

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2023 г.
ООО «Терракультура Раша»**

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Реквизиты

Полное наименование:
Сокращенное наименование:
Местонахождение Общества:
Почтовый адрес:

Общество с ограниченной ответственностью «Терракульт Раша»
ООО «Терракульт Раша»
Российская Федерация, 127018 Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Складочная, д.1 стр.8
этаж 2

Российская Федерация, 127018 Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Бутырский, ул. Складочная, д.1 стр.8
этаж 2

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:

Регистрационное свидетельство Серия 77 № 15201904205 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 07.06.2004.

Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:
ОГРН

7715523921/771501001

1047796404974

Коды статистики

– ОКПО - 73781904;
– ОКВЭД – 01.61; 01.19.2; 46.22;

Основные виды деятельности Общества

Код ОКВЭД – 01.61
Предоставление услуг в области растениеводства

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г.:

Уставный капитал составляет 2 001 244 (два миллиона одна тысяча двести сорок четыре) рубля.
Уставный капитал оплачен полностью.

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

- Компания «Терра Холдинг АБ» (Королевство Швеция, регистрационный номер 556919-2742, дата регистрации 16.01.2013) - доля в уставном капитале 100 %;
- Деятельность Общества не лицензируется

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

44	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	Численность работающих на отчетную дату, чел.
		53

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультур Раша»

1.3. Информация об органах управления Обществом

Высшим органом управления Общества является единственный участник Общества. Единственным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. На основании решения единственного собственника №41 от 04.05.2023 продлены полномочия генерального директора на 5 лет до 31.05.2028 года включительно.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, 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 энергообеспечении 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 энергообеспечивающими 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 2023 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 лизингового имущества на баланс	В 2023 году Общество не приобрело объекты основных средств в лизинг.
Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Нет

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультур Раша»

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, постоянного и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.
--	--

2.1.6. Формирование Отчета о движении денежных средств

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

2.2. Характеристика принципов учетной политики

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

Предусмотренные допущения	Отличные от предусмотренных допущения	Причины
Непрерывности деятельности	нет	-

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

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 2023 году и не предполагаются к использованию в 2024 году.			нет	-

2.2.2. Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

3. Информационная 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 2023 года основные средства находящиеся в залоге отсутствовали.

3.1.1. Наличие и движение основных средств (тыс руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	15 891	(8 358)	123	-	-	(3 910)	16 014	(12 268)
	5210	за 2022 г.	16 375	(4 836)	299	(783)	783	(4 305)	15 891	(8 358)
в том числе:	5201	за 2023 г.	299	-	123	-	-	(43)	422	(43)
	5211	за 2022 г.	-	-	299	-	-	-	299	-
Транспортные средства	5202	за 2023 г.	5 074	(4 646)	-	-	-	(155)	5 074	(4 801)
	5212	за 2022 г.	5 857	(4 836)	-	(783)	783	(593)	5 074	(4 646)
Право пользования активом	5203	за 2023 г.	10 518	(3 712)	-	-	-	(3 712)	10 518	(7 424)
	5213	за 2022 г.	10 518	-	-	-	-	(3 712)	10 518	(7 424)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	13 838	(8 550)	5 958	(3 480)	1 947	(2 805)	16 316	(9 408)
	5230	за 2022 г.	12 658	(6 235)	4 631	(3 451)	2 539	(4 853)	13 838	(8 550)
в том числе:	5221	за 2023 г.	11 963	(7 231)	5 958	(3 480)	1 947	(2 472)	14 441	(7 756)
	5231	за 2022 г.	10 768	(5 150)	4 631	(3 436)	2 524	(4 620)	11 963	(7 231)
Многолетние насаждения	5222	за 2023 г.	1 875	(1 319)	-	-	-	(333)	1 875	(1 652)
	5232	за 2022 г.	1 890	(1 085)	-	(15)	15	(234)	1 875	(1 319)
Другие виды основных средств										

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракултур Раша»

3.1.2. Незаввершенные 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	
Незаввершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г	-	123	-	(123)	-
в том числе:	5250	за 2022 г	-	299	-	(299)	-
Планшетный компьютер Apple iPad Pro 12.9 (2022) Wi-Fi 256GB	5241	за 2023 г.	-	123	-	(123)	-
Sracs Grey	5251	за 2022 г.	-	-	-	(123)	-
Выставочная кабина	5242	за 2023 г	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г	-	299	-	(299)	-
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в проверяемом периоде не было.							

3.1.3. Иное использование основных средств (тыс руб)

Наименование показателя				
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом				
	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	5283	1 857	1 857	3 939

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	Произведена оценка СПИ объектов ОС,	Не оказывает влияние	
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 показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Себес- тоимость	величина резерва под снижение стоимости	балан- совая стои- мость	поступ- ления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	Себес- тоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							Себес- тоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	8 110	-	8 110	158 105	(150 799)	-	X	15 416	-	15 416
	5420	за 2022 г.	6 657	-	6 657	103 636	(102 176)	-	X	8 110	-	8 110
	в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 015	-	1 015	24 572	(24 417)	-	2 385	1 169	-	1 169
	5421	за 2022 г.	1 645	-	1 645	11 703	(12 333)	-	2 108	1 015	-	1 015

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультур Раша»

Готовая продукция	5402	за 2023 г.	132	-	132	25 331	(25 456)	-	-	7	-	7
	5422	за 2022 г.	30	-	30	21 199	(21 092)	-	-	-	-	132
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	6 646	-	6 646	79 642	(74 517)	-	16	132	-	132
	5423	за 2022 г.	4 794	-	4 794	49 619	(47 768)	-	36 152	11 770	-	11 770
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	24 218	(24 218)	-	16 472	6 646	-	6 646
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	318	-	318	20 256	(20 256)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	186	-	186	4 342	(2 190)	-	-	2 469	-	2 469
На дату составления отчетности и в течение 2023 года запасы, находящиеся в залоге, отсутствовали.				-	858	(727)	-	-	-	318	-	318

3.3.1. Дебиторская и кредиторская задолженность (тыс руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		
						Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	10 112	-	-	1 781	-	-	11 893	-
	5521	за 2022 г.	7 992	-	-	2 120	-	-	10 112	-
в том числе: Прочая	5504	за 2023 г.	10 112	-	-	1 781	-	-	11 893	-
	5524	за 2022 г.	7 992	-	-	2 120	-	-	10 112	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	21 984	(1 829)	432 850	-	(422 614)	(1 971)	32 220	(3 800)
	5530	за 2022 г.	31 361	(3 288)	16 092	-	(25 469)	(1 459)	21 984	(1 829)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	12 449	(1 720)	309 577	-	(304 080)	(1 809)	17 946	(3 529)
	5531	за 2022 г.	20 078	(3 162)	2 721	-	(10 350)	(1 442)	12 449	(1 720)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	7 124	(107)	121 187	-	(114 883)	(162)	13 428	(269)
	5513	за 2023 г.	2 411	(2)	2 086	-	(3 651)	-	846	(2)
Прочая	5500	за 2023 г.	32 096	(1 826)	434 631	0	(422 614)	(1 971)	44 113	(3 800)
	5520	за 2022 г.	39 353	(3 288)	16 092	2 120	(25 469)	(1 459)	32 096	(1 829)
Итого										

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					
			Остаток на начало года	поступление		выбыло		Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	40 356	559 516	43	(546 533)	(1)	53 381
	5580	за 2022 г.	26 094	101 810	5	(87 248)	(305)	40 356
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	8 187	182 268	0	(182 687)	(1)	7 767
	5581	за 2022 г.	6 451	4 913	-	(3 087)	(90)	8 187
авансы полученные	5562	за 2023 г.	11 157	219 969	0	(204 163)	0	26 963
	5582	за 2022 г.	8 740	6 241	-	(3 609)	(215)	11 157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	20 971	153 852	43	(159 028)	0	15 838
	5583	за 2022 г.	8 732	90 611	5	(78 377)	-	20 971
прочая	5566	за 2023 г.	41	3 427	0	(655)	0	2 813
	5586	за 2022 г.	2 171	45	-	(2 175)	-	41
Краткосрочные заемные средства	5600	за 2023 г.	1 672	2 987	330	(4 989)	-	-
	5620	за 2022 г.	8 137	2 968	738	(10 171)	-	1 672

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

по видам обязательств (тыс. руб.)								
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление	Погашение	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
Долгосрочные прочие обязательства	5711	за 2023 г.	62 516					
	5731	за 2022 г.	46 941	23 601	(33 281)	(3 584)	49 252	
	5712	за 2023 г.		21 923	(2 324)	(4 024)	62 516	
расчеты с учредителями	5732	за 2022 г.	58 932	23 601	(33 281)	-	49 252	
	5713	за 2023 г.	39 333	21 923	(2 324)	-	58 932	
арендные обязательства	5733	за 2022 г.	3 584	-	-	(3 584)	-	
	5721	за 2023 г.	7 608	-	-	(4 024)	3 584	
Краткосрочные прочие обязательства	5741	за 2022 г.	5 076	12 843	(16 622)	3 584	4 881	
	5722	за 2023 г.	3 647	1 564	(4 159)	4 024	5 076	
в том числе: арендные обязательства	5742	за 2022 г.	4 024	10 320	(14 344)	3 584	3 584	
	5723	за 2023 г.	3 208	-	(3 208)	4 024	4 024	
расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	5743	за 2022 г.	1 052	2 523	(2 278)	-	1 297	
	5743	за 2022 г.	439	1 564	(951)	-	1 052	

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 Л.А 082013 от 05.08.2013 произведена новация заемных обязательств выраженных в ЕВРО на рублевый займ. Процентная ставка 3% годовых. До даты подписания бухгалтерской отчетности подписано дополнительное №6 от 01.03.2024 продлен срок возврата займа и начисленных процентов – не позднее 01.07.2028 года. В соответствии с этим соглашением сумма займа отражена в составе внеоборотных активов по строке 1170 «Финансовые вложения» и начисленные проценты по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

Остаток на конец 2023	Рубли
Остаток на конец 2022	60 234 684,08
	60 234 684,08

3.4.2. Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений в 2023 году, а так же на дату подписания отчетности отсутствует.

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

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

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

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

3.4.5. Финансовые вложения, переданные другим организациям

Финансовые вложения, переданные в пользования другим организациям отсутствуют.

3.5 Займы, кредиты и прочие обязательства

У общества есть кредитное обязательство от АО "Райффайзенбанк" по договорам, тыс.руб.:

Кредитное соглашение	По состоянию на 31.12.2022			По состоянию на 31.12.2023		
	Сумма кредита	% ставка	Проценты начисленные, срок уплаты не наступил	Сумма кредита	% ставка	Проценты начисленные, срок уплаты не наступил
Кредитного соглашение 53223-MSK от 25.11.2021 действует до 25.11.2023, сроком	600	16,36%	9	-	-	-
	1 050	13,11%	13			

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

погашения 1 год на пополнение оборотных средств							
Итого		1 650					
Расходы по кредитам в 2023 составили 330 тысяч рублей.					22	-	-

3.6. Оценочные обязательства

3.6.1 Резерв по сомнительным долгам

Информация по резерву по сомнительным долгам приведена в таблице, тыс.руб

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022	Восстановлен резерв	Списано из резерва	Создан резерв	Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023
1 829	430	809	3 210	3 800
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
Оценочные обязательства - всего	5700		4 262	5 985	-4 320	-1 127
в том числе:						
Отпуска	5702		4 262	5 985	-4 320	-1 127
Ожидаемый срок погашения оценочного обязательства по предстоящим отпускам 12 месяцев.						4 800

3.6.5 Изменение капитала

В отчетном периоде уставный и добавочный капитал не менялись.

3.6.6 Дивидендов

Решением единственного участника №42 от 31.10.2023 года было принято решение о распределении прибыли за 2022 год в размере 17 601 000 рублей, а так же по итогам работы за 9 месяцев 2023 года единственный участник принял решение о распределении прибыли в размере 6 000 000 рублей.

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

В 2023 осуществлялась выплата дивидендов на основании решений единственного участника: №32-32А от 14.12.2020 за 2019 год в сумме 4 807 тыс. руб., за 9 месяцев 2021 года в сумме 5 000 тыс. руб.; №37 от 14.12.2021 за 2020 год в сумме 20 137 тыс. руб., за 9 месяцев 2021 года в сумме 3 337 тыс. руб., в том числе сумма налога на прибыль удержанная с выплаты налоговым агентом составила 2 628 тыс. руб.

3.6.7 Налог на прибыль

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) следующих отчетных периодах. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022: 20%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год текущий налог на прибыль составил 5 096 тыс. руб. (за 2022 – 7 506 тыс. руб.).

Показатель	2023	2022	Изменение 2023 года к 2022 году
Прибыль до налогообложения	24 104	36 035	(11 929)
Условный расход по налогу на прибыль	(4 821)	(7 207)	2 386
Постоянный налоговый расход (доход)	(385)	(452)	67
Изменения отложенных налоговых активов	(942)	1 682	(2 624)
Изменения отложенных налоговых обязательств	1 052	(1 529)	2 581
Текущий налог на прибыль	(5 096)	(7 506)	1 960

3.6.8 Информация о денежных средствах

Распределение денежных средств представлено в таблице ниже, тыс.руб.:

Статья движения денежных средств	Поступление	Платежи
Прочие поступления	341	
Аренда Терракультура поступления		
Арендная плата	35 782	
Выплата дивидендов, процентов		-9 579
Выплата за рекламу и подбор персонала		-30 653
Выплата за сопутствующие услуги по проектам		-1 565
Выплата за средства по уходу за растениями (в т.ч. земля, кора)		-23 523
Выплата процентов		-7 663
Выплаты за растенения и горшки		-352
Доставка и автотранспорт оплата		-106 673
ИТ системы и обслуживание оплата		-4 899
Командировочные расходы		-4 109
Консультационные услуги оплата		-557
Налог на прибыль		-4 477
		-6 714

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

НДС			
НДФЛ			
Оплата труда			-31 450
Офисные нужды оплата			-7 865
Переводы между счетами			-51 556
Плата за Коммуникационные услуги (интернет, телефоны)			-2 215
Погашение займов и кредитов		2 306	-925
Подотчетники возврат			-1 007
Подотчетники выдана			-4 639
Получение кредита/займа		165	
Поступления по текущей деятельности прочие			-3 253
Продукт Терракультура поступления		2 987	
Прочие выплаты		801	
Прочие расходы по текущей деятельности		157 412	
Расчеты по прочим налогам и сборам и штрафам		158	-8 167
Сервис Терракультура поступления			-1 675
Собственный расчеты			-2 723
Социальные налоги		133 522	
Итого			-12 275
			-26 266
		333 474	-354 780

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-Мартус Андреас	Акционер (доля владения 50,4%)
Домбровский Юрий Анатольевич	Акционер (доля владения 18,6%)
Сергиенко Никита Андреевич	Акционер (доля владения 18,7%)
Жанне Вйорк	Акционер (доля владения 1,1%)
Салсинг Педрер 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	11 893
Компания «Терра Холдинг АБ»	Задолженность по выплате дивидендов	5 644
Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода по операциям со связанными сторонами не создавались, так как Общество не предполагает их неисполнения.		49 252

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультура Раша»

Дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами отсутствует.

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

Статья движения	Приход тыс. руб	Приход Евро	Расход тыс. руб	Расход Евро
Консультационные услуги Компании «Терра Холдинг АБ»	-	-	12 263	142 250,00
Дивиденды Компании «Терра Холдинг АБ»	-	-	30 653	366 916,23
Итого	-	-	42 916	509 166,23

Официальный курс Евро к рублю, установленный ЦБ РФ, на 31.12.2023 года составляет 99,1919 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 2023г, составили 11 335 тыс. руб. В 2022 году сумма вознаграждения составила 10 849 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 2024 году, несмотря на снижение спроса на новые поставки растений в кашпо и стен из растений.

Договор аренды аренды недвижимого имущества №8/2/102 от 15.10.2021 заключён сроком до 14 октября 2024 года. Общество имеет намерение и возможность заключить новый договор (или продлить договор) сроком на 3 года. При заключении нового договора Общество проведёт оценку ИПА и арендных обязательств в соответствии с учётной политикой.

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 Общество и его бенефициары не включены в санкционные списки США, Евросоюза и Великобритании).

7.3. Условные активы

Условные активы на момент составления отчетности у Общества отсутствуют.

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 27 894 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2023 (49 200 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2022). Ограничение на использование этих средств отсутствует.

12. Доходы и расходы

12.1. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности за 2023 год (тыс. руб.)

Выручка от реализации	Сумма выручки	
	2023	2022
Сервис растений	106 275	110 546
Продажа растений	122 890	58 405
Аренда растений	29 231	28 892
Итого:	258 397	197 843

12.2. Расшифровка расходов от основного вида деятельности за 2023 год (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	101 054	48 428
В том числе:			
Продажа растений и фруктов		86 769	38 473

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 г. ООО «Терракультур Раша»

Сервис растений	61 987	8 287
Аренда растений	1 926	1 668
Расходы на оплату труда	5620	5630
Отчисления на социальные нужды	5630	5640
Амортизация	5640	5650
Прочие затраты	5650	5660
Итого по элементам	217 975	167 524

12.3. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов за 2023-2022 года (тыс. руб.)

Прочие доходы и расходы	Сумма доходов		Сумма расходов	
	2023	2022	2023	2022
Проценты к получению	1 807	1 840		
Проценты к уплате				
Прочие доходы	1 986	2 544	330	738
Расходы на услуги банка				
Курсовые разницы	2 033	10 564	827	828
Прочие расходы			1352	5 050
Реализация Основных Средств		309	4 157	4 155
Резервы сомнительным долгам	430	3 061	3 210	1 831
Итого:	6 256	18 318	9 876	12 602

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 31.12.2023 г. Общество не получало и не выдавало гарантийных обязательств:

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

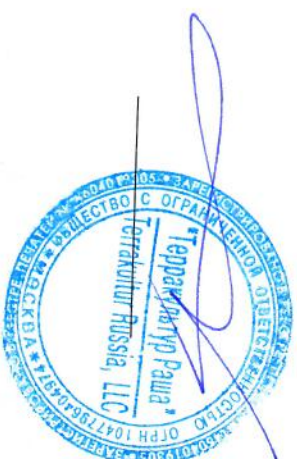
15. Чистые активы

Чистые активы:

– на 31.12.2023 – 44 337 тыс. руб.
– на 31.12.2022 – 48 885 тыс. руб.

Уставный капитал
2 001
2 001

Генеральный директор
04.03.2024



Печенинцев Сергей Алексеевич