

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Амарилис»
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Амарилис» зарегистрировано 12.05.2012 г. (Свидетельство о государственной регистрации 78 № 008545710 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу). ОГРН 1127847264005.

Юридический адрес: Россия, 197046, Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Посадский, ул. Чапаева д. 15 литера А пом. 26-Н, ком. 28

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Амарилис» согласно кодам ОКВЭД является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22), дополнительные виды деятельности - сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих за отчетный период составила 2 человека.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами Общества являются:

Общее собрание участников Общества;

Генеральный директор Общества – Кожин Анатолий Павлович.

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 - 10 000 рублей.

Уставный капитал полностью оплачен.

2. Раскрытие статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

2.1. Сведения, относящиеся к учетной политике организации

2.1.1. Бухгалтерская отчетность организации соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется на основании действующих нормативных документов: Федеральный закон «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. Отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023.

2.1.2. Отчетным годом установлен период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

2.1.3. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.4. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.5. Сумму задолженности по займам и кредитам в бухгалтерском балансе формируют сумма основного долга и причитающиеся на конец отчетного периода к уплате проценты согласно условиям договоров. Если срок уплаты процентов по долгосрочному займу составляет менее 12 месяцев, то сумма задолженности по уплате процентов отражается по строке 1510 «Заемные средства» разд. V «Краткосрочные обязательства».

Заемные средства, оценочные обязательства, ранее представленные в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные.

2.1.6. Оценочные обязательства, резервы на оплату предстоящих отпусков на конец года определяется по каждому сотруднику исходя из среднедневного заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

2.1.7. Краткосрочные депозиты (до трех месяцев), подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также высоколиквидные финансовые инструменты: депозитные вклады до востребования, не зависимо от срока размещения отражаются по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

3. Дополнительные данные, раскрывающие структуру статей Баланса.

3.1. Строка 1150 «Основные средства», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение ЗУ в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение ЗУ в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Земельные участки	1 325 817	-	(366)	1 325 451
Итого	1 325 817	-	(366)	1 325 451

Передан земельный участок по договору пожертвования от 18.09.2025г. Муниципальному Образованию Сосновское сельское поселение Муниципального Образования Приозерский муниципальный район Ленинградской области.

3.2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение ДЗ в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение ДЗ в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками в части авансов выданных	155	145	(56)	244
Расчеты с покупателями	13 825	13 693	(13 825)	13 693
Расчеты с разными дебиторами	234	-	(234)	-
Расчеты по налогам и сборам	-	67	-	67
Расчеты по ЕНС	3 262	-	(3 255)	7
Итого	17 476	13 905	(17 370)	14 011

3.3. Строка 1240 «Финансовые вложения»/ строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В 2024 году денежные средства на депозитных счетах (со сроком размещения более 3-х месяцев) отражались по строке 1240 «Финансовые вложения».

В 2025 году у Общества поменялись условия размещения на депозитных счетах (до востребования), в связи с чем они отражены как денежные эквиваленты по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Наименование показателя	Номера строк Баланса	На 31.12.25	На 31.12.24	На 31.12.23
Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов, в том числе:	1240	-	138 800	28 000
Депозитные счета (срок более 3-х месяцев)	1240	-	138 800	28 000
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	14 394	169	506
Депозитные счета (до востребования)	1250	14 000	-	-

3.4. Строка 1410 «Долгосрочные обязательства», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение займа в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение займа в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Заем	1 414 990	-	(130 000)	1 284 990
Проценты по договору займа	271 078	-	(100 000)	171 078
Итого	1 686 068	-	(230 000)	1 456 068

Срок гашения договора займа 23.11.32

Договор займа является беспроцентным с 01.04.2019г.

3.5. Строка 1520 «Кредиторская задолженность», тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	Увеличение КЗ в 2025г., тыс. руб.	Уменьшение КЗ в 2025г., тыс. руб.	На 31.12.2025
Расчеты по налогам и взносам	17 321	71 152	(74 668)	13 805
Расчеты с персоналом	10	271	(281)	-
Итого	17 331	71 423	(74 949)	13 805

4. Дополнительные данные, раскрывающие структуру Отчета о финансовых результатах.

4.1. Строка 2110 «Выручка», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Сдача в аренду земельных участков	136 930	136 930
Итого по строке 2110	136 930	136 930

4.2. Строка 2220 «Управленческие расходы», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Затраты на оплату труда	(281)	(279)
Отчисления на социальные нужды	(86)	(85)
Прочие затраты, в том числе:	(29 297)	(31 068)
-земельный налог	(28 543)	(30 403)
Итого по строке 2220 "Управленческие расходы"	(29 664)	(31 432)

4.3. Строка 2320 «Проценты к получению», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Проценты по депозитным счетам	13 608	13 742
Итого по строке 2320	13 608	13 742

4.4. Строка 2350 «Прочие расходы», тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Расходы не принимаемые в НУ	(613)	(114)
Расходы на услуги банков	(47)	(59)
Итого по строке 2350	(660)	(173)

4.5. Строка 2410 «Налог на прибыль», тыс. руб.

Показатель строки 2410 «Налог на прибыль» за 2025 год представляет собой сумму строки 2411 «текущий налог на прибыль», рассчитанный и отраженный в декларации по налогу на прибыль – 15 105 тыс. руб. и показателя строки 2412 «отложенный налог на прибыль» – 15 105 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

При расчете налога на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)», утвержденное приказом Минфина РФ 19.10.02 № 114н (в ред. от 20.11.2018 г.)

Результаты корректировок условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отражены в таблице.

Расчет налога на прибыль, тыс. руб.

Показатели	Код	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения в бухгалтерском учете	2300	120 225	119 071
Условный расход (доход) по налогу на прибыль УР/УД		30 056	23 814
Сумма постоянных разниц по налогу на прибыль, в том числе:		613	141
-аренда помещения		-	27
-списание НДС на пр. расходы		-	5
-пени по земельному налогу		-	109
- госпошлина		66	-
-списание просроченной дебиторской задолженности		132	-
-расходы по разделу земельного участка		415	-
Суммы постоянного налогового расхода (дохода) ПНР/ПНД		153	28
Текущий налог на прибыль ТНП	2411	(15 105)	(11 921)
Изменение временных разниц, в том числе:		(60 418)	(59 606)
- расходы будущих периодов		(60 418)	(59 606)
- оценочные обязательства и резервы (отпуска)		-	-
Пересчет ОНА по ставке 25%		-	17 226
Пересчет ОНО по ставке 25%		-	(18)
Отложенный налог на прибыль ОНП (ОНА+ОНО)	2412	(15 105)	5 287
Налог на прибыль РНП = ТНП+ОНП	2410	(30 210)	(6 634)

5. Информация о чистых активах

На 31.12.25 сумма чистых активов ООО «Амарилис» является отрицательной и составляет -(45 075) тыс. руб. Причиной формирования отрицательных чистых активов является начисление процентов по долгосрочным займам, привлеченных с целью реализации долгосрочных проектов по приобретению, продаже, сдачи в аренду земельных участков, созданию инвестиционных активов. Реализация проектов позволит обеспечить прирост чистых активов. Рыночная стоимость земельных участков значительно превышает их балансовую стоимость (оценка проведена в 2014 году).

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ООО «Амарилис» на 31.12.25 являются:

1. Кожин Анатолий Павлович – генеральный директор ООО «Амарилис». Оплата основного управленческого персонала в отчетном периоде составила 248 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 32 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 76 тыс. руб.
2. АО «Голден Гейт» – является единственным участником ООО «Амарилис». Дата регистрации 27.10.2016, место нахождения Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Мира, д. 34, литер А, пом. 107-1.
Операции в 2025 году между ООО «Амарилис» и АО «Голден Гейт» не осуществлялись.

7. Информация о бенефициарных владельцах.

В соответствии с Законом бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счёте прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

Сообщаем, что отсутствуют акционеры, которые владеют прямо или косвенно (через третьих лиц) более 25 процентов в уставном капитале АО «Голден Гейт». Соответственно, признать какого-либо акционера бенефициарным владельцем не представляется возможным. Для целей исполнения Закона, в соответствии с абз.7 п.2 ч.1 ст.7 Закона, бенефициарным владельцем признан генеральный директор АО «Голден Гейт» Зайцев Павел Дмитриевич.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, подлежащие отражению, но не отраженные в бухгалтерской отчетности, за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

9. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Амарилис» не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности ООО «Амарилис» осуществлять свою деятельность непрерывно. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

11. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном, 2025 году ПБУ 16/02 (в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019 N 54н) не применялось в виду отсутствия событий по прекращению деятельности.

Генеральный директор

Кожин А.П.

«17» марта 2026г.