

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ВИВАТ ПМ»

за 2025 год

1. О компании

ООО «ВИВАТ ПМ» находится в г. Симферополь (ул. Воровского, д. 4).

Основные виды деятельности:

- ресторанный бизнес (оказание услуг общественного питания);
- сдача в субаренду части помещений.

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

Отчётность составлена в тысячах рублей по упрощённой форме.

Обязательный аудит не проводился.

2. Активы

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На конец 2025 года – 21 тыс. руб. (в 2024 году было 30 тыс. руб.).

Уменьшение связано с начислением амортизации на оборудование ресторана (кухонное, холодильное, мебель). Новых крупных покупок основных средств в 2025 году не было.

Запасы (стр. 1210)

На конец 2025 года – 650 тыс. руб. (в 2024 году – 567 тыс. руб.).

Рост связан с увеличением объёмов закупок продуктов и товаров для ресторана.

Денежные средства (стр. 1250)

На конец 2025 года – 1 550 тыс. руб. (в 2024 году – 754 тыс. руб.).

Остаток на счетах вырос за счёт хорошей выручки в конце года. Денег достаточно для текущих расчётов.

Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240)

На конец 2025 года – 25 339 тыс. руб. (в 2024 году – 24 060 тыс. руб.).

Это деньги, которые нам должны покупатели и прочие дебиторы (по ресторану — безналичные расчёты, отсрочки) и субарендаторы. Задолженность текущая, просроченных долгов нет.

3. Пассив

Капитал (стр. 1300)

На конец 2025 года – 25 808 тыс. руб. (в 2024 году – 24 141 тыс. руб.).

Увеличился за счёт чистой прибыли, полученной в 2025 году.

Нераспределённая прибыль (стр. 1370)

На конец 2025 года – 25 798 тыс. руб. Это накопленный результат работы компании за все годы.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

На конец 2025 года – 1 751 тыс. руб. (в 2024 году – 1 270 тыс. руб.):

- перед поставщиками продуктов и товаров;

- по арендной плате (за помещения, которые мы сами арендуем и частично сдаём в субаренду);
- по налогам (УСН);
- по зарплате сотрудникам.

Все долги текущие, просрочки нет.

4. Финансовые результаты

Выручка (стр. 2110)

За 2025 год – 29 863 тыс. руб.

В 2024 году было 21 561 тыс. руб.

Рост — почти на 40%. Выручка выросла за счёт:

- повышения среднего чека;
- сдачи помещений в субаренду на более выгодных условиях.

Расходы по обычной деятельности (стр. 2120)

За 2025 год – 26 702 тыс. руб.

В 2024 году было 19 777 тыс. руб.

Рост расходов связан с увеличением закупок продуктов, ростом зарплаты персонала, коммунальных платежей и аренды.

Основная часть расходов — коммерческие (22 466 тыс. руб.), это затраты, связанные напрямую с рестораном.

Прочие доходы и расходы

В 2025 году прочих доходов не было (в 2024 году было 750 тыс. руб. — разовые поступления).

Прочие расходы составили 265 тыс. руб. (в основном банковское обслуживание, мелкие операционные расходы).

Налог при УСН (стр. 2410)

За 2025 год – 1 229 тыс. руб. (в 2024 году – 621 тыс. руб.).

Налог рассчитан по ставке 10% от разницы между доходами и расходами. Рост налога связан с увеличением прибыли.

Чистая прибыль (стр. 2400)

За 2025 год – 1 667 тыс. руб.

В 2024 году было 1 592 тыс. руб.

Прибыль немного выросла, хотя расходы росли быстрее выручки, но в 2024 году были разовые прочие доходы, которые не повторились в 2025 году.

Компания работает стабильно.

Выручка растёт, прибыль есть.

Долгов перед банками нет, кредиторская задолженность небольшая и контролируемая. Денег на счетах достаточно для расчётов с поставщиками, арендодателями и сотрудниками.

Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объёмов продаж и не вызывает беспокойства.

Генеральный директор Хачикян Артем Хачикович

31 марта 2026 г.

