

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «Александро-Невская мануфактура»
за 2024 год**

Настоящие текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АНМ», подготовленной за период деятельности с 01.01.2024 по 31.12.2024 включительно.

Бухгалтерская отчетность ООО «АНМ» сформирована в соответствии с действующими в РФ положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ), а также Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету (далее - ФСБУ) и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете». При составлении бухгалтерской отчетности применяются формы, утвержденные приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» с изменениями, внесенными ч. 1 ст.14 Федерального закона от 06.12.2012 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Все суммы в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации состоит из:

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Отчета о движении капитала
- Отчета о движении денежных средств

- Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, представленных в табличной и текстовой частях. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах даны ссылки на соответствующие пояснения. В графе "Пояснения" бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах указан номер соответствующего табличного (применено обозначение "Т...") или текстового пояснения (применено обозначение "П...").

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год Общество воспользовалось правом самостоятельного определения детализации показателей по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств и применило принцип детализации, отличающийся от принципа детализации, использованного при подготовке бухгалтерской отчетности прошедших периодов.

Детализация показателей по статьям отчетов определена Обществом, исходя из принципа существенности. Показатель считается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации или, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

В связи с вышеизложенным сравнительные показатели по статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств) были сопоставимо детализированы в соответствии с показателями текущего отчетного периода.

1. Общая информация об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Александро-Невская мануфактура» (далее – ООО «Александро-Невская мануфактура»)
Сокращенное наименование	ООО «АНМ»
Юридический адрес (Место нахождения)	Россия, 192029, г. Санкт-Петербург, пр. Обуховской обороны д.70, к.2, литера А
Сведения о государственной регистрации юридического лица	Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 009229350 выдано Межрайонной ИМНС России № 15 по Санкт-Петербургу 02.04.2015.
ОГРН	1157847113016
ИНН/КПП	7811185789/781101001
Исполнительные органы	Генеральный директор Смирнова Ж.Г.
Основной вид деятельности	Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 2: 68.32.2)

Участники и бенефициары общества

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью «Александро-Невская мануфактура» является компания NATURART HOLDINGS LIMITED, юридическое лицо по законодательству Республики Кипр. В свою очередь у NATURART HOLDINGS LIMITED имеется несколько бенефициаров, однако никто из них не имеет права на какую-либо определенную долю капитала или дохода, вследствие чего нельзя сказать, кто-то контролирует 25 или более процентов капитала. Полный, установленный законом контроль над деятельностью NATURART HOLDINGS LIMITED, соответствующий определению бенефициарного владельца, находится у директора NATURART HOLDINGS LIMITED, резидента республики Кипр, Erasimia Karmissi Michaelidou.

В отчетном периоде операции с бенефициарным владельцем не производились, сальдо расчетов на начало и конец отчетного периода отсутствует.

Лицензируемая деятельность:

Общество осуществляет следующие действия, подлежащие лицензированию: эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов. Лицензия (бессрочная) № ВХ-00-015729 от 27 ноября 2015.

Сведения о филиалах и обособленных структурных подразделениях

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Среднесписочная численность

32 человека.

Органы управления

Органами управления обществом являются:

Общее собрание участников общества

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Текущее руководство деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган управления - Генеральный директор. Права и обязанности Генерального директора определяются Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом общества, трудовым договором, заключаемым им с обществом. Решением единственного участника №2/2023 от 01.02.2023 договор с Генеральным директором заключен 01 апреля 2023 года сроком на три года.

Сведения о постановке на налоговый учет

Свидетельство о постановке на налоговый учет юридического лица по месту его нахождения 78 № 009229351 выдано Межрайонной ИМНС России №15 по Санкт-Петербургу 02.04.2015, ИНН 7811185789, КПП 781001001.

2. Учетная политика организации

Учетная политика разработана во исполнение требований Федерального Закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Налогового кодекса РФ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Мф РФ от 29.07.1998 № 34н, ПБУ № 1/2008 и российских стандартов бухгалтерской отчетности, в целях соблюдения организацией в течение 2024 года единой политики (методики) отражения в бухгалтерском и налоговом учете и отчетности отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с рабочим планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациям к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н, с применением программ «1С: Бухгалтерия 8.3».

Все основные средства, включая объекты инвестиционной недвижимости, учитываются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Срок полезного использования объектов определяется, исходя из предполагаемого срока их эксплуатации. СПИ, ликвидационная стоимость проверяются на соответствие условиям использования основного средства в конце каждого отчетного периода, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств принимается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. Для этих целей уровень существенности определен в размере 10% от первоначальной стоимости актива.
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена в случае отсутствия котировок или обязывающих соглашений по выкупу ОС третьих лиц.

Требования ФСБУ 6/2020 не применяются к активам, характеризующимся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 100 тысяч рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Основным видом деятельности Общества является сдача в аренду недвижимого имущества. В соответствии с п.11 ФСБУ 6/2020 недвижимое имущество, предназначенное для предоставления за плату во временное пользование, квалифицируется Обществом как инвестиционная недвижимость.

- Земельные участки, находящиеся под имуществом, квалифицированным в качестве инвестиционной недвижимости, относятся к инвестиционной недвижимости.
- Объекты недвижимости, имеющие вспомогательный (обслуживающий) характер по отношению к деятельности по сдаче недвижимого имущества в аренду, квалифицируются Обществом в качестве объектов основных средств, не являющихся инвестиционной недвижимостью.
- Общество отражает инвестиционную недвижимость в составе стр.1150 «Основные средства».

Товароматериальные ценности для собственного потребления учитываются по их фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». При отпуске в производство и ином выбытии оценка материально-производственных запасов производится по средней стоимости. ТМЦ, по которым Обществом не определены цели их дальнейшего использования (для собственных нужд, перепродажи, сдачи в аренду и т.п.) отражаются в составе запасов до момента, когда Общество сможет определить цели их использования.

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав. Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям, заказчикам расчетных документов.

Доходы по разовым операциям квалифицируются как прочие доходы.

Все расходы, связанные с содержанием и обслуживанием основных средств, относятся к расходам по основному виду деятельности. Прямые расходы, которые можно прямо отнести на содержание и обслуживание основных средств, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Прямые расходы, которые невозможно прямо отнести к расходам на содержание и обслуживание конкретного объекта основных средств, а также расходы связанные с содержанием территории производственного комплекса, учитываются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим ежемесячным списанием в дебет счета 20 «Основное производство».

К прямым расходам относятся:

материальные затраты, непосредственно связанные с оказанием услуг, содержанием и техническим обслуживанием основных средств;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;

прочие услуги, которые можно прямо отнести на расходы, связанные с обслуживанием и содержанием объектов основных средств и доходных вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете как расходы будущих периодов (на счете 97 «Расходы будущих периодов») и списываются равномерно в течении срока, к которому они относятся.

Начисление оценочного обязательства по оплате предстоящих отпусков производится ежемесячно в размере 8,33% от суммы ФОТ с инвентаризацией величины оценочного обязательства по состоянию на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства при его инвентаризации оценивается по всем работникам, исходя из средней заработной платы за отчетный период, учитываемой при расчете среднего заработка, применимых страховых взносов и количества дней неиспользованного работниками отпуска. Оценочное обязательство по прочим выплатам персоналу оценивается, исходя из планов выплаты в последующем отчетном периоде премий по итогам текущего года.

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе организации активы и обязательства предоставляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Долгосрочная кредиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в составе показателя «Прочие обязательства» (стр.1450).

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого года организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «АНМ» является собственником 4 земельных участков общей площадью 14 709 кв. м. и 3 нежилых зданий общей площадью 21 746 кв. м.

Основным видом деятельности ООО «АНМ» является сдача собственных земельных участков, зданий и помещений в аренду.

Совокупные затраты на приобретение и потребление ресурсов за 2024 год составили 23 330 тыс. рублей, в том числе по видам ресурсов:

- теплоснабжение – 7 297 тыс. рублей;
- электроэнергия – 14 283 тыс. рублей;
- водоснабжение – 1 750 тыс. рублей.

По состоянию на начало и конец отчетного периода стоимость объектов основных средств, на которые не начисляется амортизация (земельные участки) составляет: на начало периода 6 002 тыс. рублей, на конец отчетного периода 5 952 тыс. рублей.

В соответствии с п. 38 ФСБУ 6/2020 Общество провело тестирование на проверку обесценения основных средств. По результатам тестирования изменение балансовой стоимости данных активов не производится.

Информация по отдельным статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Строительство объектов основных средств (стр.11503 бухгалтерского баланса) В составе объектов незавершенного строительства Общества учтены:

Наименование объекта	Использование объектов	Плановый срок ввода в эксплуатацию	Накопленные затраты по состоянию на 31.12.2024г	Накопленные затраты по состоянию на 31.12.2023г
Реконструкция АБК	для сдачи помещений в аренду	2026 год	6 037	3 785
ППТ и проект межевания	для строительства БЦ для сдачи помещений в аренду	2026 год	8 155	4 611
Устройство внутреннего пожарного водопровода в АБК	по назначению	2026 год	368	368
Устройство водомерного узла в АБК	по назначению	2026 год	117	117
БЦ №3	Строительство БЦ для сдачи помещений в аренду	2028 год	3 194	0
Система АПС и СОУЭ (1этаж АБК)	по назначению	2025 год	1 168	0
Система АПС и СОУЭ (6 этаж АБК)	по назначению	2025 год	922	0
Реконструкция Фидель	для сдачи помещений в аренду	2026 год	208	0
Эвакуационное освещение АБК	по назначению	2025 год	321	321
Итого:			20 490	9 202

3.2. Состояние кредитного портфеля в отчетном году (стр. 1410, 1510 бухгалтерского баланса), включая суммы начисленных процентов

Ставка процентов годовых	Остатки на 31.12.2023	Оборот за период		Остатки на 31.12.2024	Ед. изм.	Валюта договора	Дата погашения	Цель кредитования
		Дебет	Кредит					
Физическое лицо (резидент РФ)								
10% годовых	74	74		0 тыс. евро	УЕ / Евро	31.12.2026		Пополнение оборотных средств
				тыс. руб.				
				тыс. руб.				
Юридическое лицо - Единственный участник (нерезидент РФ)								
10% годовых	357		32	389 тыс. евро	Евро	31.12.2026		Пополнение оборотных средств
				33 422 тыс. руб.				
				7 649 тыс. руб.				
10% годовых	159		14	173 тыс. евро	Евро	31.12.2026		Пополнение оборотных средств
				14 854 тыс. руб.				
				3 488 тыс. руб.				

3.3. Себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах) тыс.руб.:

	2024 год	2023 год
Себестоимость услуг аренды, в т.ч.:	184 521	146 709
Прямые затраты, в т.ч.:	116 645	113 940
Материальные расходы	40 575	51 497
Ремонт основных средств	15 026	21 152
Амортизация	40 699	25 580
Оплата труда	11 470	8 269
Налоги и сборы	3 208	2 838
Страховые взносы	4 170	2 561
Прочие расходы	1 052	1 680
Обязательное и добровольное страхование имущества	445	363
Затраты на АУР (административно-управленческие расходы), в т.ч.:	67 876	32 769
Оплата труда	33 450	15 377
Налоги и сборы	13 149	6 353
Страховые взносы	9 458	3 376
Прочие расходы	5 931	4 161
Материальные расходы	1 724	823
ДМС	1 714	679
Прочие	-	2 000
Амортизация	1 057	-
Командировочные расходы	1 393	-
Затраты на услуги теплоснабжения и прочие услуги, в т.ч.:		58 703
Прямые затраты, в т.ч.:	-	29 369
Амортизация	-	13 724
Материальные расходы	-	10 277
Оплата труда	-	2 517
Ремонт основных средств	-	1 261
Страховые взносы	-	634
Прочие	-	956
Затраты на АУР (административно-управленческие расходы), в т.ч.:	-	29 334
Оплата труда	-	13 737
Налоги и сборы	-	5 724
Страховые взносы	-	3 071
Прочие расходы	-	3 654
ДМС	-	610
Прочие	-	2 538
Итого:	184 521	205 412

3.4. Прочие доходы (стр.2340 отчета о финансовых результатах) тыс.руб.:

	2024 год	2023 год
Прочие доходы	Сумма	Сумма
Курсовые разницы	15 938	8 154
Возмещение (расходы), связанные с изъятием земельных участков	19 680	0
Реализация прочего имущества (материалов)	221	497
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	71	230
Реализация основных средств	0	500
Прочие	1 513	19
Итого:	37 423	9 400

3.5. Прочие расходы (стр.2350 отчета о финансовых результатах) тыс.руб.:

	2024 год	2023 год
Прочие расходы	Сумма	Сумма
Курсовые разницы	18 749	21 587
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 226	2 883
Банковские услуги	498	575
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	23	397
Реализация прочего имущества (материалов) себестоимость	299	172
Переоценка ЦБ	415	-419
Реализация основных средств	0	436
Прочие	570	158
Итого:	24 780	25 787

3.7. Финансовые вложения (стр.1240 бухгалтерского баланса):

На дату подписания бухгалтерской отчетности Общество ограничено в праве продажи ценных бумаг эмитентов РФ, учтенных на брокерском счете, в сумме 2 126 тыс.руб. Общество остается владельцем ценных бумаг и предпринимает меры для разблокировки доступа к данным активам.

4. Финансовый результат и учет расчетов по налогу на прибыль стр. № 2300-2400 отчета о финансовых результатах

При формировании в бухгалтерском учете и при раскрытии в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02. Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/02 определяется в соответствии с пунктами 20 и 21 на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В таблице приведен порядок формирования финансового результата Общества за 2024 год:

Показатель	2023 год	
	Сумма (тыс.руб.)	Сумма (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	99 187	11 125
Условный налог на прибыль (расчетный показатель)	19 837	2 225
Отложенный налог на прибыль (стр.2412 ОФР)	-3 431	4 021
Постоянные налоговые обязательства (показатель раскрыт справочно)	5 717	443
Текущий налог на прибыль (стр.2411 ОФР)	-22 123	-6 689
Налог на прибыль согласно налоговой декларации (показатель раскрыт справочно)	22 123	6 689
Налог на прибыль, отраженный в регистрах бухгалтерского учета	22 123	6 689
Прочие расходы (стр.2460 ОФР), в т.ч.:	-58	-1
Чистая прибыль отчетного периода (стр. 2400 ОФР)	73 575	8 456

Отложенные налоговые активы и обязательства на конец отчетного периода:

№ п/п	Наименование показателя	2024 год		2023 год	
		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
1.	Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 бухгалтерского баланса:	10 649	5 803		
1.1.	Расходы будущих периодов (отрицательные курсовые разницы)	7 331	3 689		
1.2.	Нематериальные активы	9	-		
1.3.	Оценочные обязательства и резервы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	913	486		
1.4.	Арендные обязательства (аренда ЗУ)	560	427		
1.5.	Разницы, связанные с различным порядком начисления амортизации ОС	1 375	915		
1.6.	Переоценка ценных бумаг	461	286		
2.	Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 бухгалтерского баланса:	36 085	27 798		
2.1.	Разницы, связанные с различным порядком начисления амортизации ОС	31 565	25 913		
	Внеоборотные активы	73	-		
2.2.	Доходы будущих периодов (положительные курсовые разницы)	4 447	1 885		

5. Связанные стороны и операции с ними

Связанными сторонами по отношению к ООО «АНМ» являются:

1. Единственный участник ООО «АНМ» - компания NATURART HOLDINGS LIMITED.

2. Генеральный директор ООО «АНМ» - Смирнова Жанна Геннадьевна.

Данные по расчетам со связанными сторонами (тыс.руб.):

№ п/п	Договор	Сальдо на 31.12.2023	Взаиморасчеты		Сальдо на 31.12.2024
			Получение / изменение курса валюты	Возврат / изменение курса валюты	
1.	Натурарт Холдингз Лимитед				
1.1.	Займы полученные (67 сч.)				
	1 от 13.12.2021 (Евро)	31 245	7 761	5 584	33 422
	2 от 13.12.2021 (Евро)	13 887	3 449	2 482	14 854
	ИТОГО:		11 210		48 276
1.2.	Проценты по займам		Начисление	Оплата	
	1 от 13.12.2021 (Евро)	4213	4 708	1 072	7 849
	2 от 13.12.2021 (Евро)	1872	2 093	477	3 488
	ИТОГО:	6085	6 801		11 337
2.	Смирнова Ж.Г.				
2.1.	Займы полученные (67 сч.)				
	б/№ от 25.11.2021 (УЕ / Евро)	7 271	338	7 609	0
	ИТОГО:	7 271	338	7 609	0
2.2.	Проценты по займам		Начисление	Оплата	
	б/№ от 25.11.2021	106	318	424	0
	ИТОГО:		318	424	0

5.1. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору, финансовому директору, директору по развитию, главному бухгалтеру), включали в себя суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, заработная плата выплачивалась строго в соответствии с заключенными трудовыми договорами и составила 21 529 т.р.

В 2024 году не запланированы существенные изменения в объемах выплат основному управленческому персоналу. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, относимому к связанным сторонам, в отчетном периоде не применялись.

ФИО (должность)	Вид выплат	2024 год		2023 год	
		Краткосрочные	Долгосрочные	Краткосрочные	Долгосрочные
Смирнова Жанна Геннадьевна (Генеральный директор)	Заработная плата	10 286 298,04		10 127 712,93	
	Страховые взносы	1 878 335,11		1 629 735,60	
	Оплата ДМС	103 625,00		86 354,00	
	Всего	12 268 258,15		11 843 802,53	
Конопатца Елена Юрьевна (Главный бухгалтер с 15.02.2024)	Заработная плата	1 596 760,11		-	
	Страховые взносы	479 028,03		-	
	Оплата ДМС	64 181,00		-	

	Всего	2 139 969,14			
Польинский Василий Александрович (Руководитель фин. службы)	Заработная плата	1 487 891,55			
	Страховые взносы	445 200,95			
	Оплата ДМС	26 877,00			
	Всего	1 959 969,50			
Крылова Маргарита Леонидовна (Финансовый директор до 02.06.2024)	Заработная плата	3 175 273,74		2 361 911,26	
	Страховые взносы	804 496,95		493 016,99	
Крылова Маргарита Леонидовна (Директор по развитию с 03.06.2024)	Оплата ДМС	87 307,00		72 756,00	
	Всего	4 067 077,69		2 927 684,25	
Данилюк Ирина Анатольевна (Главный бухгалтер до 14.02.2024)	Заработная плата	841 527,11		2 477 567,79	
	Страховые взносы	252 458,13		505 719,87	
	Оплата ДМС	0,00		72 756,00	
	Всего	1 093 985,24		3 056 043,66	
	ИТОГО	21 529 259,72		17 827 530,44	

6. Сведения о событиях после отчетной даты и непрерывности деятельности

- Распределение прибыли и начисление дивидендов в 2024 году и за 2024 год не производилось.
- Общество планирует осуществлять деятельность непрерывно, не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации.
- На момент подписания отчетности у Общества отсутствуют потенциально существенные риски прекращения хозяйственной деятельности.

7. Условные обязательства

Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не выдавала третьим лицам поручительств и не осуществляла залог имущества в качестве обеспечения обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных) средств.

По состоянию на отчетную дату и дату подготовки отчетности, Организация является стороной судебных споров, выступая истцом.

Претензии и судебные разбирательства, в которых участвовало ООО "АНМ" с начала аудлируемого (отчетного) периода:

№ п/п	Истец	Ответчик	Суть спора	Сумма иска	Результат рассмотрения спора
1	ООО "АНМ"	ГСК "ЭТАЛОН-СПБ"	взыскание задолженности за потребленную тепловую энергию в горячей воде	долг 636076,14 неустойка 174576,53 госпошлина 45533	претензия от 18.10.24 решение суда от 24.02.25 по делу №А56-125277/2024-удовлетворено полностью 810 652,67, оплачено
2	ООО "АНМ"	ООО "Жилкомсервис №2 Невского района"	взыскание задолженности за потребленную электрическую энергию	долг 1032838,37 неустойка 6868,38 госпошлина 56201	претензия от 04.10.24 решение суда от 01.07.25 по делу №А56-234/2025-удовлетворено полностью 1 039 706,75, апелляционная жалоба ответчика от 01.08.25. В апелляционной инстанции решение по делу №А56/234/2025 будет оставлено без изменения, в пользу истца.

8. Информация о рисках

Политика Общества в области управления рисками.

Общество предпримет все возможные меры по ограничению негативного влияния возможных рисков при их реализации. Общество в своей деятельности использует политику, направленную на минимизацию любых рисков посредством соблюдения действующего законодательства, гибкой финансовой политики. Общество старается управлять рисками и минимизировать их, для чего предпринимаются шаги к совершенствованию организационной структуры Общества, системы его управления. Ведется работа по повышению конкурентоспособности услуг.

К рискам, способным существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации относятся:

- Риск неисполнения дебиторами своих обязательств. Для уменьшения данного вида рисков системой внутреннего контроля предусмотрен постоянный мониторинг дебиторской задолженности, контроль над своевременностью поступления оплат от покупателей. Организация применяет резервирование сомнительной задолженности.

- риски падения спроса на арендопригодные офисные площади в связи со снижением доходов бизнеса в России в 2024 году по причине СВО на Украине. Общество отслеживает тенденции рынка и предлагает конкурентоспособные среднерыночные цены для своих арендаторов.

9. Исправления в бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к первоначально подготовленной отчетности, датированной 31.03.2025г, и ранее предоставленной в налоговый орган по месту нахождения Общества. Исправленная бухгалтерская отчетность заменяет ранее подготовленную. Исправления вносились с выявлением существенной ошибки по учету капитальных вложений, а также пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств, связанных с учетом капитальных вложений, нераспределенной прибыли. Первоначальная отчетность была представлена в налоговую инспекцию, но не была утверждена участниками Общества (будет утверждена после выдачи аудиторского заключения).

ИСПРАВЛЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наименование статьи	Код строки	Показатель исправленной БФО от 30.09.2025, тыс. руб. (стало)	Показатель исправленной БФО от 31.03.2025, тыс. руб. (было)	Разница
Бухгалтерский баланс				
Нематериальные активы, в том числе:	1110	98	131	-33
Лицензии и разрешения	11101	98	131	-33
Основные средства, в том числе:	1150	408 258	403 553	4 705
Основные средства в организации	11501	165 393	145 847	19 546
Инвестиционная недвижимость	11502	220 951	234 979	-14 028
Строительство объектов основных средств	11503	20 490	20 489	1
Аренда земельного участка (ППА)	11504	1 424	2 238	-814

Финансовые вложения, в том числе:	1170		1 669	-1 669
Долгосрочные займы выданные	11701		1 669	-1 669
Отложенные налоговые активы	1180	10 649	10 641	8
Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	13 558	14 547	-989
Расчеты по авансам выданным	12301	5 860	5 897	-37
Расчеты с покупателями	12302	7 327	7 327	0
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	12303	371	1 323	-952
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в том числе:	1240	23 795	2 126	21 669
Ценные бумаги	12401	2 126	2 126	0
Расчеты по предоставленным займам	12402	1 669		1 669
Банковские депозиты сроком более 90дн.	12403	20 000		20 000
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	151 046	171 046	-20 000
Расчетные счета	12501	875	875	0
Валютные счета	12502	37 628	37 628	0
Банковские депозиты сроком до 90дн.	12503	112 543	132 543	-20 000
Прочие внеоборотные активы, в том числе	1260	1 723	1 671	52
Расходы будущих периодов	12601	1 723	1 671	52
Отложенные налоговые обязательства	1420	36 086	34 909	1 177
Прочие обязательства, в том числе:	1450	17 780	29 379	-11 599
Долгосрочная кредиторская задолженность	14501	16 512	28 769	-12 257
Аренда земельного участка (ГПА)	14502	1 268	610	658
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	37 505	26 846	10 659
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам	15201	4 412	4 526	-114
Авансы полученные	15202	13 016	757	12 259
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом	15203	19 097	19 925	-828
Прочая кредиторская задолженность	15204	980	1 638	-658
Отчет о финансовых результатах				
Себестоимость продаж	2120	-116 645	-121 077	4 432
Валовая прибыль (убыток)	2100	143 285	138 853	4 432
Управленческие расходы	2220	-67 876	-67 870	-6
Прибыль (убыток) от продаж	2200	75 409	70 983	4 426
Прочие доходы	2340	37 423	37 173	250
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	99 187	94 511	4 676
Налог на прибыль	2410	-25 554	-24 386	-1 168
Чистая прибыль (убыток)	2400	73 575	70 067	3 508
Совокупный финансовый результат периода	2500	73 575	70 067	3 508

Генеральный директор _____ Смирнова Ж.Г.

Главный бухгалтер _____ Щеголева В.В.

30.09.2025 года

