному-2021) в меж отчетный период.

## 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.                                                                                                                      |
| Порядок признания прочих поступлений  | Прочие поступления подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок. |

## 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. Определения величины текущего налога на прибыль

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способ определения величины текущего налога на прибыль | Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2.1.6. Формирование Отчета о движении денежных средств

|                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Используемые подходы:</b>                                                                                          |                                                                                                                                                                                                |
| 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

## Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

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

| 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 2022 году и не предполагаются к использованию в 2023 году.

### 2.2.2. Изменения в учетной политике

В связи с изменениями ФСБУ 6/2020, ООО «Терракультура Раша» принимает решение о том, что Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Затраты на капитальный ремонт, проводимый реже, чем раз в 12 месяцев, учитываются как отдельное ОС, если составляют более 15% первоначальной стоимости ремонтируемого объекта.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели за 2021 и 2020 годы, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (конец периода, предшествующего отчетному-2021) в межотчетный период. Балансовая стоимость объектов основных средств, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с изменениями таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

### 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 3.1. Основные средства

Формирование в бухгалтерском учете информации об основных средствах Общества производится в соответствии с ФСБУ 6/2020 и учетной политикой Общества. На дату составления отчетности и в течение 2022 года основные средства находящиеся в залоге отсутствовали.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н были внесены корректировки показателей Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 год на основании следующих операций:

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»**

- Единовременно в меж отчетный период на 31.12.2021 произведено списание с баланса объектов Основных средств, относившихся к несущественным активам в соответствии с установленным лимитом на объекты основных средств, с отнесением их балансовой стоимости в сумму 278 тыс. рублей на 84 счет. Списаны объекты первоначальной стоимостью 1 066 тыс. рублей, начисленной амортизацией 788 тыс. рублей.

- В меж отчетный период на 31.12.2021 произведено изменение сроков эксплуатации для основных средств, находящихся на балансе организации. В результате пересчета начисленной амортизации увеличена балансовая стоимость объектов основных средств на 786 тыс. рублей при одновременном увеличении нераспределенной прибыли на 786 тыс. рублей.

В связи началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденные Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 N 208н были внесены корректировки показателей Бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 год на основании следующих операций:

- Призано получение предмета аренды в качестве права пользования активом по фактической стоимости 10 518 тыс. рублей с одновременным признанием обязательства по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей 10 816 тыс. рублей ( из них 7 608 тыс. рублей долгосрочные обязательства и 3 208 краткосрочные обязательства). Одновременно произведена корректировка отложенных налоговых активов и обязательств.

Ставку дисконтирования для целей 25 ФСБУ мы определяем на основании информации размещенной в статистическом бюллетене Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставляемым кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях. Порядок определения % ставки для дисконтирования по объектам аренды берем аналогично выданным банком займам на сопоставимых условиях - срок аренды = сроку кредита, дата выдачи = дата заключения договора

В показатели Бухгалтерской отчетности 2021 внесены следующие корректировки, (тыс. руб):

| Наименование показателя                         | Код  | На 31 декабря 2021г.<br>До корректировок | Корректировка ФСБУ 06/2020<br>списание основных средств до<br>100000 рублей | Корректировка ФСБУ<br>06/2020 изменение<br>сроков полезного<br>использования | Корректировка<br>ФСБУ 25/2018 | На 01 Января 2022г.<br>После корректировок |
|-------------------------------------------------|------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| Основные средства                               | 1150 | 513                                      | -278                                                                        | 786                                                                          | 10 518                        | 11 539                                     |
| в том числе:                                    |      |                                          |                                                                             |                                                                              |                               |                                            |
| первоначальная стоимость                        |      |                                          |                                                                             |                                                                              |                               |                                            |
| накопленная амортизация                         |      |                                          | -1 066                                                                      |                                                                              |                               |                                            |
| Отложенные налоговые активы                     | 1180 | 80                                       | 788                                                                         | 786                                                                          |                               |                                            |
| <b>БАЛАНС</b>                                   |      |                                          |                                                                             |                                                                              |                               |                                            |
| Нераспределенная прибыль<br>(непокрытый убыток) | 1600 | 121 424                                  | -7                                                                          |                                                                              | 2 459                         | 2 532                                      |
| Отложенные налоговые<br>обязательства           | 1450 | 20 107                                   | -285                                                                        | 786                                                                          | 12 977                        | 134 902                                    |
| Отложенные налоговые<br>обязательства           | 1420 | 645                                      | -237                                                                        | 629                                                                          | -298                          | 20 201                                     |
| Прочие обязательства<br>в том числе             | 1450 | 39 333                                   | -48                                                                         | 157                                                                          | 2 398                         | 3 152                                      |
| Обязательства по аренде                         |      |                                          |                                                                             |                                                                              | 7 608                         | 46 941                                     |
| Кредиторская задолженность                      | 1520 | 26 034                                   |                                                                             |                                                                              | 7 608                         | 7 608                                      |
| Прочие обязательства<br>в том числе             | 1550 | 439                                      |                                                                             |                                                                              | 60                            | 26 094                                     |
| Обязательства по аренде                         |      |                                          |                                                                             |                                                                              | 3 208                         | 3 647                                      |
| <b>БАЛАНС</b>                                   | 1700 | 121 424                                  | -285                                                                        | 786                                                                          | 3 208                         | 3 208                                      |
|                                                 |      |                                          |                                                                             |                                                                              | 12 977                        | 134 902                                    |

### 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 | Начислено амортизации |                       | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация |                          |                         |  |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022 г. | 16 375                   | (4 836)                 | 299                 | (783)                    | 783                     | (4 305)               | -                     | -                        | 15 891                  | (8 358)                  |                         |  |
| в том числе:                                                                    | 5210 | за 2021 г. | 6 363                    | (6 041)                 | 661                 | -                        | -                       | (470)                 | -                     | -                        | 7 024                   | (6 511)                  |                         |  |
| Офисное оборудование                                                            | 5201 | за 2022 г. | -                        | -                       | 299                 | -                        | -                       | -                     | -                     | -                        | 299                     | -                        |                         |  |
| Транспортные средства                                                           | 5211 | за 2021 г. | 724                      | (602)                   | 661                 | -                        | -                       | (53)                  | -                     | -                        | 932                     | (654)                    |                         |  |
| Право пользования активом                                                       | 5202 | за 2022 г. | 5 857                    | (4 836)                 | -                   | (783)                    | 783                     | (593)                 | -                     | -                        | 5 074                   | (4 646)                  |                         |  |
|                                                                                 | 5212 | за 2021 г. | 5 404                    | (5 204)                 | 452                 | -                        | -                       | (417)                 | -                     | -                        | 5 857                   | (5 622)                  |                         |  |
|                                                                                 | 5203 | за 2022 г. | 10 518                   | -                       | -                   | -                        | -                       | (3 712)               | -                     | -                        | 10 518                  | (3 712)                  |                         |  |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                          | 5213 | за 2021 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        |                         |  |
|                                                                                 | 5204 | за 2022 г. | -                        | -                       | -                   | -                        | -                       | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        |                         |  |
|                                                                                 | 5214 | за 2021 г. | 44                       | (44)                    | -                   | -                        | -                       | -                     | -                     | -                        | -                       | -                        |                         |  |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего              | 5220 | за 2022 г. | 12 658                   | (6 235)                 | 4 631               | (3 451)                  | 2 539                   | (4 853)               | -                     | -                        | 13 838                  | (8 550)                  |                         |  |
|                                                                                 | 5230 | за 2021 г. | 9 117                    | (5 242)                 | 4 912               | (1 371)                  | 1 103                   | (2 097)               | -                     | -                        | 12 658                  | (6 235)                  |                         |  |
| в том числе:                                                                    |      |            |                          |                         |                     |                          |                         |                       |                       |                          |                         |                          |                         |  |
| Многолетние насаждения                                                          | 5221 | за 2022 г. | 10 768                   | (5 150)                 | 4 631               | (3 436)                  | 2 524                   | (4 620)               | -                     | -                        | 11 963                  | (7 231)                  |                         |  |
| Другие виды основных средств                                                    | 5231 | за 2021 г. | 7 545                    | (4 296)                 | 4 358               | 1 371                    | (1 103)                 | (1 722)               | -                     | -                        | 10 768                  | (5 150)                  |                         |  |
|                                                                                 | 5222 | за 2022 г. | 1 890                    | (1 085)                 | -                   | (15)                     | 15                      | (234)                 | -                     | -                        | 1 875                   | (1 319)                  |                         |  |
|                                                                                 | 5232 | за 2021 г. | 1 572                    | (946)                   | 554                 | -                        | -                       | (375)                 | -                     | -                        | 1 890                   | (1 085)                  |                         |  |

### 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 2022 г  | -              | 299                 | -       | (299)                                                               | - |                  |
|                                                                                                                    | 5250 | за 2021 г. | -              | 162                 | -       | (162)                                                               | - |                  |
| в том числе:                                                                                                       |      |            |                |                     |         |                                                                     |   |                  |
| Ноутбук HP 250 G7, 15.6, Intel Core i5, 8 Gb, 256 Gb                                                               | 5241 | за 2022 г. | -              | -                   | -       |                                                                     |   |                  |
|                                                                                                                    | 5251 | за 2021 г. | -              | 52                  | -       | (52)                                                                | - |                  |
| Внешний блок Ballu BSQ/out-36HNI_14Y сплит-системы                                                                 | 5242 | за 2022 г  | -              | -                   | -       | -                                                                   | - |                  |
|                                                                                                                    | 5252 | за 2021 г  | -              | 110                 | -       | (110)                                                               | - |                  |

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»**

|                                                                                                                                     |      |           |   |     |   |       |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|---|-----|---|-------|---|
| Выставочная кабина                                                                                                                  | 5243 | за 2022 г | - | 299 | - | (299) | - |
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в проверяемом периоде не было. | 5253 | за 2021 г | - | -   | - | -     | - |

**3.1.3. Иное использование основных средств (тыс руб)**

| Наименование показателя                                                                                                     |  | Код  | На 31 декабря 2022 г | На 31 декабря 2021 г | На 31 декабря 2020 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 | -                    | -                    | -                     |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               |  | 5283 | 1 857                | 3 939                | 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 (залог и др.)                                                                           |  | 5286 | -                    | -                    | -                     |

**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                                       | Произведен пересмотр СПИ объектов ОС, Влияние раскрыто в п. 3.1 Пояснений | Влияние раскрыто в п. 3.1 Пояснений |                                                  |
| Ожидаемое поступление будущих экономических выгод от использования ОС | Не оценивалось                                                            | Не оценивалось                      | Нет достоверных прогнозов и оценочных значений   |

**3.2. Материально – производственные запасы (тыс руб)**

| Наименование<br>показателя                           | Код  | Период     | На начало года     |                                                     |                                   | Изменения за период           |           |   |                                        |                                        |                                                       | На конец периода   |                                                     |                         |  |
|------------------------------------------------------|------|------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------|---|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------|--|
|                                                      |      |            | Себес-<br>тоимость | величина<br>резерва<br>под<br>снижение<br>стоимости | балан-<br>совая<br>стоп-<br>мость | поступ-<br>ления и<br>затраты | Выбыло    |   | резерв<br>под<br>снижение<br>стоимости | убытков<br>от<br>снижения<br>стоимости | оборот<br>запасов<br>между их<br>группами<br>(видами) | Себес-<br>тоимость | величина<br>резерва<br>под<br>снижение<br>стоимости | балансовая<br>стоимость |  |
|                                                      |      |            |                    |                                                     |                                   |                               |           |   |                                        |                                        |                                                       |                    |                                                     |                         |  |
| Запасы - всего                                       | 5400 | за 2022 г. | 6 657              | -                                                   | 6 657                             | 103 636                       | (102 176) | - | -                                      | X                                      | 8 110                                                 | -                  | 8 110                                               |                         |  |
|                                                      | 5420 | за 2021 г. | 4 538              | -                                                   | 4 538                             | 122 278                       | (120 158) | - | -                                      | X                                      | 6 657                                                 | -                  | 6 657                                               |                         |  |
| в том числе:                                         |      |            |                    |                                                     |                                   |                               |           |   |                                        |                                        |                                                       |                    |                                                     |                         |  |
| Сырье, материалы и<br>другие аналогичные<br>ценности | 5401 | за 2022 г. | 1 645              | -                                                   | 1 645                             | 11 703                        | (12 333)  | - | -                                      | 2 108                                  | 1 015                                                 | -                  | 1 015                                               |                         |  |
|                                                      | 5421 | за 2021 г. | 839                | -                                                   | 839                               | 15 063                        | (14 257)  | - | -                                      | 1 312                                  | 1 645                                                 | -                  | 1 645                                               |                         |  |
| Готовая продукция                                    | 5402 | за 2022 г. | 30                 | -                                                   | 30                                | 21 199                        | (21 092)  | - | -                                      | 16                                     | 132                                                   | -                  | 132                                                 |                         |  |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

|                                      |      |            |       |   |       |        |          |   |   |        |       |   |       |
|--------------------------------------|------|------------|-------|---|-------|--------|----------|---|---|--------|-------|---|-------|
| Товары для перепродажи               | 5403 | за 2021 г. | 106   | - | 106   | 22 493 | (22 569) | - | - | -      | 30    | - | 30    |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022 г. | 3 497 | - | 3 497 | 61 674 | (60 376) | - | - | 16 472 | 6 646 | - | 6 646 |
| Прочие запасы и затраты              | 5406 | за 2021 г. | -     | - | -     | 20 256 | (20 256) | - | - | 22 071 | 4 794 | - | 4 794 |
|                                      | 5425 | за 2021 г. | -     | - | -     | 22 475 | (22 475) | - | - | -      | -     | - | -     |
|                                      | 5406 | за 2022 г. | 186   | - | 186   | 858    | (727)    | - | - | -      | 318   | - | 318   |
|                                      | 5426 | за 2021 г. | 94    | - | 94    | 573    | (481)    | - | - | -      | 186   | - | 186   |

На дату составления отчетности и в течение 2022 года запасы, находящиеся в залоге, отсутствовали.

3.3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс руб)

| Наименование<br>показателя                                                           | Код                                                            | Период         | На начало года                            |                                                           | Изменения за период            |                                                                          |                                                                          |         |      |     | На конец периода                          |                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|------|-----|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                      |                                                                |                | Учетная<br>по<br>условия<br>м<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель<br>-<br>ным<br>долгам | поступление                    |                                                                          |                                                                          | выбыло  |      |     | Учетная<br>по<br>условия<br>м<br>договора | величина<br>резерва по<br>сомнитель<br>-<br>ным<br>долгам |
| в результате<br>хозяйственных<br>операций<br>(сумма долга<br>по сделке,<br>операции) | причитающи<br>ся<br>проценты,<br>штрафы и<br>ные<br>начисления | погаше-<br>ние |                                           |                                                           | восста-<br>новление<br>резерва | перевод из<br>дебитор-<br>ской в кре-<br>диторскую<br>зadolжен-<br>ность | перевод из<br>кредитор-<br>ской в де-<br>биторскую<br>зadolжен-<br>ность |         |      |     |                                           |                                                           |
| Долгосрочная<br>дебиторская<br>зadolженность - всего                                 | 5501                                                           | за 2022 г.     | 7 992                                     | -                                                         | -                              | 2 120                                                                    | -                                                                        | -       | -    | -   | 10 112                                    | -                                                         |
|                                                                                      | 5521                                                           | за 2021 г.     | 6 684                                     | -                                                         | -                              | 1 308                                                                    | -                                                                        | -       | -    | -   | 7 992                                     | -                                                         |
| в том числе:                                                                         |                                                                |                |                                           |                                                           |                                |                                                                          |                                                                          |         |      |     |                                           |                                                           |
| Прочая                                                                               | 5504                                                           | за 2022 г.     | 7 992                                     | -                                                         | -                              | 2 120                                                                    | -                                                                        | -       | -    | -   | 10 112                                    | -                                                         |
|                                                                                      | 5524                                                           | за 2021 г.     | 6 684                                     | -                                                         | -                              | 1 308                                                                    | -                                                                        | -       | -    | -   | 7 992                                     | -                                                         |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>зadolженность - всего                                | 5510                                                           | за 2022 г.     | 31 361                                    | (3 288)                                                   | 16 092                         | -                                                                        | (25 469)                                                                 | (1 459) | -    | -   | 21 984                                    | (1 829)                                                   |
|                                                                                      | 5530                                                           | за 2021 г.     | 19 829                                    | (2 777)                                                   | 23 120                         | -                                                                        | (9 863)                                                                  | (2 496) | (15) | 275 | 31 361                                    | (3 288)                                                   |
| в том числе:                                                                         |                                                                |                |                                           |                                                           |                                |                                                                          |                                                                          |         |      |     |                                           |                                                           |
| Расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками                                           | 5511                                                           | за 2022 г.     | 20 078                                    | (3 162)                                                   | 2 721                          | -                                                                        | (10 350)                                                                 | (1 442) | -    | -   | 12 449                                    | (1 720)                                                   |
|                                                                                      | 5531                                                           | за 2021 г.     | 12 864                                    | (1 702)                                                   | 12 673                         | -                                                                        | (5 393)                                                                  | (1 526) | -    | -   | 9 673                                     | (1 23)                                                    |
| Авансы выданные                                                                      | 5512                                                           | за 2022 г.     | 9 673                                     | (123)                                                     | 2 406                          | -                                                                        | (4 955)                                                                  | (16)    | -    | -   | 7 124                                     | (107)                                                     |
|                                                                                      | 5532                                                           | за 2021 г.     | 1 890                                     | (233)                                                     | 9 401                          | -                                                                        | (1 378)                                                                  | (130)   | -    | -   | 9 673                                     | (123)                                                     |
| Прочая                                                                               | 5513                                                           | за 2022 г.     | 1 610                                     | (3)                                                       | 10 965                         | -                                                                        | (10 164)                                                                 | (1)     | -    | -   | 2 411                                     | (2)                                                       |
|                                                                                      | 5533                                                           | за 2021 г.     | 5 076                                     | (842)                                                     | 1 046                          | -                                                                        | (3 094)                                                                  | (839)   | (15) | 275 | 1 610                                     | (3)                                                       |
| Итого                                                                                | 5500                                                           | за 2022 г.     | 39 353                                    | (3 288)                                                   | 16 092                         | 2 120                                                                    | (25 469)                                                                 | (1 459) | -    | -   | 32 096                                    | (1 826)                                                   |
|                                                                                      | 5520                                                           | за 2021 г.     | 26 513                                    | (2 777)                                                   | 23 120                         | 1 308                                                                    | (9 863)                                                                  | (2 496) | (15) | 275 | 39 353                                    | (3 288)                                                   |

### 3.3.2 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| Наименование показателя                            | Код  | Период     | Изменения за период    |                                                                       |                                               |           |                                  |                                        |                                                     |                                                     |                          |
|----------------------------------------------------|------|------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |      |            | Остаток на начало года | поступление                                                           |                                               | выбыло    |                                  | перевод из краткосрочной задолженности | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности | Остаток на конец периода |
|                                                    |      |            |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитаюся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |                                        |                                                     |                                                     |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2022 г. | 26 094                 | 101 810                                                               | 5                                             | (87 248)  | (305)                            | 0                                      | 0                                                   | 0                                                   | 40 356                   |
|                                                    | 5580 | за 2021 г. | 36 487                 | 8 488                                                                 | 7                                             | (7 058)   | (49)                             | (12 131)                               | 15                                                  | 275                                                 | 26 034                   |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022 г. | 6 451                  | 4 913                                                                 | -                                             | (3 087)   | (90)                             | -                                      | -                                                   | -                                                   | 8 187                    |
|                                                    | 5581 | за 2021 г. | 4 269                  | 3 654                                                                 | -                                             | (1 451)   | (28)                             | -                                      | -                                                   | -                                                   | 6 451                    |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2022 г. | 8 740                  | 6 241                                                                 | -                                             | (3 609)   | (215)                            | -                                      | -                                                   | -                                                   | 11 157                   |
|                                                    | 5582 | за 2021 г. | 10 896                 | 3 369                                                                 | -                                             | (5 504)   | (21)                             | -                                      | -                                                   | -                                                   | 8 740                    |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2022 г. | 8 732                  | 90 611                                                                | 5                                             | (78 377)  | -                                | -                                      | -                                                   | -                                                   | 20 971                   |
|                                                    | 5583 | за 2021 г. | 8 464                  | 232                                                                   | 7                                             | (103)     | -                                | -                                      | 13                                                  | -                                                   | 8 672                    |
| прочая                                             | 5566 | за 2022 г. | 2 171                  | 45                                                                    | -                                             | (2 175)   | -                                | -                                      | -                                                   | -                                                   | 41                       |
|                                                    | 5586 | за 2021 г. | 12 858                 | 1 233                                                                 | -                                             | 0         | -                                | (12 131)                               | 2                                                   | 209                                                 | 2 171                    |
| Краткосрочные заемные средства                     | 5600 | за 2022 г. | 8 137                  | 2 968                                                                 | 738                                           | (10 171)  | -                                | -                                      | -                                                   | -                                                   | 1 672                    |
|                                                    | 5620 | за 2021 г. | 3 059                  | 13 207                                                                | 264                                           | (8 393)   | -                                | -                                      | -                                                   | -                                                   | 8 137                    |

### 3.3.3 Наличие и движение прочих обязательств (тыс. руб.)

| Наименование показателя            | Код  | Период     | Остаток на начало года | Изменения за период |           |                                       |  |  | Остаток на конец периода |
|------------------------------------|------|------------|------------------------|---------------------|-----------|---------------------------------------|--|--|--------------------------|
|                                    |      |            |                        | Поступление         | Погашение | перевод из долгосрочной задолженности |  |  |                          |
| Долгосрочные прочие обязательства  | 5711 | за 2022 г. | 46 941                 | 21 923              | (2 324)   |                                       |  |  | 62 516                   |
|                                    | 5731 | за 2021 г. | -                      | 39 333              | -         |                                       |  |  | 39 333                   |
| в том числе:                       | 5712 | за 2022 г. | 39 333                 | 21 923              | (2 324)   |                                       |  |  | 58 932                   |
| расчеты с учредителями             | 5732 | за 2021 г. | -                      | 39 333              | -         |                                       |  |  | 39 333                   |
| арендные обязательства             | 5713 | за 2022 г. | 7 608                  | -                   | -         |                                       |  |  | 3 584                    |
|                                    | 5733 | за 2021 г. | -                      | -                   | -         |                                       |  |  | -                        |
| Краткосрочные прочие обязательства | 5721 | за 2022 г. | 3 647                  | 1 564               | (4 159)   |                                       |  |  | 5 076                    |
|                                    | 5741 | за 2021 г. | 475                    | -                   | (36)      |                                       |  |  | 439                      |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»

| в том числе:                                                 | 5722 | за 2022 г. | 3 208 | - | (3 208) | 4 024 | 4 024 |
|--------------------------------------------------------------|------|------------|-------|---|---------|-------|-------|
| арендные обязательства                                       | 5742 | за 2021 г. | -     | - | -       | -     | -     |
| расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 5723 | за 2022 г. | 439   | - | (951)   | -     | 1 052 |
|                                                              | 5743 | за 2021 г. | 475   | - | (36)    | -     | 439   |

### 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. На основании дополнительного соглашения №5 от 22.02.2022 к договору займа LA 082013 от 05.08.2013 произведена новация заемных обязательств выраженных в ЕВРО на рублевый займ. Новация проведена по курсу ЦБ РФ действующему на 22.02.2022 года (87,3379руб). Таким образом размер основного долга по состоянию на 22.02.2022 составил 60 234 684,08 рублей. Проценты начисленные до даты новации в размере 97 792,15 ЕВРО по сле новации составили 8 540 961,02 рублей. Остальные условия договора займа остались неизменными. Процентная ставка 3% годовых. Выплата процентов по окончании действия договора – 01 июля 2024 года. Срок возврата кредитов – не позднее 01 июля 2024 года.

|                       |            |               |
|-----------------------|------------|---------------|
| Остаток на конец 2022 | Евро       | Рубли         |
| Остаток на конец 2021 | 689 674,06 | 60 234 684,08 |
|                       |            | 57 980 553,39 |

#### 3.4.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений в 2022 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 стоимость оцениваются на предмет их обеспечения при привлечении ежегодной инвентаризации. При наличии факторов обеспечения создается резерв под обеспечение. На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не было выявлено таких факторов обеспечения.

#### 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, тыс.руб.:

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»

| Кредитное соглашение                                                                                                                      | По состоянию на 31.12.2021 |          |                                               |  | По состоянию на 31.12.2022 |          |                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|-----------------------------------------------|--|----------------------------|----------|-----------------------------------------------|----|
|                                                                                                                                           | Сумма кредита              | % ставка | Проценты начисленные, срок уплаты не наступил |  | Сумма кредита              | % ставка | Проценты начисленные, срок уплаты не наступил |    |
| Кредитного соглашения 53223-MSK от 25.11.2021 действует до 25.11.2023, сроком погашения 1 год на пополнение оборотных средств             | 1 800                      | 11,85%   | 18                                            |  | 600                        | 16,36%   | 9                                             |    |
|                                                                                                                                           | 951                        | 12,08%   | 8                                             |  | 1 050                      | 13,11%   | 13                                            |    |
|                                                                                                                                           | 500                        | 12,03%   | 4                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 271                        | 11,84%   | 2                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 142                        | 11,97%   | 1                                             |  |                            |          |                                               |    |
| Кредитное соглашение 12809/1-MSK от 06.08.2019 действует до 31.08.2022, сроком погашения кредита 4 месяца на пополнение оборотных средств | 919                        | 11,97%   | 6                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 417                        | 12,13%   | 1                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 1882                       | 10,95%   | 2                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 423                        | 11,05%   | 1                                             |  |                            |          |                                               |    |
| Итого                                                                                                                                     | 140                        | 11,54%   |                                               |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 278                        | 11,54%   |                                               |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 370                        | 12,01%   | 1                                             |  |                            |          |                                               |    |
|                                                                                                                                           | 8 093                      |          | 44                                            |  | 1 650                      |          |                                               | 22 |

Расходы по кредитам в 2022 составили 638 тысяч рублей.

### 3.6. Оценочные обязательства

#### 3.6.1 Резерв по сомнительным долгам

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена в таблице

| Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021                   | Восстановлен резерв | Списано из резерва | Создан резерв     | Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------------|
| 3 288 221,12 руб.                                                    | 3 061 234,81 руб.   | 230 191,30 руб.    | 1 832 628,17 руб. | 2 777 166,52 руб.                                  |
| Ожидаемый срок погашения резервов по сомнительным долгам до 3-х лет. |                     |                    |                   |                                                    |

#### 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 |
|-------------------------|-----|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
|-------------------------|-----|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»**

|                                                                                       |      |              |              |               |      |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|--------------|---------------|------|--------------|
| Оценочные обязательства - всего                                                       | 5700 | 4 716 538,74 | 6 063 382,82 | -6 517 977,73 | 0,00 | 4 261 943,83 |
| в том числе:                                                                          |      |              |              |               |      |              |
| Отпуска                                                                               | 5702 | 4 716 538,74 | 6 063 382,82 | -6 517 977,73 | 0,00 | 4 261 943,83 |
| Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства по предстоящим отпускам 12 месяцев. |      |              |              |               |      |              |

### 3.6.5 Изменение капитала

В отчетном периоде уставный и добавочный капитал не менялись.

### 3.6.6 Дивидендов

Решением единственного участника №38/1 от 25.04.2022 года было принято решение о распределении прибыли за 2021 год в размере 10 923 000 рублей.  
По итогам работы за 9 месяцев 2022 года единственный участник принял решение №40 от 03.11.2022 года о распределении прибыли в размере 11 000 000 рублей.  
В 2022 осуществлялась выплата дивидендов за 2019 год на основании решения единственного участника №32-32А от 14.12.2020 в сумме 2 105 263 руб. в том числе сумма налога на прибыль удержанная с выплаты налоговым агентом составила 105 263 руб.

### 3.6.7 Информация о денежных средствах

Распределение денежных средств представлено в таблице ниже:

| Прочие поступления                                              | Статья движения денежных средств | Поступление   | Платежи       |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|
| Аренда Терракультур поступления                                 |                                  | 45 443,29     |               |
| Арендная плата                                                  |                                  | 35 080 266,64 |               |
| Валюта покупки-продажи                                          |                                  |               | 9 924 263,22  |
| Выплата дивидендов, процентов                                   |                                  | 27 958 190,16 | 24 838 431,50 |
| Выплата за рекламу и подбор персонала                           |                                  | 8 091 935,38  | 10 104 347,00 |
| Выплата за сопутствующие услуги по проектам                     |                                  |               | 1 246 315,89  |
| Выплата за средства по уходу за растениями (в т.ч. земля, кора) |                                  |               | 5 376 219,31  |
| Выплата процентов                                               |                                  |               | 1 877 473,39  |
| Выплаты за растения и горшки                                    |                                  |               | 736 704,81    |
| Доставка и автотранспорт оплата                                 |                                  |               | 61 437 872,48 |
| ИТ системы и обслуживание оплата                                |                                  |               | 3 631 426,25  |
| Командировочные расходы                                         |                                  |               | 2 566 558,38  |
| Консультационные услуги оплата                                  |                                  |               | 435 181,40    |
| Налог на прибыль                                                |                                  |               | 2 302 498,52  |
| НДС                                                             |                                  |               | 4 205 096,00  |
| НДФЛ                                                            |                                  |               | 28 094 830,09 |
| Оплата труда                                                    |                                  |               | 8 106 321,08  |
| Офисные нужды оплата                                            |                                  |               | 53 406 948,56 |
| Переводы между счетами                                          |                                  |               | 4 384 943,26  |
| Плата за Коммуникационные услуги (интернет, телефоны)           |                                  | 5 161 490,92  | 7 837 247,56  |
| Погашение займов и кредитов                                     |                                  |               | 929 967,71    |
|                                                                 |                                  |               | 9 411 063,65  |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультур Раша»

|                                              |                |  |              |
|----------------------------------------------|----------------|--|--------------|
| Подотчетники возврат                         |                |  |              |
| Подотчетники выдача                          | 269 786,37     |  | 100,00       |
| Получение кредита/займа                      |                |  |              |
| Поступления по текущей деятельности прочие   | 2 967 762,85   |  | 2 018 701,26 |
| Продажа ОС                                   | 583 665,26     |  |              |
| Продукт Терракультур поступления             | 371 000,00     |  |              |
| Прочие выплаты                               | 74 526 117,33  |  |              |
| Прочие расходы по текущей деятельности       |                |  |              |
| Расчеты по прочим налогам и сборам и штрафам |                |  | 4 639 841,06 |
| Сервис Терракультур поступления              |                |  | 1 500,00     |
| Сервис Фрукткультур поступления              | 137 947 465,60 |  | 353 118,63   |
| Собственник расчеты                          | 11 605,52      |  |              |
| Социальные налоги                            | 3 493 324,30   |  | 8 188 439,17 |
|                                              |                |  | 7 059 007,70 |

#### 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-Маттус Андреас | Акционер (доля владения 50,4%)       |
| Домбровский Юрий Анатольевич        | Акционер (доля владения 18,6%)       |
| Сергиенко Никита Андреевич          | Акционер (доля владения 18,7%)       |
| 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, тыс. руб. |
|---------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
| Компания «Терра Холдинг АБ»     | Выданный займ                                  |                  |
| Компания «Терра Холдинг АБ»     | Дебиторская задолженность по % (выданный займ) | 60 235           |
| Компания «Терра Холдинг АБ»     | Кредиторская задолженность                     | 9 004            |
| Компания «Терра Холдинг АБ»     | Задолженность по выплате дивидендов            | 6 457            |
|                                 |                                                | 58 932           |

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, нерезальных 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.

# Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

| Статья движения                                                                                  | Приход тыс.руб | Приход Евро | Расход тыс.руб | Расход Евро |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| Консультационные услуги Компания «Терра Холдинг АБ»                                              | -              | -           | 4 694          | 56 900,00   |
| Дивиденды за 2019 год Компания «Терра Холдинг АБ»                                                | -              | -           | 2 000          | 31 415,47   |
| Итого                                                                                            | -              | -           | 6 694          | 88 315,47   |
| Официальный курс Евро к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2022 года составляет 75,6553 рубля. | -              | -           | -              | -           |

## 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 2022г, составили 10 849 тыс. руб. В 2021 году сумма вознаграждения составила 8 170 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 секционного давления на экономику России со стороны США, стран Евросоюза и ряда других государств. Мы считаем, что ООО «Терракультура Раша» сможет продолжить непрерывную деятельность и выполнять свои обязательства в условиях ограничений, связанных с событиями на Украине в 2023 году, несмотря на снижение спроса на новые поставки растений в кашпо и стен из растений.

## 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.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

8. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, поэтому информацию по сегментам не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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 и валютных счетах в сумме 49 200 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022 (12 031 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2021). Ограничение на использование этих средств отсутствует.

12. Доходы и расходы

12.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности за 2022 год (тыс. руб.)

| Выручка от реализации | Сумма выручки |         |
|-----------------------|---------------|---------|
|                       | 2022          | 2021    |
| Сервис растений       | 110 546       | 118 414 |
| Продажа растений      | 58 405        | 66 732  |
| Аренда растений       | 28 892        | 23 907  |
| Продажа фруктов       | 0             | 675     |
| Итого:                | 197 843       | 209 728 |

12.2. Расшифровка расходов от основного вида деятельности за 2022 год (тыс. руб.)

| Наименование показателя        | Код  | за 2022г. | за 2021г. |
|--------------------------------|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты           | 5610 | 48 428    | 61 896    |
| В том числе:                   |      |           |           |
| Продажа растений и фруктов     |      | 38 473    | 20 426    |
| Сервис растений                |      | 8 287     | 34 662    |
| Аренда растений                |      | 1 668     | 6 808     |
| Расходы на оплату труда        | 5620 | 53 524    | 57 628    |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 14 908    | 16 979    |
| Амортизация                    | 5640 | 9 119     | 2 368     |
| Прочие затраты                 | 5650 | 41 545    | 40 188    |

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 г. ООО «Терракультура Раша»

|                    |      |         |         |
|--------------------|------|---------|---------|
| Итого по элементам | 5660 | 167 524 | 179 059 |
|--------------------|------|---------|---------|

12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов за 2022-2021 года (тыс. руб.)

| Прочие доходы и расходы     | Сумма доходов |               | Сумма расходов |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                             | 2022          | 2021          | 2022           | 2021          |
| Проценты к получению        |               |               |                |               |
| Проценты к уплате           | 1 840         | 1 805         |                |               |
| Прочие доходы               |               |               | 738            | 264           |
| Расходы на услуги банка     | 2 544         | 2 312         |                |               |
| Курсовые разницы            |               |               | 828            | 620           |
| Прочие расходы              | 10 564        | 4 920         | 5 050          | 10 156        |
| Реализация Основных Средств | 309           |               | 4 155          | 4 978         |
| Резервы сомнительным долгам | 3 061         | 2 280         | 1 831          | 3 007         |
| <b>Итого:</b>               | <b>18 318</b> | <b>11 317</b> | <b>12 602</b>  | <b>19 025</b> |

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 31.12.2022 г. Общество не получало и не выдавало гарантийных обязательств.

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

15. Чистые активы

Чистые активы:

– на 31.12.2021 – 42 214 тыс. руб. (с учетом корректировок раскрытых в п.3.1. Пояснений)  
– на 31.12.2022 – 48 885 тыс. руб.

Уставный капитал

2 001  
2 001

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

Генеральный директор  
22.02.2023

Печенинцев Сергей Алексеевич

