Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хортисол» за 2022 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Хортисол» (далее – Общество) зарегистрировано 13 декабря 2012 года.
Основной государственный регистрационный номер 1129847004297.
Общество зарегистрировано по адресу: 191186, Санкт-Петербург г, 13-я линия В.О. дом. №6-8, литер. А, помещение 71Н.

Общество учреждено следующими участниками:
Компания Хортисол Холдинг Б.В. – юридическое лицо, действующее в соответствии с законодательством Нидерландов – 99% УК;
Гитманс Филип Франк – 1% УК.

Генеральным директором Компании является Абрамова Оксана Николаевна.

По состоянию на 31.12.2022 численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 2 человека.
Среднесписочная численность сотрудников в Обществе за отчетный период составила 2 человека.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно ЕГРЮЛ является ОКВЭД 20.15 – Производство удобрений и азотных соединений.
При этом в отчетном году Обществом получены доходы от деятельности по продаже удобрений и азотных соединений, соответствующей ОКВЭД 46.75.1 – Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами, также входящему в перечень кодов видов деятельности ЕГРЮЛ Общества.

Информация об органах управления

Основным органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором.

2. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1 175 852,88
в том числе:	
Авансы выданные	600,00
Расчеты по налогам и сборам	824 707,5
Прочая	350 545,38

Прочая дебиторская задолженность состоит на 97% из депозита, уплаченного в ФТС.

Капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 40 тыс. рублей и представляет собой вклады учредителей – компании Хортисол Холдинг Б.В. и Гитманса Филипа Франка. По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов компании Хортисол Холдинг Б.В. по решениям участника Общества в общем размере 63 118 607,50 рублей.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5 347 629,69
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 199 702,65
Авансы полученные	11 490,95
Расчеты по налогам и взносам	60 231,09
Расчеты с персоналом по оплате труда	76 205,00

Оценочные обязательства

В ООО «Хортисол» в 2022 году начислялся резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
Оценочные обязательства в 2022 году состоят из резервов на оплату отпусков. На основании ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности сумма резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.22	Использование	Отчисление	Остаток на 31.12.22
Резерв на оплату отпусков	267 597,71	99 725,96	276 879,36	444 751,11

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.
Выручка за 2022 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами	15 324 855,00
Итого	**15 324 855,00**

Сумма затрат за 2022 год состоит из следующих элементов:

Вид деятельности	Сумма, руб.
Материальные затраты	903 567,19
Расходы на оплату труда	2 528 577,55
Отчисления на социальные нужды	699 457,96
Амортизация	6 542,42
Прочие затраты	8 805 820,23
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 729 351,77
Итого	**16 673 317,12**

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто.
Прочие расходы Общества за 2022 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Курсовые разницы	62 704,53
Прочие внереализационные доходы (расходы)	509 322,47
Прибыль (убыток) прошлых лет	265 831,66
Прочие операционные доходы (расходы)	42 095,91
Расходы на услуги банков	210 790,62
Итого	**1 090 745,19**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

	Остаток на 31.12.2021, руб.	Начисление, руб.	Списание, руб.	Остаток на 31.12.2022, руб.
Отложенные налоговые активы	9 778 166,79	445 142,98	185 946,88	10 037 362,89
Отложенные налоговые обязательства	22 917,48	5 967,05	1 308,48	27 576,05

По итогам 2022 года Обществом получен убыток в размере 3 066 164,29 рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).
Убыток по результатам хозяйственной деятельности сформировался вследствие превышения расходов, понесенных на поддержание деятельности, развитие компании и сотрудничества с клиентами, над полученными доходами за отчетный период.

С уважением,

Представитель по доверенности **Пинчук Марина Викторовна**