

Общество с ограниченной ответственностью «Марлин»

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

**1. Общие сведения.**

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Марлин" (ООО "Марлин").
- 1.2. Юридический адрес — 129090, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, пр-кт Олимпийский, д. 14, помещ. 1/4.
- 1.3. Дата государственной регистрации — 27.11.2017, ОГРН 5177746259598, ИНН 7702427004 , КПП 770201001
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.6. Участниками являются:
- Ф.И.Слущкий с долей 100 процентов, занимает должность генерального директора организации. Орган управления обществом: Генеральный директор -Слущкий Федор Игоревич на основании Решения №3 от 30.10.2022 г.
- 1.7. Основной вид деятельности организации:
- деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания - ОКВЭД 56.10
- 1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Основные положения учетной политики.**

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 №01-УП ( п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом начисления.

Материальные расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.02 " Себестоимость продаж" в полной сумме ( п.9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами ( п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям .

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

#### 3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14//2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периодов контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячных сумм амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

#### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При списании материалов их оценка производится следующим образом - по средней ( п.36 ФСБУ 5/2019).

#### 3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Предприятие не создает резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности предприятие не имеет.

#### 3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Для начисления амортизации применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

### 3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14//2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяются исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периодов контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячных сумм амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

### 3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При списании материалов их оценка производится следующим образом - по средней ( п.36 ФСБУ 5/2019).

### 3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Предприятие не создает резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Просроченной кредиторской и дебиторской задолженности предприятие не имеет.

### 3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 "Расходы будущих периодов", и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса "Прочие внеоборотные активы" за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса "Прочие оборотные активы".

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные показатели деятельности организации.

### 4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 11 842 тыс.руб., а за 2024 год выручка составила 0 тыс.руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 873 тыс.руб., а по 2024 году убыток составил 485 тыс.руб.

#### 4.2. Основные средства.

В 2025 году организацией были приобретены основные средства:

- Льдогенератор стоимостью 137 тыс.руб.
- Система автоматической пожарной сигнализации и оповещения о пожаре стоимостью 183 тыс.руб.

#### 4.3. Кредиты и займы.

В 2025 году организацией были получены следующие кредиты и займы:

- От ООО "Магуро" на сумму 2 960 тыс.рублей.

#### 5. Арендованные основные средства.

Организация арендует нежилое помещение по договору аренды нежилого помещения №Ф-090425-1 от 09.04.2025г. с ООО "СФН Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Современный Арендный бизнес 3" " по адресу: г.Москва, Олимпийский проспект, д. 14, помещ. 1/14. Общая площадь арендуемого помещения в 2025 - 128,6 кв.м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 2 959 тыс.руб.

#### 6. Информация о связанных сторонах

6.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

6.2. Общество не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор - Слуцкий Федор Игоревич.

Размер вознаграждения (зароботная плата, надбавки и премий) основного управленческого персонала Общества за 2025 составил 125 тыс.руб.

#### 7. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### 8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

#### 9. Расчет по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

## 10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор

ООО "Марлин"



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ф.И. Слущкий".

/Слущкий Ф.И./