# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

## 3. Нематериальные активы

### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 1 469 | (410) | - | - | - | (198) | - | - | - | - | - | | 1 469 | (608) |
| | За 2024 г. | 344 | (344) | 1 125 | - | - | (66) | - | - | - | - | - | | 1 469 | (410) |
| в том числе: Комплексная автоматизированная парковочная система Clever Park | За 2025 г. | 800 | (33) | - | - | - | (133) | - | - | - | - | - | | 800 | (167) |
| | За 2024 г. | - | - | 800 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | | 800 | (33) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Лицензии и разрешения | За 2025 г. | 325 | (33) | - | - | - | (65) | - | - | - | - | - | | 325 | (98) |
| | За 2024 г. | - | - | 325 | - | - | (33) | - | - | - | - | - | | 325 | (33) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| Интернет -сайт mirage-hotel.ru | За 2025 г. | 294 | (294) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 294 | (294) |
| | За 2024 г. | 294 | (294) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 294 | (294) |
| Одностраничный сайт | За 2025 г. | 50 | (50) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 50 | (50) |
| | За 2024 г. | 50 | (50) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 50 | (50) |

### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | 861 | 1 059 | - |
| в том числе: Комплексная автоматизированная парковочная система Clever Park | 633 | 767 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | 227 | 292 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Другие НМА | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

### 3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

## 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 125 | - | - | (1 125) | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Лицензии и разрешения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 325 | - | - | (325) | - | - |
| Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 800 | - | - | (800) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

## 4. Основные средства

### 4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано | | | | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 566 953 | (218 739) | 10 700 | (1 576) | 1 576 | (40 140) | - | - | - | - | - | 576 077 | (257 303) |
| | За 2024 г. | 512 649 | (185 021) | 55 224 | (919) | 777 | (34 495) | - | - | - | - | - | 566 953 | (218 739) |
| в том числе: Здания1 | За 2025 г. | 453 489 | (190 257) | 128 | - | - | (29 528) | - | - | - | - | - | 453 617 | (219 786) |
| | За 2024 г. | 435 015 | (162 431) | 18 475 | - | - | (27 826) | - | - | - | - | - | 453 489 | (190 257) |
| Сооружения1 | За 2025 г. | 9 074 | (6 277) | 366 | - | - | (514) | - | - | - | - | - | 9 440 | (6 792) |
| | За 2024 г. | 6 700 | (6 097) | 2 373 | - | - | (180) | - | - | - | - | - | 9 074 | (6 277) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 37 275 | (10 038) | 824 | - | - | (5 658) | - | - | - | - | - | 38 099 | (15 696) |
| | За 2024 г. | 14 760 | (7 749) | 24 048 | (919) | 777 | (3 066) | - | - | - | - | - | 37 275 | (10 038) |
| Офисное оборудование1 | За 2025 г. | 1 591 | (896) | - | - | - | (323) | - | - | - | - | - | 1 591 | (1 219) |
| | За 2024 г. | 623 | (623) | 355 | - | - | (273) | - | - | - | - | - | 1 591 | (896) |
| Транспортные средства1 | За 2025 г. | 4 272 | (4 115) | 7 739 | (1 576) | 1 576 | (405) | - | - | - | - | - | 10 434 | (2 944) |
| | За 2024 г. | 4 272 | (3 457) | - | - | - | (658) | - | - | - | - | - | 4 272 | (4 115) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь1 | За 2025 г. | 22 133 | (7 084) | 1 644 | - | - | (3 646) | - | - | - | - | - | 23 777 | (10 730) |
| | За 2024 г. | 12 160 | (4 658) | 9 973 | - | - | (2 426) | - | - | - | - | - | 22 133 | (7 084) |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | 38 924 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 38 924 | - |
| | За 2024 г. | 38 924 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 38 924 | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | 195 | (70) | - | - | - | (65) | - | - | - | - | - | 195 | (135) |
| | За 2024 г. | 195 | (5) | - | - | - | (65) | - | - | - | - | - | 195 | (70) |
| Инвестиционная недвижимость всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | | | переоценка | | | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Здания | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сооружения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Амортизируемые основные средства - всего | 279 703 | 309 142 | 288 556 |
| в том числе: Здания | 233 831 | 263 232 | 272 584 |
| Сооружения | 2 648 | 2 796 | 603 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 22 255 | 27 090 | 6 250 |
| Офисное оборудование | 372 | 695 | 613 |
| Транспортные средства | 7 490 | 157 | 815 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 13 047 | 15 049 | 7 502 |
| Другие виды основных средств | 60 | 125 | 190 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 39 071 | 39 071 | 39 071 |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного) | 147 | 147 | 147 |
| Земельные участки | 38 924 | 38 924 | 38 924 |

## 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

## 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 205 | - | 11 283 | - | - | (10 572) | 915 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 30 639 | - | (17 772) | (12 661) | 205 | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | 163 | - | - | (163) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Основные средства | За 2025 г. | 205 | - | 11 120 | - | - | (10 410) | 915 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 14 114 | - | (1 247) | (12 661) | 205 | - |
| Оборудование к установке | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 15 965 | - | (15 965) | - | - | - |
| Материалы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 43 | - | (43) | - | - | - |
| ПРОЧИЕ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 93 | - | (93) | - | - | - |
| РАСХОДНИКИ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | (1) | - | - | - |
| Сантехника | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 10 | - | (10) | - | - | - |
| СТРОЙМАТ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 | - | (1) | - | - | - |
| ЗАПЧАСТИ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 | - | (3) | - | - | - |
| РЕМОНТ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 409 | - | (409) | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 514 | - | - | (128) | 386 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 42 562 | - | - | (42 562) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Сарай 3500*2200 | За 2025 г. | - | - | - | 128 | - | - | (128) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здание | За 2025 г. | - | - | - | 386 | - | - | - | 386 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 18 475 | - | - | (18 475) | - | - |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Оборудование для розлива пива | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 124 | - | - | (124) | - | - |
| Чиллер Midea MCCH185 A-SA 3L Sn 341G92000012C070100001 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 4 022 | - | - | (4 022) | - | - |
| Чиллер Midea MCCH185 A-SA 3L Sn 341G92000012C060100001 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 4 019 | - | - | (4 019) | - | - |
| Чиллер Midea MCCH185 A-SA 3L Sn 341G92000012C070100005 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 4 032 | - | - | (4 032) | - | - |
| Бойлер 500 л с 1-М ТО Gekon | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 364 | - | - | (364) | - | - |
| Бойлер 500 л с 1-М ТО Gekon | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 363 | - | - | (363) | - | - |
| Стол из камня 325 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 145 | - | - | (145) | - | - |
| Стол из камня 425 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 145 | - | - | (145) | - | - |
| Тумбочка прикроватная белый фасад +каменная столещница) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 106 | - | - | (106) | - | - |
| Тумбочка прикроватная белый фасад +каменная столещница) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 106 | - | - | (106) | - | - |
| Тумбочка прикроватная белый фасад +каменная столещница) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 106 | - | - | (106) | - | - |
| Тумбочка прикроватная белый фасад +каменная столещница) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 106 | - | - | (106) | - | - |
| Консоль подвесная,волнообразный фасад с двумя ящиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 179 | - | - | (179) | - | - |
| Консоль подвесная,волнообразный фасад с двумя ящиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 179 | - | - | (179) | - | - |
| Консоль подвесная,волнообразный фасад с одним ящиком | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 128 | - | - | (128) | - | - |
| Консоль подвесная,волнообразный фасад с одним ящиком | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 128 | - | - | (128) | - | - |
| Система очистки воды | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | 1 116 | - | - | (1 116) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Автоматизированная парковочная система | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 848 | - | - | (2 848) | - | - |
| Барная стойка Лобби D 5700 *1200 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 874 | - | - | (5 874) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие виды основных средств | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 1 443 | - | - | (1 443) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 592 | - | - | (6 149) | - | - | - | - | 1 443 | - |
| в том числе: займы выданные | За 2025 г. | 1 443 | - | - | (1 443) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 7 592 | - | - | (6 149) | - | - | - | - | 1 443 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 205 437 | - | 2 272 098 | (2 196 092) | - | - | - | - | 281 443 | - |
| | За 2024 г. | 200 000 | - | 1 314 301 | (1 308 864) | - | - | - | - | 205 437 | - |
| в том числе: фин.вложения | За 2025 г. | 202 210 | - | 2 272 098 | (2 194 308) | - | - | - | - | 280 000 | - |
| | За 2024 г. | 200 000 | - | 1 311 074 | (1 308 864) | - | - | - | - | 202 210 | - |
| займы выданные | За 2025 г. | 3 227 | - | - | (1 784) | - | - | - | - | 1 443 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 3 227 | - | - | - | - | - | 3 227 | - |
| Итого | За 2025 г. | 206 880 | - | 2 272 098 | (2 197 535) | - | - | - | - | 281 443 | - |
| | За 2024 г. | 207 592 | - | 1 314 301 | (1 315 013) | - | - | - | - | 206 880 | - |

### 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 | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 21 547 | - | 408 646 | (409 755) | - | - | X | X | 20 438 | - |
| | За 2024 г. | 19 344 | - | 386 089 | (383 886) | - | - | X | X | 21 547 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 11 191 | - | 37 266 | (38 593) | - | - | - | - | 9 864 | - |
| | За 2024 г. | 8 839 | - | 54 251 | (51 899) | - | - | - | - | 11 191 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 38 | - | 355 | (343) | - | - | - | - | 50 | - |
| | За 2024 г. | 79 | - | 272 | (314) | - | - | - | - | 38 | - |
| Товары | За 2025 г. | 10 319 | - | 67 887 | (67 681) | - | - | - | - | 10 525 | - |
| | За 2024 г. | 10 426 | - | 69 064 | (69 171) | - | - | - | - | 10 319 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 303 138 | (303 138) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 262 502 | 262 502 | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | списано | | | | | |
| | | 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 | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 34 190 | (13 277) | 90 811 | 511 | (83 747) | - | (12 920) | - | 41 764 | (1 212) |
| | За 2024 г. | 24 298 | (12 671) | 65 003 | 629 | (55 739) | - | (12 399) | - | 39 358 | (13 277) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 700 | (65) | 15 752 | - | (12 301) | - | (574) | - | 24 493 | (1 167) |
| | За 2024 г. | 16 633 | (11 795) | 13 334 | - | (3 392) | (11 876) | (56) | - | 14 700 | (65) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 11 672 | (13 212) | 63 591 | 511 | (71 442) | - | (12 347) | - | 8 462 | (45) |
| | За 2024 г. | 2 713 | (668) | 16 217 | 584 | (7 841) | - | (255) | - | 11 672 | (13 212) |
| Прочая | За 2025 г. | 8 342 | - | 467 | - | - | - | - | - | 8 809 | - |
| | За 2024 г. | 4 987 | - | 3 312 | 45 | (2) | - | - | - | 8 342 | - |
| Итого | За 2025 г. | 34 190 | (13 277) | 90 811 | 511 | (83 747) | - | (12 920) | X | 41 764 | (1 212) |
| | За 2024 г. | 24 298 | (12 671) | 65 003 | 629 | (55 739) | - | (12 399) | X | 39 358 | (13 277) |

### 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 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | - | - | - | - | - | - |

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 450 000 | - | - | - | - | - | 450 000 |
| | За 2024 г. | 506 000 | - | - | (56 000) | - | - | 450 000 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 450 000 | - | - | - | - | - | 450 000 |
| | За 2024 г. | 506 000 | - | - | (56 000) | - | - | 450 000 |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 42 594 | 132 067 | 10 | (123 782) | (628) | - | 50 261 |
| | За 2024 г. | 43 890 | 101 004 | - | (101 864) | (436) | - | 42 594 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 12 272 | 24 679 | 10 | (23 768) | (579) | - | 12 613 |
| | За 2024 г. | 12 838 | 20 965 | - | (21 272) | (259) | - | 12 272 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 12 903 | 101 864 | - | (93 120) | (49) | - | 21 599 |
| | За 2024 г. | 16 381 | 74 477 | - | (77 778) | (176) | - | 12 903 |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 60 | - | - | - | - | - | 60 |
| | За 2024 г. | 60 | - | - | - | - | - | 60 |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 1 147 | 1 129 | - | (757) | - | - | 1 519 |
| | За 2024 г. | - | 1 147 | - | - | - | - | 1 147 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 394 | 16 | - | (11) | - | - | 399 |
| | За 2024 г. | 13 | 384 | - | (3) | - | - | 394 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 2 262 | 6 | - | - | - | - | 2 268 |
| | За 2024 г. | 2 442 | - | - | (180) | - | - | 2 262 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 025 | 566 | - | (239) | - | - | 3 352 |
| | За 2024 г. | 2 728 | 378 | - | (81) | - | - | 3 025 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 4 896 | - | - | (2 228) | - | - | 2 668 |
| | За 2024 г. | 3 724 | 1 172 | - | - | - | - | 4 896 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 1 975 | 571 | - | - | - | - | 2 547 |
| | За 2024 г. | 1 600 | 376 | - | - | - | - | 1 975 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 3 659 | 3 224 | - | (3 659) | - | - | 3 224 |
| | За 2024 г. | 3 421 | 2 106 | - | (1 868) | - | - | 3 659 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 13 | - | - | - | - | 13 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 682 | - | - | (682) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 492 594 | 132 067 | 10 | (123 782) | (628) | X | 500 261 |
| | За 2024 г. | 549 890 | 101 004 | - | (157 864) | (436) | X | 492 594 |

### 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 | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 455 | 11 672 | 9 182 | 36 | 2 908 |
| | За 2024 г. | 4 277 | 5 316 | 8 276 | 863 | 455 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 455 | 11 672 | 9 182 | 36 | 2 908 |
| | За 2024 г. | 4 277 | 5 316 | 8 276 | 863 | 455 |

## 9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 25 000 | 25 000 | 37 324 |
| в том числе:<br>Договор залога от 28.05.2021/дс | 25 000 | 25 000 | 10 000 |
| Договор 4721-075/пф от 30.12.2021 | - | - | 27 324 |
| Выданные - всего | - | - | - |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 102 583 | 45 430 |
| Затраты на оплату труда | 138 897 | 104 823 |
| Отчисления на социальные нужды | 30 869 | 20 766 |
| Амортизация | 40 338 | 34 473 |
| Прочие затраты | 160 665 | 210 615 |
| Итого по элементам | 473 352 | 416 107 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (12) | 42 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 473 340 | 416 148 |

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|---|---|
| Получено бюджетных средств - всего | - | - |
| в том числе:<br>на финансирование капитальных затрат | - | - |
| на финансирование текущих расходов | - | - |

### 11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | получено | возвращено | |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - |

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**
**ООО Мираж**
**за 2025 год.**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности по ООО «Мираж» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025г.
Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана Управляющим ООО «Мираж» ИП Руслан Аликович Цой 30 марта 2026г.

## Часть 1.

### 1. Общие сведения

Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «Мираж».

Сокращенное наименование —ООО Мираж (далее по тексту - Общество).

Общество зарегистрировано 02.05.2017 г. Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ государственным регистрационным номером 1171690042006

Местонахождение и юридический адрес: Республика Татарстан, 420111, г. Казань, ул. Московская, д. 5

Сведения об учете в налоговом органе ИНН 1655386300/ КПП 165501001

Основными видами деятельности Общества являются:

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- 11.05 - Производство пива
- 47.25.1 - Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах
- 47.78.9 - Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах
- 49.32 - Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
- 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания
- 64.92.2 - Деятельность по предоставлению займов промышленности
- 64.99.1 - Вложения в ценные бумаги
- 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 77.39.1 - Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования
- 93.29.9 - Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки
- 96.01 - Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий

Среднегодовая численность за 2025 год составляет 147 человек

Среднегодовая численность за 2024 год составляет 130 человек

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в течение следующих 12 месяцев.

## 2. Сведения о независимом аудиторе общества

Аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год осуществлен Общество с ограниченной ответственностью «АФ «Аудитцентр».

Юридический адрес: 420015, РТ, г. Казань, ул. Карла Маркса, д.39, 5

## 3. Органы управления Общества.

У Общества обособленных подразделений нет.

Состав участников - Цой Алик Григорьевич, доля в УК 100%.

Уставный капитал оплачен в размере 300 тысяч рублей полностью.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

ИП Цой Руслан Аликович.

## 4. Основа формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Учетной политикой, принятой Обществом.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе принятой в Обществе учетной политики.

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год проведена независимым аудитором – ООО «Аудиторская фирма «Ауди», ОГРН 1021602853326 По результатам аудита выдано немодифицированное заключение, соответственно корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились

### Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- пять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;

Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

## 5. Основные аспекты Учетной политики

Учет доходов и расходов ведется по методу начисления, т.е. по отгрузке продукции и переходу права собственности.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Активы, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу вне зависимости от сроков полезного использования отражаются в составе МПЗ.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание сырья и материалов производится по методу средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается при наличии признаков обесценения.

Депозиты, открытые в кредитных организациях учитываются в составе финансовых вложений, по предоставленным займам Общество не составляло расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые (собираемые по дебету счета 20 «Основное производство») и косвенные (затраты общехозяйственного назначения, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы»).

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

Изменение Учетной политики производится Обществом при следующих условиях:

- изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности Общества. Существенное изменение условий хозяйствования может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.

Изменения и дополнения Учётной политики на 2025 год обусловлены вступлением в силу с 01.01.2025г. ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", началом действия с 01.04.2025г. ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация»

## 6. Пояснения к Балансу (см. Часть 2 Пояснений)

### *Пояснение к строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерский баланс за 2025 год*

тыс. руб.

| Наименование статьи | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Комплексная автоматизированная парковочная система Clever Park | 633 | 767 | - |
| Лицензия 018304 (алкоголь) | 228 | 292 | - |
| Итого | 861 | 1 059 | - |

Наличие и движение нематериальных активов раскрыто **в таблице 3** настоящих Пояснений.

### *6.1 Пояснение к строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерский баланс за 2025год*

Наличие и движение основных средств раскрыто **в таблице 4** настоящих Пояснений.

### *6.2 Пояснение к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерский баланс за 2025 год*

тыс. руб.

| Наименование статьи | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Программное обеспечение | 82 | 14 | 54 |
| Лицензия | 48 | 68 | 157 |
| Итого | 130 | 82 | 211 |

### *6.3 Пояснение к строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерский баланс за 2025 год в части долгосрочных депозитов*

тыс. руб.

| № п/п | Депозитный вклад | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Займ физическому лицу | | 1 443 | - |
| | **Итого** | | **1 443** | - |

Наличие и движение основных средств раскрыто **в таблице 5** настоящих Пояснений.

### *6.4 Пояснение к строке 1240 «Финансовые вложения» Бухгалтерский баланс за 2025 год в части краткосрочных депозитов*

тыс. руб.

| № п/п | Депозитный вклад | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Краткосрочный депозит в ООО Банк ГПБ АО (до 3-х месяцев) | 280 000 | 200 000 | 200 000 |
| 2. | Краткосрочный депозит в АО "ТБанк" (до 3-х месяцев) | | 2 210 | |
| 3. | Займ физическому лицу | 1 443 | 3 227 | 7 592 |
| | **Итого** | **281 443** | **205 437** | **207 592** |

Наличие и движение финансовых вложений раскрыто **в таблице 5** настоящих Пояснений.

### *6.5 Пояснение к строке 1210 «Запасы» Бухгалтерский баланс за 2025год*

| № п/п | Запасы | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Сырье и материалы | 9 864 | 11 191 | 8 838 |
| 2. | Готовая продукция | 50 | 38 | 79 |
| 3. | Товары | 10 525 | 10 319 | 10 426 |
| | **Итого** | **20 438** | **21 547** | **19 343** |

Наличие и движение запасов раскрыто **в таблице 6** настоящих Пояснений.

### *6.6 Пояснение к строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерский баланс за 2025год*

| № п/п | Запасы | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Расчеты с покупателями и заказчиками | 8 417 | 3 104 | 6 481 |
| 2. | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 23 326 | 14 635 | 4 838 |
| 3. | Прочая | 8 809 | 8 342 | 4 987 |
| | **Итого** | 40 552 | 26 081 | 16 306 |

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги и не погашенной в срок, установленный договором, по непогашенным в срок процентам, по штрафам, пеням и неустойкам за нарушение условий договоров, признанных должником, или начисленных на основании вступившего в законную силу решения суда, а также по непогашенным в срок беспроцентным займам.

Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

При формировании резерва по сомнительным долгам убыток от обесценения признается прочими расходами.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто **в таблице 6** «Дебиторская задолженность» настоящих Пояснений.

### *6.7 Пояснение к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерский баланс за 2025год*

тыс. руб.

| № п/п | Вид денежных средств и денежных эквивалентов | Остаток на 31.12.2025 г. | Остаток на 31.12.2024 г. | Остаток на 31.12.2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Наличные денежные средства | 766 | 304 | 273 |
| 2. | Расчетные и иные счета | 29 934 | 43 149 | 24 850 |
| 3 | Валютный счет | | | |
| 4. | Переводы в пути | 800 | 916 | 3 340 |
| 5. | Прочие специальные счета | | | 7 |
| | **Итого** | **31 500** | **44 369** | **28 470** |

### *6.8 Пояснение к строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерский баланс за 2025год*

| Наименование статьи | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 27 | 641 | 206 |
| Абонемент | 285 | 351 | 165 |
| **Итого** | **312** | **992** | **371** |

### *6.8 Капитал*

1. Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. не изменился и составляет 300 тыс. руб.

2. Резервный капитал составляет

на 31.12.2025г. 8 296 тыс. руб., на 31.12.2024г. 2 919 тыс. руб. и на 31.12.2023 г. не создавался.

3. Нераспределенная прибыль прошлых лет в отчетном периоде участникам не распределялась и не выплачивалась. Величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2025 г. составила 186 149 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 149 614тыс. руб.,., на 31.12.2023 – 44 982 тыс. руб.,

4. Чистые активы Общества:

- на 31.12.2025 - 194 745 тыс. руб.
- на 31.12.2024 –152 833 тыс. руб.
- на 31.12.2023 – 45 282 тыс. руб.

### *6.9 Заемные средства*

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода, согласно условиям договоров.

Основными расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются:

– проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

Основные расходы по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Дополнительные расходы по кредитам и займам списываются в текущие расходы.

Наличие и движение заемных средств раскрыто **в таблице 7 «Обязательства»** настоящих Пояснений.

### *6.10 Кредиторская задолженность*

Кредиторская задолженность Организации перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и поставщиками (подрядчиками), с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто **в таблице 7 «Обязательства»** настоящих Пояснений.

## 7. Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»

Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания.

### *7.1 Пояснение к строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах за 2025год*

| Вид деятельности | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.,тыс. руб | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.,тыс. руб. |
|---|---|---|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 477 860 | 536 711 |
| в том числе | | |
| Услуги про проживанию в гостинице | 306 500 | 345 436 |
| Услуги ресторанной службы | 152 452 | 146 217 |
| Арендная плата | 2 697 | 2 243 |
| Услуги фитнес | 3 453 | 3 313 |
| Выручка от сдачи в аренду конференцзалов, оборудование | 7 529 | 37 690 |
| Прочая выручка | 5 229 | 1 812 |

Информация о затратах на производство представлена в разделе 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2025 год в таблице 6.

На основании ФСБУ 4/2023 по строке 2340 «Прочие доходы» указана информация, свернутая по следующим показателям:

| |
|---|
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности |
| Резерв по сомнительным долгам |

### *7.2. Пояснение к строке 2340 «Прочие доходы», 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах за 2025 год*

| Прочие доходы | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Оприходование обнаруженных излишков | 148 | 16 |
| Оценочные обязательства | 36 | 863 |
| Проценты к получению | 49 914 | 35 263 |
| Прочие внереализационные расходы и доходы | 959 | 824 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | 833 | 5 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, услуг | 4 | - |
| Резерв по сомнительным долгам | 11 513 | 258 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 619 | 1 752 |
| Штрафы, пени и неустойки | 552 | 659 |
| Итого | **64 578** | **39 640** |

На основании ФСБУ 4/2023 по строке 2350 «Прочие расходы» указана информация, свернутая по следующим показателям:

| | | |
|---|---|---|
| Курсовые разницы | | |

***7.3 Пояснение к строке 2350 «Прочие расходы», 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах за 2025 год***

| Прочие расходы | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Госпошлина | 2 | - |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 305 | 68 |
| Курсовые разницы | 3 | |
| Проценты по займу | 9 000 | 9 257 |
| Услуги банка | 2 841 | 3 403 |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств | | 6 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | | 30 |
| Резерв по сомнительным долгам | | 12 799 |
| Прочие внереализационные расходы и доходы | 933 | 477 |
| Итого | **13 048** | **26 040** |

## 8. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

***Пояснение к строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2025год***

| Прочие поступления | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Возврат от поставщика | | 2 119 |
| Проценты по краткосрочным депозитам | 49 914 | 34 600 |
| **Итого** | **49 914** | **36 719** |

***8.1 Пояснение к строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025год***

| Прочие расходы | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Госпошлина | 2 | 400 |
| Земельный налог | 1 898 | 2 364 |
| Транспортный налог | 28 | 36 |
| Налог на имущество | 4 241 | 5 875 |
| НДС | 11 865 | 5 646 |
| Услуги банка | 2 841 | 3 403 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 5 125 | 10 383 |
| **Итого** | **26 000** | **28 107** |

### *8.2 Пояснение к строке 4122 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2025год*

| Показатели | 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Выплата заработной платы | 116 066 | 90 805 |
| Оплата НДФЛ | 19 132 | 10 215 |
| Оплата страховых взносов | 29 779 | 17 446 |
| **Итого** | **164 977** | **118 466** |

## 9. Расчеты по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 г. составил 14 003 тыс. руб. (за 2024 г. условный расход по налогу на прибыль составил 26 832 тыс. руб.).

| Показатели | 2025 | | 2024 | |
|---|---|---|---|---|
| | Возникшие (тыс.руб.) | Погашенные (тыс.руб.) | Возникшие (тыс.руб.) | Погашенные (тыс.руб.) |
| Вычитаемые временные разницы | 12 676 | 8 368 | 4 432 | 17 744 |
| Отложенные налоговые активы | | 36 | 334 | 203 |
| Налогооблагаемые временные разницы | 3 169 | 2 092 | 886 | 3 544 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 9 | 67 | 41 |

В 2025 г. организация применяла ставку налога на прибыль в размере 25%. В 2024-2023 гг. организация применяла ставку налога на прибыль в размере 20%.

## 10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Обществом на 31.12.2024 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников сумме 455 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в 2024 г., составляет 5317 тыс. руб., сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работников, использованная составляет 8276 тыс. руб., списанная на прочие доходы, составляет 863 тыс. руб.

Обществом на 31.12.2025 г. создано оценочное обязательство по оплате отпусков работников сумме 2 908 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств, признанная в 2025 г., составляет 11 672 тыс. руб., сумма оценочных обязательств по оплате отпусков работников, использованная составляет 9 182 тыс. руб., списанная на прочие доходы, составляет 36 тыс. руб.

Условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод, условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод, и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 11.Раскрытие информации в соответствии с ПБУ1/2008 «Информация о связанных сторонах»

Единственным участником ООО «Мираж» по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2025 г. и на дату подписания бухгалтерской отчетности являлся Цой Алик Григорьевич (ИНН 166002707291).

Дивиденды в 2024-2025 гг. не начислялись и не выплачивались.

Юридические лица, в котором ООО «Мираж» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции отсутствуют. Юридические лица, в котором ООО «Мираж» владеет более чем 20% долей уставного или складочного капитала отсутствуют.

ООО «Мираж» не является участником финансово-промышленной группы, ООО «Мираж» не участвует в совместной деятельности и не имеет связанных сторон в виде организаций находящихся под общим контролем.

Вознаграждения

| Операция | За период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г., тыс. руб. | За период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|---|---|---|
| Учредитель Цой Алик Григорьевич – уплата процентов | 7 573 | 8 113 |
| Управляющий ИП Цой Руслан Аликович – вознаграждение | 21 569 | 27 917 |

**Управление рисками**

**Налоговые риски**

На сегодняшний день российское налоговое и таможенное законодательство находится в стадии динамического развития, в том числе связанного с необходимостью реагирования на санкционное давление со стороны недружественных государств. Донастройка налогового законодательства происходит на регулярной основе, при этом отдельные его положения могут быть подвержены различному толкованию со стороны налогоплательщиков и налоговых органов. При этом позиция контролирующих органов также может быть подвержена изменениям с течением времени, в связи с чем нельзя исключать риска, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем.

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства, что подтверждается отсутствием налоговых доначислений. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

**Финансовые риски**

Макроэкономические тенденции

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Макроэкономические факторы, указанные выше, были учтены при пересмотре основных бухгалтерских оценок, используемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, расчет которых зависит от обменного курса рубля, инфляции и рыночных процентных ставок по заимствованиям. Организация продолжает отслеживать развитие макроэкономической ситуации для оценки указанных показателей с достаточной степенью надежности

**Правовой риск**

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организации норм законодательства, условий заключенных договоров.

Правовой риск Организации контролируется путем мониторинга изменений законодательства, контролем за соответствием документации законодательству РФ.

**Репутационный риск**

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Репутационный риск Организации контролируется путем мониторинга информации в открытых источниках, соблюдением сотрудниками норм корпоративной этики, исполнением договорных обязательств перед контрагентами и т.д.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Управляющий ИП Р. А. Цой

Главный бухгалтер А. Н. Рогожкина

30.03.2026 г.