Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хортисол» за 2024 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 31.12.2024 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.

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	1 708 519,64
в том числе:	
Авансы выданные поставщикам	1 161 700,00
Авансы в счет будущих таможенных платежей	371 680,68
Расчеты с подотчётными лицами	146 191,60
Расчеты по налогам и сборам	28 946,67

Прочая дебиторская задолженность состоит на 68% из авансов поставщикам, на 22% из депозита, уплаченного в ФТС.

Капитал Общества

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 40 тыс. рублей и представляет собой вклады учредителей – компании Хортисол Холдинг Б.В. и Гитманса Филипа Франка. По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов компании Хортисол Холдинг Б.В. по решениям участника Общества в общем размере 74 519 409,63 рублей.

Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	**Сумма, руб.**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5 868 132,33
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 319 525,65
Расчеты по налогам и взносам	530 378,30
Расчеты с персоналом по оплате труда	18 228,38

Оценочные обязательства

В ООО «Хортисол» в 2024 году начислялся резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.
Оценочные обязательства в 2024 году состоят из резервов на оплату отпусков. На основании ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности сумма резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.24	Использование	Отчисление	Остаток на 31.12.24
Резерв на оплату отпусков	554 660,22	495 560,96	290 496,91	349 596,17

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 2024 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	**Сумма, руб.**
Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами	13 881 233,88
Итого	**13 881 233,88**

Сумма затрат за 2024 год состоит из следующих элементов:

Вид деятельности	Сумма, руб.
Материальные затраты	285 000,00
Расходы на оплату труда	2 587 314,86
Отчисления на социальные нужды	790 041,94
Прочие затраты	6 722 011,34
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 375 093,34
Итого	**13 759 461,48**

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

Прочие доходы Общества за 2024 год составили (строка 2340 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Курсовые разницы	683 126,35
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 979,45
Прочий доход (инвентаризация резерва по отпускам)	-4 458,05
Итого	**682 647,75**

Прочие расходы Общества за 2024 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Курсовые разницы	868 592,20
Прочие внереализационные доходы (расходы)	90 227,27
Прибыль (убыток) прошлых лет	139 799,62
Расходы на услуги банков	125 039,03
Итого	**1 223 658,12**

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 31.12.2023, руб.	Начисление, руб.	Списание, руб.	Остаток на 31.12.2024, руб.
Отложенные налоговые активы	11 870 308,88	3 369 714,60	386 959,06	14 853 064,42
Отложенные налоговые	56 188,27	2 128,28	171 539,71	225 599,70

обязательства				

По итогам 2024 года Общество получило чистую прибыль в размере 2 285 тыс. рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).

С уважением,

Представитель по доверенности от 10.09.24 Канбекова Эльвира Айратовна