

ООО «АНИ», ИНН 7826040970, КПП 780101001

**Россия, 199004, г. Санкт-Петербург, линия 3-я В.О., д.46, лит. а, пом.15-н,
тел.677-15-93, ОКТМО 40308000, ОГРН 1027810292256**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 г.**

1.Сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью "АНИ» (ООО "АНИ" ИНН 7826040970, КПП 780101001- (далее по тексту Общество) образовано 01.12.1999 основной государственный регистрационный номер 1027810292256

Среднесписочная численность за 2023–2025 год – 4 человека.

Учредители Общества на 31.12.2025 года:

1. Гражданин РФ Ивонинский Олег Александрович –владение 25% долей в УК,
- 2.Гражданин РФ Ивонинский Ян Александрович, владение 25% долей в УК,
- 3.Гражданин РФ Ивонинский Александр Николаевич–владение 50% долей в УК,

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор -Бойко Ирина Викторовна.

Основным видом деятельности ООО “ АНИ “ является предоставление за плату во временное пользование своих активов (объектов нежилого недвижимого имущества) по договорам аренды- по коду ОКВЭД-68.20.2

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

Дочерние Общества на 31.12.2025 года

ООО «Мебельный Континент» 7802193141, доля владения 50%

ООО «Мелодия» 7801019285, доля владения 80%

ООО «Мираж Синема» 7802133456, доля владения 99,999%

ООО «Скат» 7802172014, доля владения 100%

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом).

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- «Отчет об изменениях капитала»;
- «Отчет о движении денежных средств»;
- «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год».

2.Учетная политика Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена Приказом №б/н от 29 декабря 2024 года, вступает в силу с 01.01.2025 года.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н;
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 № 62н;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденный приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н
- иные правовые акты.

В годовую бухгалтерскую отчетность за 2025 год включены все существенные показатели.

При определении существенности ошибок, считать существенной ошибку, приведшую к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности более 5% от показателя статьи бухгалтерского баланса и от показателя статьи отчета о финансовых результатах.

Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Активы и обязательства оценены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют

- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;

3. Основные средства, инвестиционная недвижимость

Организацией к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям п. 4,5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Объекты недвижимого имущества, учитываемые Организацией в составе основных средств, предназначенные исключительно для предоставления Организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе инвестиционной недвижимости.

Объект основных средств (инвестиционной недвижимости) при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств и инвестиционной недвижимости учитываются по балансовой стоимости.

Начисление амортизации по всем группам основных средств и инвестиционной недвижимости производится линейным способом, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования объектов основных средств (инвестиционной недвижимости) определяется Обществом при принятии к бухгалтерскому учету по их видам исходя из ожидаемого срока полезного использования объектов на основании рекомендаций технических служб, а также организаций-изготовителей.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) считается равной нулю.

Элементы амортизации (срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств (инвестиционной недвижимости) в конце каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5%;
- ликвидационная стоимость более чем на 10%.

Проверка на обесценение объектов основных средств и инвестиционной недвижимости осуществляется не реже 1 раза в год. В случае наличия признаков обесценения основных средств (инвестиционной недвижимости) резерв под обесценение рассчитывается в соответствии с нормами МСФО IAS 36 «Обесценение активов».

В бухгалтерском балансе основные средства и инвестиционная недвижимость показаны по стоимости приобретения за минусом амортизации и резерва под обесценения в случае его наличия.

4. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Организация ведет учет расчетов с контрагентами в разрезе: контрагентов, основания возникновения задолженности (договоров, документов расчетов), видов задолженности. Организация ведет учет расчетов с поставщиками на синтетическом счете 60 «Расчеты с поставщиками», отдельно по задолженности поставщикам (60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками») и по выданным авансам (60.02 «Расчеты по авансам выданным»). Учет расчетов с покупателями и заказчиками ведется на синтетическом счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», отдельно по задолженности покупателей (62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками») и заказчиков и по полученным авансам (62.02 «Расчеты по авансам полученным»)

Организация ведет учет расчетов с прочими дебиторами и кредиторами на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

-76 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

5. Учет финансовых вложений

Организация ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по контрагентам, в которые осуществлены эти вложения.

В составе финансовых вложений организация учитывает займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58.3 «Предоставленные займы» в корреспонденции со счетами учета денежных средств. При возврате займов кредитуются счет 58.3 «Предоставленные займы» и дебетуются соответствующие счета учета денежных средств.

Проценты по предоставленным займам учитываются на счете 58.4 «Проценты по предоставленным займам».

Аналитический учет по счету 58.4 ведется по организациям-заемщикам.

Задолженность по процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Доходы по финансовым вложениям, в том числе доходы от продажи (погашения) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Аналитический учет финансовых вложений ведется по видам финансовых вложений и объектам, в которые осуществлены финансовые вложения.

Ежегодно проводится проверка на обесценение активов.

6. Запасы

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно. Единицей бухгалтерского учета запасов является отдельный объект.

При отпуске запасов в производство и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Приобретенные запасы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».

7. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

8. Заемные средства. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

В бухгалтерском учете затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

9. Учет доходов и расходов от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н. Порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

Доходами организации для целей бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Так как предметом деятельности Общества является предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды, доходами от обычных видов деятельности являются доходы от сдачи своих активов (имущества) в аренду.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату оказанных услуг.

Признание Обществом выручки производится в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99. Выручку от реализации товаров (работ, услуг), 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.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

10. Оценочные обязательства и резервы по сомнительным долгам

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по предстоящей оплате отпускных, если такое обязательство существует на конец года. В случае, если сотрудники использовали все дни предстоящего отпуска на конец отчетного периода, оценочное обязательство не начисляется.

Общество создает резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резерва на финансовый результат организации. Резерв создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год (по состоянию на 31 декабря отчетного года);

11. Изменения к учетной политике, существенные корректировки прошлых периодов.

В учетную политику Общества в 2025 году были внесены следующие изменения:

В связи с началом применения Организацией с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н в учетной политике на 2025 год были:

- установлены критерии существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- предусмотрена возможность группового учёта отдельных показателей;
- определены формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений, которые применяются при составлении годовой бухгалтерской отчетности;
- Общество с 01.04.2025 года применила ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», применение норм данного ФСБУ не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

12. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства на счетах в банках отражаются в составе денежных средств в бухгалтерском балансе организации.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, или, когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Депозиты до востребования до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам и отражаются в бухгалтерском балансе в составе денежных средств. Депозиты свыше 3-х месяцев в составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств в составе потоков от инвестиционной деятельности.

13. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2023 года» и «На 31 декабря 2024 года» бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- В связи с применением Обществом с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» была произведена реклассификация активов из основных средств строка 1150 в инвестиционную недвижимость строка 1160 в бухгалтерском балансе на сумму 2 199 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 года, на 31.12.2024, на 31.12.2025 соответственно.
- произведена реклассификация долгосрочных процентов по выданным займам из дебиторской задолженности строка 1230 в состав прочих внеоборотных активов строка 1190 проценты по состоянию на 31.12.2023 года на сумму 7 458 тыс. руб., на 31.12.2024 на сумму 7 640 тыс. руб.

14. Раскрытие существенных показателей

14.1 Денежные средства

Денежные средства в бухгалтерском балансе представлены денежными средствами на расчетных счетах и срочные депозиты. Ограничений и блокирования расчетных счетов не происходило. В составе прочих платежей от текущей деятельности отражены расчеты по прочим операциям с дебиторами и кредиторами.

14.2 Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами:

4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Признаков обесценения основных средств выявлено не было, в связи с чем резерв не создавался.

14.3 Финансовые вложения

Резервы под обесценения были созданы на 31.12.2025 года по ООО «Мираж Синема» на сумму 70 000 тыс. руб. по займам, выданным в мае и июне 2022 года и по ООО «Мираж Сфера» на сумму 26 032 тыс. руб. по займам, выданным в 2005 -2008 гг.

Общество с ограниченной ответственностью «МИРАЖ СФЕРА», создан резерв под обесценения на сумму 26 032 тыс. руб.

ИНН 7802234013 ОГРН 1047803022354

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 18 210 тыс. руб.;
- выдано в течение года - 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 18 210 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 7 640 тыс. руб.;
- начислено за год – 182 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 7822 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИСТБАЛТ», срок погашения займов до конца 2028 года.
ИНН 7801234966 ОГРН 1037800080230

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 18 300 тыс. руб.;
- выдано в течение года - 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 18 300 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 3043 тыс. руб.;
- начислено за год – 183 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 3226 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Интервеб», срок погашения до 2031 года.

ИНН 7802712397 ОГРН 1107847135879

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 49 500 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 49 500 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год – 495 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 495 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

Ивонинский Александр Николаевич, сроки погашения 2027–2035 годы

Выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 234 634 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 234 634 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 70 090 тыс. руб.;
- начислено за год – 29 993 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 4 182 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 95 901 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «Мираж Синема» (дочернее Общество).

по ООО «Мираж Синема» на сумму 70 000 тыс. руб. по займам, выданным в мае и июне 2022 года, созданы резервы по обесценению, сроки погашения 2032–2033 годы.

ИНН 7802133456 ОГРН 1037804000520

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 138 800 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 0 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 138 800 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год - 1 388 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 1388 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

Ивонинский Олег Александрович сроки погашения 2035 год

Выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 40 000 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 40 000 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год – 237 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 237 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

Общество с ограниченной ответственностью «А1»,

ИНН 7813689291 ОГРН 1257800063751

Операции: – выданы долгосрочные займы:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- выдано в течение года – 20 000 тыс. руб.;
- погашено в течение года – 0 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 20 000 тыс. руб.

Начислены проценты:

- остаток на начало года – 0 тыс. руб.;
- начислено за год – 88 тыс. руб.;
- погашено в течение года - 88 тыс. руб.;
- остаток на конец года – 0 тыс. руб.

Дочерние Общества на 31.12.2025 года

ООО «Мебельный Континент» 7802193141, доля владения 50%

ООО «Мелодия» 7801019285, доля владения 80%

ООО «Мираж Синема» 7802133456, доля владения 99,999%

ООО «Скат» 7802172014, доля владения 100%

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицей:

5.1. «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2. «Иное использование финансовых вложений»

14.4 Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по разделу «Дебиторская задолженность и обязательства» дополняется таблицами 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств».

Займы долгосрочные, полученные от ООО «Мебельный континент» на 31.12.2024 года, процентные ставки 2/3 ключевой ставки.

Основной долг на 31.12.2024, тыс. руб.

Договор заем полученный, сроки	Сальдо на начало периода	Обороты за период по Дт	Сальдо на конец периода
02-11/2012, до 02.11.2032	20 000	20 000	
08-11/2012, до 08.11.2032	19 000	8 000	11 000
12/04-2016, до 12.04.2026	20 000		20 000
24-01/2013, до 24.01.2032	18 500	18 500	
27/08/11, до 26.08.2030	9 500	9 500	0

Проценты, начисленные на 31.12.2024, тыс. руб.

Договор заем полученный, сроки	Сальдо на начало периода	Обороты за период по Дт	Обороты за период по Кт	Сальдо на конец периода
02-11/2012, до 02.11.2032	175	1 464	1 289	
08-11/2012, до 08.11.2032	166	2 155	2 137	147
12/04-2016, до 12.04.2026	175	2 271	2 333	237
24-01/2013, до 24.01.2032	161	661	499	
27/08/11, до 26.08.2030	83	208	125	

Займы долгосрочные на 31.12.2025 года, процентные ставки 2/3 ключевой ставки погашены.

Основной долг на 31.12.2025, тыс. руб.

Договор заем полученный, сроки	Сальдо на начало периода	Обороты за период по Дт	Обороты за период по Кт	Сальдо на конец периода
--------------------------------	--------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

08-11/2012, до 08.11.2032	11 000	11 000		
12/04-2016, до 12.04.2026	20 000	20 000		

Проценты, начисленные на 31.12.2025, тыс. руб.

Договор заем полученный, сроки	Сальдо на начало периода	Обороты за период по Дт	Обороты за период по Кт	Сальдо на конец периода
08-11/2012, до 08.11.2032	147	379	232	
12/04-2016, до 12.04.2026	237	1 813	1 576	

14.5 Выручка, себестоимость услуг, управленческие услуги, прочие доходы и прочие расходы

Доходами общества является выручка от сдачи в аренду помещений.

Выручка по сдаче в аренду помещений за 2025 год составила 12 301 тысячи рублей, в 2024 году 11 586 тысяч рублей (без существенного изменения по сравнению с 2024 г.)

При этом получена чистая прибыль за 2025 год. – 39 737 тыс. рублей, в 2024 году

-69 461 тыс. руб. (уменьшение произошло по причине создания резерва на обесценение займов выданных).

Прочие доходы за 2025г. составляют –38 283 тысячи руб., и полностью представляют собой проценты по предоставленным займам и проценты по банковским депозитам, в 2024 году составляют 31 463 тысяч руб. и так же полностью представляют собой проценты по предоставленным займам.

Прочие расходы за 2025 г. составляют -97 875 тыс. рублей, в том числе:

-проценты по полученным займам – 1 808 тысяч рублей,

-услуги банка- 35 тысяч рублей

-резерв под обесценение- 96 032 тыс. руб.

в 2024 году составляют – 6 956 тысяча рублей, в том числе

-проценты по полученным займам – 6 386 тысяча рублей,

-услуги банка- 44 тысяч рублей

- прочие расходы-526 тысяч рублей.

Общество применяет специальный режим налогообложения (УСНО). Объект доходы.

Налог при УСНО за 2025 год- 1 129 тыс. рублей.

Налог при УСНО за 2024 год- 513 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 обеспечения обязательств и платежей, выданных и полученных у Общества, отсутствуют.

Общество не имело в 2025 году судебных разбирательств.

В целом по показателям отчетности за 2025 год финансовые результаты деятельности организации положительные. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период Участником Общества охарактеризованы как удовлетворительные.

Себестоимость продаж за 2025 год, тыс. руб.

Вид расхода	Сумма
Аренда	1282
Итого	1282

Себестоимость продаж за 2024 год, тыс. руб.

Вид расхода	Сумма
Аренда	931
Итого	931

Управленческие расходы за 2025 год, тыс. руб.

Вид расхода	Сумма
Страховые взносы	530
Заработная плата	1 981
Итого	2 511

Управленческие расходы за 2024 год, тыс. руб.

Вид расхода	Сумма
Страховые взносы	468
Заработная плата	2 118
Итого	2 587

Информация о расходах представлена в таблице 10 "Расходы по обычным видам деятельности".

15. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

Общество является налогоплательщиком Российской Федерации. В ходе операционной деятельности специалистами общества осуществляется мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства.

Мы оценили воздействие продолжающегося волнения на финансовых рынках и осложнения геополитической ситуации и продолжение Специальной военной операции России на Украине, и их последствия на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Настоящим мы информируем Вас о наших выводах относительно данной оценки, а именно о том, что по нашим данным влияние указанных обстоятельств на деятельность ООО «АНИ» косвенно и незначительно вследствие отсутствия экспортно-импортных и валютных операций, осуществления деятельности только на территории РФ. Мы считаем, что отсутствуют обстоятельства, способные оказать значительное влияние на способность Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

Мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности. Обороты Общества существенным образом не изменились, активы и обязательства остались на прежнем уровне, долгов по заработной плате нет. Снижение чистой прибыли вызвано созданием резерва под обесценение финансовых вложений.

Количественное влияние негативных факторов не будет существенным, поскольку Общество не зависит от внешних рынков, Общество не осуществляет валютных операций, не имеет валютных кредитов и займов, вся хозяйственная деятельность осуществляется на территории РФ, имеет активы на территории РФ, предоставляет процентные займы юридическим лицам. Потери рынков сбыта не произошло.

16. Информация о связанных сторонах

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны/ Ф.И.О. физического лица – связанной стороны	ИНН связанной стороны	Характер отношений
Ивонинский Олег Александрович	784100888588	Учредитель, 25%
Ивонинский Ян Александрович	784100897007	Учредитель, 25%
Ивонинский Александр Николаевич	780200796968	Учредитель, 50% с 24.12.2025

Прочие связанные стороны:

Наименование компании	ИНН	Характер взаимоотношений
ООО МИРАЖ СФЕРА	7802234013	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами

Наименование компании	ИНН	Характер взаимоотношений
ООО АРТОС	7802786600	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО М-ПИК	7813661144	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МИРАЖПРОКАТ	4703146762	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО ЧЕРМЯНКА 1	7840115338	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО М-11	7840115722	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МИРАЖСТРОЙ	7802388729	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МАРС	7811000942	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МИРАЖ СИНЕМА	7802133456	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами, Дочерняя компания 99,999%
ИП Ивонинский Олег Александрович	784100888588	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ИП Ивонинский Ян Александрович	784100897007	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МК СЕРВИС	7810552820	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО КОМПАНИЯ Н11	7840516805	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО ВИСТБАЛТ	7801234966	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО СКАТ	7802172014	Дочерняя компания 100%, юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МЕЛОДИЯ	7801019285	Дочерняя компания 80%, юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МЕБЕЛЬНЫЙ КОНТИНЕНТ	7802193141	Дочерняя компания 50%, юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
Ивонинский Александр Николаевич (ИП)	780200796968	Физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.
ООО "Интервэб"	7802712397	Физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.
ООО КТР	7802359301	Физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.
ООО ТОННЕЛЬТЕХНОЛОГИЯ	4703139941	Физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.
ООО «А1»	7813689291	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО ВКУСНЯТИНА	7840116211	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО МИРАЖ ПОПКОРН	7813685917	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО Молния	7804498565	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами
ООО Техноплюс	7801380572	Юридическое лицо контролируется одними и теми же физическими лицами

Наименование компании	ИНН	Характер взаимоотношений
ООО ХЕЛИ-АЭРО	7810458881	Физическое лицо и организация, которое является аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ.

Дочерние компании:

Наименование компании	Организационно-правовая форма	ИНН	Доля в уставном капитале компании - %
СКАТ	ООО	7802172014	100
МИРАЖ СИНЕМА	ООО	7802133456	99,999
МЕЛОДИЯ	ООО	7801019285	80
МЕБЕЛЬНЫЙ КОНТИНЕНТ	ООО	7802193141	50

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) в период с 01.01.2025 по 31.12.2025 представлена ниже в таблицах:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (для юридического лица) или ФИО (для физического лица) /вид операции	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
ООО «МИРАЖ СФЕРА» / займы выданные, 1% годовых	25850	182	26032
ООО «МИРАЖ СИНЕМА» / займы выданные, 1% годовых	138800	0	138800
ООО «ВИСТБАЛТ» / займы выданные, 1% годовых	21343	(3043)	18 300
Ивонинский А.Н. / займы выданные, 2/3 ключевой	304 724	25 811	330 534
ООО "Интервеб", 1% годовых	49 500		49 500
ООО "А1" займы выданные, 1% годовых	20 000		20 000
Ивонинский О.А. / займы выданные, 2/3 ключевой	40 000		40 000

Информация об операциях Общества со связанными сторонами и их задолженности (задолженности Общества перед ними) в период с 01.01.2024 по 31.12.2024 представлена ниже в таблицах:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (для юридического лица) или ФИО (для физического лица) /вид операции	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода
ООО «МИРАЖ СФЕРА» / займы выданные, 1% годовых	25668	182	25850
ООО «МИРАЖ СИНЕМА» / займы выданные, 1% годовых	138800	0	138800
ООО «ВИСТБАЛТ» /	24933	(3590)	21343

займы выданные, 1% годовых			
Ивонинский А.Н. / займы выданные, 1% годовых	278 024	26 699	304724
ООО "Интервеб", 1% годовых	49500		49 500

Информация по займам, полученным от ООО «Мебельный континент» указана в разделе Кредиты и займы. В 2024 году от ООО «Мебельный континент» получены дивиденды в сумме 37 400 тыс. руб. В 2025 году от ООО «Мебельный континент» получены дивиденды в сумме 91 950 тыс. руб.

Резервы под обесценения были созданы на 31.12.2025 года по ООО «Мираж Синема» на сумму 70 000 тыс. руб. по займам, выданным в мае и июне 2022 года и по ООО «Мираж Сфера» на сумму 26 032 тыс. руб. по займам, выданным в 2005 -2008 гг.

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:

- 1.Гражданин РФ Ивонинский Олег Александрович владение 25% долей в УК,
- 2.Гражданин РФ Ивонинский Ян Александрович–владение 25% долей в УК,
- 3.Гражданин РФ Ивонинский Александр Николаевич –владение 50% долей в УК,

В 2025 году управляющему персоналу начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение:

1.Бойко И. В. -в сумме 543 550 руб., долгосрочное вознаграждение не выплачивалось, при этом, удержан НДФЛ в сумме- 70 661 руб., начислены и перечислены страховые взносы в фонды в сумме 145 382 руб.

В 2024 году управляющему персоналу начислено и выплачено краткосрочное вознаграждение:

-Бойко И. В. -в сумме 543 804 руб., долгосрочное вознаграждение не выплачивалось, при этом, удержан НДФЛ в сумме- 70 695 руб., начислены и перечислены страховые взносы в фонды в сумме 119 469 руб.

17. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют на 31.12.2025 г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Незакрытые судебные дела отсутствуют.

18. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9 февраля 2026 г.

Генеральный Директор

Бойко И.В.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода					
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	459 555	-	60 000	-	32 567	(88 210)	-	431 345	-	
в том числе:	За 2024 г.	462 955	-	-	3 400	29 636	-	-	459 555	-	
займы	За 2025 г.	459 444	-	60 000	-	32 567	(88 210)	-	431 345	-	
доли в дочерних компаниях	За 2024 г.	462 844	-	-	3 400	29 636	-	-	459 444	-	
	За 2025 г.	111	-	-	-	-	-	-	111	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	459 555	-	60 000	-	32 567	(88 210)	-	431 345	-	
	За 2024 г.	462 955	-	-	3 400	29 636	-	-	459 555	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	(18) (47)								
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	18 47	(18) (47)	-	-	X X	X X	-	-	-	-	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	18 47	(18) (47)	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило			списано			переклассифицировано	резерв по сомнительным Долгам	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам
		по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 640	-	182	-	-	-	-	-	-	-	7 822	(7 822)
	За 2024 г.	7 458	-	182	-	-	-	-	-	-	-	7 640	-
в том числе: проценты по долгосрочным займам выданным	За 2025 г.	7 640	-	182	-	-	-	-	-	-	-	7 822	(7 822)
	За 2024 г.	7 458	-	182	-	-	-	-	-	-	-	7 640	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	73 357	-	22 705	-	-	(14)	-	-	-	-	96 048	-
	За 2024 г.	46 717	-	26 640	-	-	-	-	-	-	-	73 357	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	144	-	-	-	-	(14)	-	-	-	-	130	-
	За 2024 г.	93	-	51	-	-	-	-	-	-	-	144	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	73 213	-	22 705	-	-	-	-	-	-	-	95 918	-
	За 2024 г.	46 624	-	26 589	-	-	-	-	-	-	-	73 213	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	80 997	-	22 887	-	-	(14)	-	-	-	-	103 870	(7 822)
	За 2024 г.	54 175	-	26 822	-	-	-	-	X	X	-	80 997	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	31 000 87 000	- -	- -	(31 000) (56 000)	- -	- 31 000	
в том числе: займы	За 2025 г. За 2024 г.	31 000 87 000	- -	- -	(31 000) (56 000)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 501 1 879	560 -	- -	(388) (378)	- -	31 000 1 673 1 501	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	18 20	- -	- -	(3) (2)	- -	15 18	
авансы полученные	За 2025 г. За 2024 г.	900 900	- -	- -	- -	- -	900 900	
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	198 198	560 -	- -	- -	- -	758 198	
займы	За 2025 г. За 2024 г.	385 761	- -	- -	(385) (376)	- -	385 1 673	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	32 501 88 879	560 -	- -	(31 388) (56 378)	- -	32 501 32 501	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 282	931
Затраты на оплату труда	1 981	2 118
Отчисления на социальные нужды	530	469
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	3 793	3 518
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 793	3 518

Генеральный директор Бойко И.В.

09 февраля 2026 года

