Общество с ограниченной ответственностью «Хортисол»

199034, 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 2025 ГОД

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Хортисол» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, которая сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Отчет об изменении капитала;

— Отчет о движении денежных средств;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1 Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Хортисол» (далее – Общество) зарегистрировано 13 декабря 2012 года.
Основной государственный регистрационный номер – 1129847004297, ИНН – 7801591767.
Общество зарегистрировано по адресу: 199034, 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, доля в уставном капитале – 99%;
гражданин Королевства Нидерланды Гитманс Филип Франк, доля в уставном капитале – 1%.

Генеральным директором Компании является Абрамова Оксана Николаевна.

По состоянию на 31.12.2025 численность сотрудников в постоянном штате Общества составила 2 человек.
Среднесписочная численность сотрудников в Обществе за отчетный период составила 1 человека.

1.2 Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на специализированную аутсорсинговую организацию – Общество с ограниченной ответственностью «Аксор».

Основание взаимоотношений - Договор возмездного оказания услуг № 111 от 25.01.2013 г.

Основные функции обслуживающей организации:

- ведение бухгалтерского и налогового учета в полном объеме;

- подготовка и представление бухгалтерской и налоговой отчетности;

- консультирование по вопросам бухгалтерского и налогового законодательства;

- формирование регистров бухгалтерского учета.

Обслуживающая организация ООО «Аксор» не является связанной стороной в соответствии с критериями, установленными ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах". Отсутствуют признаки контроля, совместного участия в капитале, либо иного существенного влияния между Обществом и обслуживающей организацией. Все операции с обслуживающей организацией осуществляются в рамках обычной хозяйственной деятельности на рыночных условиях.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

1.3 Основные виды деятельности

Общество осуществляет деятельность в соответствии с ОКВЭД 20.15 Производство удобрений и азотных соединений.
ООО «Хортисол» осуществляет деятельность по продаже удобрений и азотных соединений.

1.4 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 К 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.

2.1 Запасы

Наименование	Сумма, руб.
Запасы – всего:	**5 120 990,56**
в том числе:	
Сырье и материалы	8 333,33
Товары	5 112 657,23

По данной строке отражены остатки готовой продукции на складах, а также закупленные упаковочные материалы, которые еще не были использованы в хозяйственной деятельности.

2.2 Дебиторская задолженность

Структура дебиторской задолженности Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование	Сумма, руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего:	**1 794 014,05**
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	976 200,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	526 264,09
Расчеты по налогам и сборам	67 593,25
Расчеты с подотчетными лицами	132 568,12
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	91 388,59

2.3 Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 Общество располагает следующими денежными средствами на счетах:

Показатель	Сумма, руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	**11 167 913,92**
В том числе:	
Расчетные счета (руб.)	10 763 803,37
Валютные счета	206 762,55
Прочие специальные счета	197 348,00

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

2.4 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 40 тыс. руб. 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.

2.5 Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован за счет вкладов компании Хортисол Холдинг Б.В. по решениям участника Общества в общем размере 74 519,4 тыс. руб.

2.6 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. представлена следующим образом:

Наименование	**Сумма, руб.**
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1 524 520,59
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	709 370,87
Расчеты с покупателями и заказчиками	47 214,01
Расчеты по налогам и взносам	703 989,32
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	63 946,39

2.7 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2025 году состоят из резервов на оплату отпусков. На основании ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности сумма резерва составила:

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.25	Использование	Отчисление	Остаток на 31.12.25
Резерв на оплату отпусков	349 596,17	327 484,38	397 977,40	420 089,19

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета определяются в соответствии с принципом начисления.

3.1 Выручка

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления. Выручка отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом НДС.
Выручка за 2025 год составила (строка 2110 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид деятельности	Сумма, руб.
Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами	28 133 083,02
Итого	**28 133 083,02**

3.2 Себестоимость

Себестоимость товаров за 2025 год составила (строка 2120 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид расходов	Сумма, руб.
Товары	5 037 833,70
Итого	**5 037 833,70**

3.3 Управленческие расходы

Управленческими расходами признаются общехозяйственные расходы – затраты на обеспечение нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В частности, затраты на оплату труда и отчисления на социальное и пенсионное страхование управленского персонала, не связанного с производственным процессом, затраты по страхованию, услугам сторонних организаций по ведению учета, маркетинговые услуги и прочие.

Структура управленческих расходов (строка 2220 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»), понесенных Обществом в 2025 году, содержит следующие элементы:

Вид расходов	Сумма, руб.
Расходы на оплату труда	2 692 705,94
Страховые взносы	818 442,96
Расходы на бухгалтерское сопровождение	1 980 426,31
Расходы на маркетинговые услуги	1 454 111,92
Расходы на услуги складского хранения	1 482 995,82
Прочие расходы	2 089 175,09
Итого	**10 517 858,04**

3.4 Прочие доходы

Прочие доходы Общества за 2025 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид расходов	Сумма, руб.
Курсовые разницы	207 270,51
Иная операционная деятельность	144 366,59
Прочие	14 405,42
Итого	**366 042,52**

3.5 Прочие расходы

Прочие расходы Общества за 2025 год составили (строка 2350 формы №2 «Отчет о финансовых результатах»):

Вид расходов	Сумма, руб.
Расходы на услуги банков	139 426,74
Расходы прошлых лет	339 855,42
Иная операционная деятельность	72 507,31
Прочие	29 087,16
Итого	**580 876,63**

По итогам 2025 года Общество получило чистую прибыль в размере 8 889 тыс. рублей (стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» формы №2 «Отчет о финансовых результатах»).

С уважением,

Генеральный директор ООО «Хортисол» **Абрамова Оксана Николаевна**

Исп. Гусева Татьяна Андреевна

(на основании доверенности б/н от 20.11.2025)