

Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «КАНИКУЛЫ» за 2025 год

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «КАНИКУЛЫ» (ОКПО 06993031, ИНН 7731352018, ОКОПФ – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная).

Адрес места нахождения: 117545, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Центральное, проезд 1-й Дорожный, дом 4, строение 1.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 56.10.1 – Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384), подлежит утверждению общим собранием участников общества, обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор – Габриелян Армен Зорикович, дата подписания бухгалтерской отчетности – 24 марта 2026 года.

#### Основные реквизиты

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАНИКУЛЫ»
ОКПО	06993031
ИНН	7731352018
Адрес	117545, г. Москва, проезд 1-й Дорожный, д. 4, стр. 1
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	56.10.1 – деятельность ресторанов и кафе с полным обслуживанием
Отчетный год	2025
Единица измерения	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Обязательный аудит	Не подлежит
Орган, утверждающий отчетность	Общее собрание участников общества
Руководитель	Генеральный директор Габриелян А.З.
Дата подписания отчетности	24.03.2026

## 2. Учетная политика и особенности деятельности

Общество относится к малым предприятиям и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс по форме ОКУД 0710001 и отчет о финансовых результатах по форме ОКУД 0710002. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности с учетом специфики деятельности общественного питания (рестораны и кафе с полным обслуживанием, предприятия быстрого питания, кафетерии).

Основные положения учетной политики и особенности 2025 года:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 4 781 тыс. руб. на 31.12.2025 (3 221 тыс. руб. на 31.12.2024, 6 770 тыс. руб. на 31.12.2023); представлены основными средствами (оборудование залов и кухонь, мебель, инвентарь и иное имущество для ресторанной деятельности).
  - Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не отражены.
  - Запасы (строка 1210) – 4 046 тыс. руб. на 31.12.2025 (5 266 тыс. руб. на 31.12.2024, 3 705 тыс. руб. на 31.12.2023); включают сырье, продукты, полуфабрикаты, товары, упаковку и другие материальные ресурсы для деятельности ресторанов и кафе.
  - Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 15 424 тыс. руб. на 31.12.2025 (13 691 тыс. руб. на 31.12.2024, 13 670 тыс. руб. на 31.12.2023), в том числе дебиторская задолженность – 15 330 тыс. руб. (13 549 тыс. руб. и 13 286 тыс. руб. соответственно).
  - Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) – 11 228 тыс. руб. на 31.12.2025 (15 708 тыс. руб. на 31.12.2024, 12 178 тыс. руб. на 31.12.2023); отражают остатки на расчетных счетах и в кассе.
  - Капитал (строка 1300) – 13 935 тыс. руб. на 31.12.2025 (8 837 тыс. руб. на 31.12.2024, 12 167 тыс. руб. на 31.12.2023), в том числе нераспределенная прибыль – 13 835 тыс. руб. (8 737 тыс. руб. и 12 067 тыс. руб. соответственно).
  - Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – отсутствуют на 31.12.2025 и 31.12.2024 (1 300 тыс. руб. на 31.12.2023).
  - Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 1 405 тыс. руб. на 31.12.2025 (1 805 тыс. руб. на 31.12.2024, 1 849 тыс. руб. на 31.12.2023).
  - Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 20 137 тыс. руб. на 31.12.2025 (27 244 тыс. руб. на 31.12.2024, 21 006 тыс. руб. на 31.12.2023); включает расчеты с поставщиками продуктов и услуг, арендодателями, персоналом, бюджетом и другими контрагентами.
  - Общество применяет общую систему налогообложения; в отчете о финансовых результатах отражен налог на прибыль организаций (строка 2410). Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось, сопоставимость данных за 2023–2025 годы обеспечена.
-

### 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

#### 3.1. Актив

Валюта баланса (итог актива, строка 1600) на 31.12.2025 составляет 35 478 тыс. руб. (37 887 тыс. руб. на 31.12.2024, 36 322 тыс. руб. на 31.12.2023).

Статья актива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Материальные внеоборотные активы	1150	4 781	3 221	6 770	Основные средства (оборудование, мебель, инвентарь)
Нематериальные, фин. и др. внеоборотные активы	1170	0	0	0	Не формировались
Запасы	1210	4 046	5 266	3 705	Материальные запасы для ресторанной деятельности
Денежные средства и эквиваленты	1250	11 228	15 708	12 178	Остатки на счетах и в кассе
Финансовые и другие оборотные активы	1240	15 424	13 691	13 670	В том числе дебиторская задолженность
в т.ч. дебиторская задолженность	—	15 330	13 549	13 286	Расчеты с покупателями и контрагентами
БАЛАНС – итог актив	1600	35 478	37 887	36 322	Незначительное снижение по сравнению с 2024 г.

Преобладают оборотные активы (запасы, дебиторская задолженность и денежные средства), что соответствует специфике ресторанного бизнеса с высокой оборачиваемостью и значительным объемом текущих расчетов. Снижение денежных средств при одновременном росте дебиторской задолженности указывает на перераспределение части ресурсов в расчеты с покупателями и контрагентами.

#### 3.2. Пассив

Итог пассива (строка 1700) на 31.12.2025 соответствует итогу актива и составляет 35 478 тыс. руб.

Статья пассива	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Комментарий
Капитал	1300	13 935	8 837	12 167	Рост собственного капитала за счет прибыли
в т.ч. нераспределенная прибыль	—	13 835	8 737	12 067	Накопленная прибыль за 2023–2025 гг.
Долгосрочные заемные средства	1410	0	0	1 300	Погашены к 31.12.2024

Другие долгосрочные обязательства	1450	0	0	0	Не формировались
Краткосрочные заемные средства	1510	1 405	1 805	1 849	Краткосрочные заемные средства
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	20 137	27 244	21 006	Расчеты с поставщиками, контрагентами, бюджетом
в т.ч. кредиторская задолженность	—	20 137	27 244	21 006	Операционная кредиторская задолженность
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	0	0	Не отражены
<b>БАЛАНС – итог пассив</b>	<b>1700</b>	<b>35 478</b>	<b>37 887</b>	<b>36 322</b>	Соответствует итогу актива

Основным источником формирования активов является собственный капитал, доля которого выросла за счет прибыли 2025 года. Краткосрочная кредиторская задолженность сократилась с 27 244 тыс. руб. до 20 137 тыс. руб., что свидетельствует об улучшении расчетов с поставщиками и иными кредиторами. Долгосрочные заемные средства погашены, объем краткосрочных займов постепенно уменьшается.

#### 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчет о финансовых результатах за 2025 год составлен по форме ОКУД 0710002, показатели представлены с сопоставимыми данными за 2024 год.

Показатель	Код	2025 г.	2024 г.	Комментарий
Выручка	2110	463 887	404 020	Доходы от услуг ресторанов, кафе и быстрого питания
Расходы по обычным видам деятельности	2120	426 988	357 362	Расходы, связанные с основной деятельностью
в т.ч. себестоимость продаж	—	301 275	242 009	Прямые расходы на продукты, материалы и услуги
Проценты к уплате	2330	0	0	Процентные расходы не начислялись
Прочие доходы	2340	742	7 748	Прочие операционные и внереализационные доходы
Прочие расходы	2350	13 354	10 573	Прочие операционные и внереализационные расходы

Налог на прибыль организаций	2410	7 796	9 037	Текущий налог на прибыль при ОСНО
Чистая прибыль	2400	16 491	34 796	Финансовый результат отчетного года

Выручка формируется за счет оказания услуг общественного питания в ресторанах, кафе и предприятиях быстрого обслуживания; ее рост по сравнению с 2024 годом отражает расширение объема деятельности. Увеличение себестоимости и прочих расходов связано с ростом затрат на продукты, материалы, персонал, аренду и сопутствующие расходы. Чистая прибыль за 2025 год составила 16 491 тыс. руб. (ниже уровня 2024 года), однако остается положительной и направляется на увеличение нераспределенной прибыли.

## 5. Обобщающие выводы

1. В 2025 году ООО «КАНИКУЛЫ» продолжило деятельность в сфере общественного питания, обеспечив рост выручки и получение чистой прибыли в размере 16 491 тыс. руб.
2. Структура баланса характеризуется преобладанием оборотных активов, ростом собственного капитала и снижением краткосрочной кредиторской задолженности при отсутствии долгосрочных заемных средств.
3. Показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год подтверждают стабильное финансовое состояние общества и способность выполнять обязательства в рамках заявленного вида деятельности по ОКВЭД 56.10.1.

Генеральный директор

Габриелян Армен Зорикович