Общество с ограниченной ответственностью «Хортисол»

191186, Санкт-Петербург г, 13-я линия В.О. дом. №6-8, литер. А, помещение 71Н

ИНН/КПП: 7801591767/780101001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ХОРТИСОЛ» ЗА 2023 ГОД

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

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 является:
46.75.1 – Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами.
ООО «Хортисол» осуществляет деятельность по продаже удобрений и азотных соединений.

Информация об органах управления

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

ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06 октября 2008 года №106н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (ФСБУ) и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	**Сумма, руб.**
Дебиторская задолженность - всего	**633 335,92**
в том числе:	
Авансы выданные	185 875,02
Расчеты по налогам и сборам	28 946,67
Расчеты с подотчетными лицами	79 282,56
Прочая	339 231,67

Прочая дебиторская задолженность состоит из депозита, уплаченного в ФТС.

Денежные средства

По состоянию на 31.12.2023 у Общества имелись следующие остатки денежных средств:

Показатель	Сумма, руб.
Расчетные счета (руб.)	2 492 991,74
Валютные счета (евро)	222 792,94
Итого денежные средства	**2 715 784,68**

Информация о денежных поступлениях и платежах Общества содержится в отчете о движении денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Сумма налога на добавленную стоимость (НДС) для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается свернуто.

Капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 40 тыс. рублей и представляет собой вклады учредителей – компании Хортисол Холдинг Б.В. и Гитманса Филипа Франка.

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов компании Хортисол Холдинг Б.В. по решениям участника Общества в общем размере 74 519,4 тыс. рублей. В 2023 году добавочный капитал был увеличен на 11 400,8 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	**Сумма, руб.**
Кредиторская задолженность - всего	**1 523 740,7**
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	623 272,77
Авансы полученные	770 487,41
Расчеты по налогам и взносам	52 049,2
Расчеты с персоналом по оплате труда	77 931,32

Оценочные обязательства

В ООО «Хортисол» в 2023 году начислялся резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочные обязательства в 2023 году состоят из резервов на оплату отпусков. Величина резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.22	Использование	Отчисление	Остаток на 31.12.23
Резерв на оплату отпусков	444 751,11	178 692,35	288 601,46	554 660,22

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 2023 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами	7 711 850,90
Итого	**7 711 850,90**

Себестоимость продаж представляет собой балансовую стоимость товаров, реализованных в течение отчетного периода. Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы.

Сумма затрат за 2023 год состоит из следующих элементов:

Вид деятельности	Сумма, руб.
Материальные затраты	147 897,50
Расходы на оплату труда	2 592 870,26
Отчисления на социальные нужды	783 979,68
Прочие затраты	9 978 402,89
Себестоимость проданных товаров	1 341 577,92
Итого	**14 844 728,25**

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы показаны свернуто.

Прочие доходы Общества за 2023 год составили (строка 2340 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид прочих доходов	Сумма, руб.
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	34 934,99
Итого	**34 934,99**

Прочие расходы Общества за 2023 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид прочих расходов	**Сумма, руб.**
Курсовые разницы	2 310 421,29
Прочие внереализационные доходы (расходы)	164 997,90
Прибыль (убыток) прошлых лет	3 454 787,34
Прочие операционные доходы (расходы)	46 879,64
Расходы на услуги банков	142 908,58
Итого	**6 119 994,75**

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 31.12.2022, тыс. руб.	Начисление, тыс. руб.	Списание, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	10 037,36	3 823,59	1 990,64	11 870,31
Отложенные налоговые обязательства	27,58	–	28,61	56,19

По итогам 2023 года Обществом получен убыток в размере 11 413,60 тыс. рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).

Убыток по результатам хозяйственной деятельности сформировался вследствие превышения расходов, понесенных на ведение деятельности, развитие компании и сотрудничества с клиентами, над полученными доходами за отчетный период.

С уважением,

Генеральный директор **Абрамова Оксана Николаевна**