

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «МАРИО»

за период с 07 августа 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МАРИО» (ООО «МАРИО»).
- **Дата государственной регистрации:** 07.08.2025.
- **Место нахождения:** г. Москва, Муниципальный округ Басманный, ул. Покровка, д. 1/13/6 стр.2, пом. 8/1
- **Основной вид деятельности:** «Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания»
- **Организационно-правовая форма:** общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** частная (ОКФС 16).
- **Налогообложение:** организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».
- **Отчетный период:** с 07.08.2025 по 31.12.2025. Отчетность представлена за первый отчетный год деятельности.
- **Единица измерения:** тыс. руб. (ОКЕИ 384).

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «МАРИО» сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ 4/2023 с учетом права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. В отчетном периоде приобретены основные средства на сумму 120 тыс. руб., ввод в эксплуатацию произведен в декабре 2025 г., амортизация не начислялась (объекты введены в конце года).
- **Запасы** (материалы, товары) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии применяется метод ФИФО.
- **Выручка** признается по мере выполнения работ (оказания услуг) в соответствии с условиями договоров.
- **Расходы по обычным видам деятельности** признаются в периоде их возникновения.
- **Налог при УСН** исчисляется по ставке 15% от разницы между доходами и расходами.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001)

АКТИВ (на 31.12.2025, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	Пояснения
Материальные внеоборотные активы, в т.ч.	1150	120	Основные средства – ноутбуки, оргтехника (стоимость приобретения).
Основные средства	1151	120	Объекты приобретены в декабре 2025 г., амортизация не начислялась.
Запасы	1210	1 758	Товары для перепродажи и материалы (остаток на складе).
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	625	Остатки на расчетном счете и в кассе.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	4 332	Включают дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков (4 332 тыс. руб.).
БАЛАНС	1600	6 835	

ПАССИВ (на 31.12.2025, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2025	Пояснения
Капитал (нераспределенная прибыль / непокрытый убыток)	1300	(10 639)	Непокрытый убыток отчетного года.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 639)	Соответствует чистому убытку по отчету о финансовых результатах.
Краткосрочные заемные средства	1510	3 656	Представлены кредиторской задолженностью перед поставщиками и подрядчиками.
Кредиторская задолженность	1520	3 656	Срок погашения – до 12 месяцев.
БАЛАНС	1700	6 835	

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах (за период с 07.08.2025 по 31.12.2025, тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За период 2025 г.	Пояснения
Выручка	2110	15 588	Доходы от оказания услуг (услуг общепита).
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(25 443)	
в т.ч. управленческие расходы	2120	(17 117)	Заработная плата, аренда, услуги связи, канцелярия, банковское обслуживание.
Прочие расходы	2350	(631)	Штрафы, пени, проценты по коммерческим кредитам.
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(153)	Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (15%).
Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 639)	

Пояснения к финансовому результату:

Убыток обусловлен осуществлением первоначальных инвестиций в развитие бизнеса (закупка товаров, оборудования, аренда, оплата труда) при относительно невысокой выручке в начальный период деятельности. Расходы на приобретение товаров (запасов) отражены в составе расходов по обычным видам деятельности в полном объеме, так как реализация части товаров не состоялась до конца года. Организация планирует получить прибыль в следующих отчетных периодах.

5. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде операции с аффилированными лицами не осуществлялись.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, которые могли бы повлиять на оценку показателей отчетности, не произошло.

7. Заключение

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, ФСБУ 4/2023 и учетной политики ООО «МАРИО». Показатели достоверно отражают финансовое положение организации на 31.12.2025 и результаты ее деятельности за период с 07.08.2025 по 31.12.2025.

Генеральный директор
/Голиков А.Е.

31 марта 2026

