Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ТатКравтИнвест» за 2023 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТатКравтИнвест» за 2023 год

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТатКравтИнвест» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ООО «ТатКравтИнвест» было зарегистрировано в МИФНС России № 14 по Республике Татарстан.

Свидетельство о государственной регистрации № 1181690072464, ИНН 1655406807, КПП 165501001.

Юридический адрес: 420021, Татарстан Респ, Казань г, Каюма Насыри ул, дом 28, пом. 91А, офис 83

Фактический адрес: 420021, Татарстан Респ, Казань г, Каюма Насыри ул, дом 28, пом. 91А, офис 83

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью " "ТАТКРАВТИНВЕСТ"".

Краткое наименование организации: ООО "ТАТКРАВТИНВЕСТ"

Организационно-правовая форма организации – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300).

Форма собственности Общества – Частная (ОКФС – 16).

Общество имеет обособленное подразделение.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н. Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом МФ № 66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учету № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Руководство текущей финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Кравцун В. А.

(Приказ о приеме на работу с 22.01.2019 года). Полномочия установлены согласно Протоколу № 01/19 г от 21.01.2019 – сроком на 5 лет.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией предприятия во главе с главным бухгалтером Введенским В. П. (Приказ о приеме на работу от 04.10.2021 г.).

ООО «ТатКравтИнвест» на основании инвестиционного соглашения с Правительством республики Татарстан от 17 ноября 2018 года осуществляет строительство объектов (гостиничного комплекса) на территории республики Татарстан: в г. Казань и в г. Иннополис.
Строительства и ввод объекта в эксплуатацию гостиничного комплекса на территории Аэропорта им. г. Тукая завершено в 2022 году.

1.1. **УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОРГАНИЗАЦИИ:**

50 000 (пятьдесят тысяч) рублей (оплачено 100%).

В 2023 году внесена запись о предоставлении участников средств добавочного капитала, в размере 582 000,00 тыс. руб.

1.2. УЧРЕДИТЕЛЯМИ ОБЩЕСТВА ЯВЛЯЮТСЯ:

Евтушок Игорь Петрович - размер доли 90% (Продажа доли согласно договора купли-продажи части доли в уставном капитале № 44 АГ 0088021 от 05.12.2018 г.)

Кравцун Валерий Анатольевич - размер доли 10% (Продажа доли согласно договора купли-продажи части доли в уставном капитале № 44 АГ 0088021 от 05.12.2018 г.)

1.3. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

1.4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Бенефициарными владельцами Общества (физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) Обществом) и имеют возможность контролировать его действия) являются:
В 2022-2023 годах:
- Евтушок Игорь Петрович - (гражданин РФ - размер доли 90%).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2022-2023 годах Общество не производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование	ОГРН	Признаки группы связанных лиц
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АГРОПРОМЫШЛЕННАЯ КОМПАНИЯ "АЛЬЯНС"	1102533000404	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 80%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АПУКИНСКОЕ"	1044100947736	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 50%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БАЛТИЙСКИЙ РЫНОК"	1153926007883	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 100%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕФИЛТИ ФИШ"	1197746106546	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 50%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДЕЛЬТА-СЕРВИС"	1032502273319	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 100%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КРИСТА"	1022501308961	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 100%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПАНДОРА"	1162724090220	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 100%
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФЕНИКС"	1112536021751	Связанная сторона по учредителю Евтушок И. П. – 70%

1.5. СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 22 человека, по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 25 человек.

1.6. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ: по состоянию на 31 декабря 2023 года зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Летниковская, д. 10, строение 2.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 30.12.2021 № 1. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учет Общества в 2023 году велся на основе следующих основных допущений:
-допущение имущественной обособленности,
-допущение непрерывной деятельности,
-допущение последовательности применения учетной политики,
-допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1С: Предприятие, редакция 3.0 БИТ.ФИНАНС 3.1

2.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов нематериальных активов начисляется линейным методом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

2.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
Основные средства принимаются к учету:
при покупке - по цене продавца с учетом затрат на монтаж;
при сооружении - по цене договора на создание объекта. Например, договора строительного подряда.
Затраты, которые непосредственно связаны с покупкой (строительством) основных средств, относятся на стоимость основных средств.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.
Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным положениями ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов («МПЗ»).
Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.
Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г, № 1.
Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, Компания устанавливает срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования основных средств в 2022-2023 г.г., применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

	Сроки полезного использования (лет)	
Группы основных средств	**от**	**до**
Здания	20	100
Сооружения и передаточные устройства	5	33
Машины и оборудование	3	15
Прочие основные средства	2	10

2.3 УЧЕТ МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ (МПЗ)

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости.
Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается линейным способом согласно срокам полезного использования.

2.4. УЧЕТ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ

Компания отражает высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
Учет предстоящих расходов и платежей осуществляется по мере их возникновения.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс руб., установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса руб., установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2023 года (USD – 89,6883; EUR – 99,1919) и 2022 года (USD – 70,3375; EUR – 75,6553).

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.5. УЧЕТ ДОХОДОВ

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие внереализационные доходы.

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

2.6. УЧЕТ РАСХОДОВ

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

(а) Расходы от обычных видов деятельности;
(б) Прочие внереализационные расходы.

Учет доходов и расходов ведется исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами).

2.7. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

2.8. ПРОВЕДЕНИЕ ИНВЕНТАРИЗАЦИИ

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, основного сырья и вспомогательных материалов, материально-производственных запасов, расчетов с покупателями, поставщиками, и прочими дебиторами и кредиторами проводится ежегодно. Последняя по сроку инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 г, Приказ № Инв/2023 от 18.12.2023 года.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2023 г.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2022-2023 годах, нематериальные активы в собственность Общества не приобретались.
По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.2.1 Наличие и движение основных средств в 2022-2023 годах:

		На начало года		В течение года				На конец периода	
		Первоначальная стоимость основных средств, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Первоначальная стоимость основных средств, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
Основные средства организации	2023	9 496	6 920	329 675	3 263	120	48	339 051	10 135
	2022	8 993	7 078	2 500	1 340	1 997	1 498	9 496	6 920
Офисное оборудование	2023	1 343	453		645			1 343	1 098
	2022	592	224	1 387	425	636	196	1 343	453
Земельные участки	2023	180 725		999 217		1 179 942		0	
	2022	180 725						180 725	
Строительство объектов Основных средств (Незавершенное строительство)	2023	1 271 161		988 610		727 043		1 532 728	
	2022	2 657 579		994 293		2 380 712		1 271 161	
Авансы выданные	20	80 884		269 047				349 931	

	23								
	2022							80 884	

В 2022 году Обществом завершен капитальным строительством и введен в эксплуатацию объект «Гостиничный комплекс на территории Аэропорта им. г. Тукая». Объект передан в аренду ООО «Кравт Казань Аэропорт». Актив учитывается Обществом как материальные ценности, предоставленные во временное владение и пользование.

3.3. ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет остатки по материально-производственным запасам на 18 тыс. руб.

Наличие и движение материально-производственных запасов Компании в 2022-2023 г.г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря	
	2023 года	**2022 года**
Запасы		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12 039	18

Величина материально-производственных запасов Компании, по состоянию на 31 декабря 2023 года, в сумме 12 039 тыс. руб., представляет собой: давальческие материалы, переданные в переработку ген. подрядчику для использования в капитальном строительстве объекта (в размере 6 909 тыс. руб.) и материалы, предназначенные для использования в капитальном строительстве объекта, которые находятся на ответственном хранении у поставщика (5 130 тыс. руб.).

Наличие и движение давальческих материалов Компании в 2022-2023 г.г. представлены следующим образом:

Наименование	**На начало периода**		**Отдано в переработку**		**Использование Давальческого материала**		**На конец отчетного периода**	
СК СПС	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
	x	272 631	6 909	7 184	x	279 815	6 099	x
Кравт Роботикс	x	x		8 738	x	8 738	x	x

3.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2023 года учтенная величина входящего налога на добавленную стоимость составляет 8 448,00 тыс. руб.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2023 года, компания не имеет высоколиквидных финансовых вложений со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, и которые могут быть учтены в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.
На 31 декабря 2022 года сумма финансовых вложений составляла 167 605 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года сумма финансовых вложений составляет 1 189 643 тыс. руб.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

На 31 декабря 2022 года сумма размещенного краткосрочного аккредитива составляла 33 800 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года сумма размещенного краткосрочного аккредитива составляет 77 100 тыс. руб.
На 31 декабря 2023 года величина денежных средств и денежных эквивалентов составляет 77 274,00 тыс. руб.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.7.1 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила, всего 215 659,00 тыс. руб.
В том числе:
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2022 г. составила 11 194,00 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Артамонов Кирилл Вадимович	15
ГРАНД ПРОДЖЕКТ ООО	123
Индуашвили Георгий Ромазонович	23
КРАВТ РОБОТИКС	10 695
КРК РИВЬЕРА ООО	52
ЛУАРА ЕВРОПА ООО	27
Мамуладзе Отари Георгиевич	1
МТС ПАО	145

ОТЕЛЬ РИВЬЕРА ООО	82
РОЯЛ ТАЙМ ООО	3
СИНЕМА ИНВЕСТ КАЗАНЬ ООО	12
ТМТ ООО	2
ФАНАТОС ООО	14
Итого:	**11 194**

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31.12.2022 г.

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО СЕРГЕЯ СКУРАТОВА ООО	1
Кравт Инвест ООО	10
КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ ООО	121 769
Кравт Роботикс ООО	74
Юстива ООО	5
АЛСУ ООО	8
БЕРЕЗГОВА Е. А. ИП	60
Володина С. С. ИП	125
Добровольский И. ИП	29
ЖАМКОВА А. О. НПД	171
Закиров А. Р. ИП	2
Кузнечикова Е. О.	700
Лазаренко С. Н.	35
НВ АРЕНДА-М ООО	289
Нурисламова Л. Т.	27
Пчелинцева В. В. ИП	45
Хейфец В. А. ИП	79
Юсупов А. М. ИП	270
Прочие	84 789
Итого:	**208 488**

Сомнительная задолженность на 31.12.2022 составила (4 023,00 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет, всего 567 334,00 тыс. руб.:
В том числе:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2023 г. составляет 11 113,00 тыс. руб.:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Артамонов Кирилл Вадимович	15
ГРАНД ПРОДЖЕКТ ООО	123
Индуашвили Георгий Ромазонович	23
КРК РИВЬЕРА ООО	52
ЛУАРА ЕВРОПА ООО	27
Мамуладзе Отари Георгиевич	1
МТС ПАО	145
КРАВТ РОБОТИКС	10 695
РОЯЛ ТАЙМ ООО	3
СИНЕМА ИНВЕСТ КАЗАНЬ ООО	12
ТМТ ООО	2
ФАНАТОС ООО	15

Итого:	**1 113**

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31.12.2023 г. составляет 567 334 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ООО АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО СЕРГЕЯ СКУРАТОВА	127 556
ИП Казыдуб Юрий Олегович	1 207
ООО Кравт Роботикс	55 931
Сколково МШУ	4 261
Филиал АО «Сетевая Компания» Буинские электрические сети	6 513
ИП Фроловский Игорь Алексеевич	1 899
ООО Кравт Казань Аэропорт	299 421
Прочие	70 546
Итого:	**567 334**

Сомнительная задолженность на 31.12.2023 составляет (1 113,00 тыс. руб.)

3.7.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2022 г. составила 82 835,00 тыс. руб.:
Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2022 г.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
АРХИТЕКТУРНОЕ БЮРО СЕРГЕЯ СКУРАТОВА ООО	5 000
БУРЕВЕСТНИК ООО	3
ВСК "СОЮЗ ООО	9
Габбазов Р. Р. ИП	7
Горбанев Д. А. ИП	2
ГОРОДСКОЕ БЛАГОУСТРОЙСТВО МУП	3
Иннополис АО ОЭЗ	525
Мордвинова ИП	23
КОМУС ООО	1
КРАВТ ООО	8
Мухтаров Т. И.	10
ОКЕАН РИВЬЕРА ООО	190
ОТЕЛЬ НЕВСКИЙ	121
САК "ЭНЕРГОГАРАНТ ПАО	3
РК РИВЬЕРА ЗАО	58
Романов М. Г. ИП	18
РПО ТАТКОММУНЭНЕРГО АО	155
СДЭК-Глобал ООО	15
Ситилинк ООО	5

СК СПС ООО	38 023
УФК по РТ (Минземимущество РТ)	244
ЧОП БАТЫР - КАЗАНЬ ООО	71
Яндекс Такси ООО	194
Другие поставщики	197
Итого:	**44 885**

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Грибоедова, 133 ООО	30
Кравт Инвест ООО	133
УГК Кравт Групп ООО	3 300
Океан Ривьера ООО	7
СК СПС ООО	5 702
Скуратов С. А. ИП	52
прочие кредиторы	28 725
Итого:	**37 949**

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023 г. составляет 74 935,00 тыс. руб.:

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2023 г.:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
ООО СК СПС	60 847
АО "ОЭЗ Иннополис	525
ООО Океан Ривьера	95
Другие поставщики	524
Итого:	**61 991**

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляет:

Наименование	**Сумма, тыс. руб.**
Андреева А. А.	120
ООО НВ Аренда-М	42
ООО УГК Кравт Групп	3 000
Чепашева В. М.	54
Прочие	9 727
Итого:	**12 943**

3.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе в составе прочих оборотных активов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества расходы будущих периодов составляет 6 481,00 тыс. рублей.
По состоянию на 31.12.2022 г. у Общества расходы будущих периодов составляли 247,00 тыс. рублей.
Прочие оборотные активы, по состоянию на 31 декабря 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	6 440	247
Прочие оборотные активы	41	-
Итого:	**6 481**	**247**

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2023 года в организации создан резерв на оплату очередных отпусков. Сумма составляет 1 987,00 тыс. рублей.
На 31 декабря 2023 года в организации величина созданного резерва по сомнительным долгам составляет 11 113,00 тыс. рублей, и отражена в балансе по строке 1233 «Сомнительная дебиторская задолженность» со знаком минус.

3.10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Чистые активы - это балансовая стоимость имущества общества, уменьшенная на сумму его обязательств.

На 31 декабря 2023 года чистые активы Общества составили 1 554 009 тыс. руб.
На 31 декабря 2022 года чистые активы Общества составили 124 979 тыс. руб.

3.11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие не погашенные займы:

Займода-вец	№/Дата договора	Долг на 31.12.19	Долг на 31.12.20	Долг на 31.12.21	Долг на 31.12.22	Долг на 31.12.23	Дни до возврата займа на 31.12.20	Квалифи-кация задолжен-ности по сроку возврата*	Дни до возврата займа на 31.12.21	Квалифика-ция задолжен-ности по сроку возврата*	Дни до возврата займа на 31.12.23	Квалифика-ция задолжен-ности по сроку возврата*
Евтушок И.П.	б/н от 18.09.2023					3 460 983					3 288	Д

*
К- Краткосрочная задолженность
Д-Долгосрочная задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года, у Общества имеется долгосрочный кредит ПАО Сбербанк в размере 846 250,00 тыс. руб.

Итого, по состоянию на 31.12.2023 г., у Общества числится следующая задолженность по займам:

2023 г.	**Краткосрочная, тыс. руб.**	**Долгосрочная, тыс. руб.**	**Проценты, тыс. руб.**	**Итого**	
				Краткосрочная, тыс. руб.	**Долгосрочная, тыс. руб.**
	509 182	4 307 233	509 182	509 182	4 307 233

3.12 **ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.**

Согласно штатному расписанию к ОУП (Руководители высшего менеджмента) относятся:
- Генеральный директор
- Главный бухгалтер
- Операционный директор
- Финансовый директор
- Директор по правовым вопросам
- Заместитель генерального директора

Общая сумма вознаграждения, выплаченного ключевому управленческому персоналу за 2022 и 2023 годы составила 29 243 тыс. руб. и 13 738 тыс. руб., соответственно.

Виды выплат, тыс. руб.	**2023 год, тыс. руб.**	**2022 год, тыс. руб.**
Заработная плата	31 530	25 298
Страховые взносы	4 917	3 945

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2023 ГОД

4.1 ДОХОДЫ

4.1.1 Выручка по основной деятельности Компании за 2023 год составила 204 907,00 тыс. руб.; за 2022 год этот показатель составил 98 266,00 тыс. руб.
Себестоимость продаж в 2023 году составила 50 993,00 тыс. руб.; за 2022 год этот показатель составил 38 301,00 тыс. руб.

4.1.2. Внереализационные доходы в 2022 -2023 годах:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие доходы	532	66 535
Проценты к получению	4 490	10 858

4.2. РАСХОДЫ

Состав расходов ООО «ТатКравтИнвест» :

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Услуги связи	191	219
Юридические услуги	35	2
Почтовые и нотариальные услуги	256	110
Коммунальные услуги	-	36
Амортизация	4 024	2 287
Имущественные налоги	50 910	39 871
Аренда	3 516	3 588
Командировочные расходы	799	1 863
Оплата труда	53 263	46 837
Страховые взносы	9 314	7 928
Консультационные услуги	661	1 810
Затраты на программное обеспечение	203	125
Расходы на подбор персонала	419	333
Канцелярские расходы	104	149
Материальные затраты	84	129
Прочие услуги сторонних организаций	83 548	75 648

Итого:	**207 327**	**180 935**

Внереализационные расходы Общества в 2022-2023 годах:

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Прочие расходы	16 247	378 403
Проценты к уплате	48 528	70 408

4.3. ДИНАМИКА ФИНАНСОВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства свернуто), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.
ОНА за 2023 год составили 179 603 тыс. руб.; ОНО за 2023 год составили 94 768 тыс. руб.
ОНА за 2022 год составили 182 215 тыс. руб.; ОНО за 2022 год составили 59 643 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, перечисленная в бюджет, 0,00 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2023 году не изменилась по сравнению с 2022 годом и составила 20%.

4. ОПРЕДЕЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННОСТИ ПОКАЗАТЕЛЯ ОТЧЕТНОСТИ

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:
его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
его доля в общем итоге соответствующих данных составляла не менее 5%.

5. ИНФОРМАЦИЯ О КРУПНЫХ СДЕЛКАХ И КИК

В течение 2023 года крупные сделки не совершались.
В 2022 году крупные сделки не совершались.
Контролируемые иностранные компании отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА, СВЯЗАННЫЕ С ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОБЩЕСТВА

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Общество минимизирует данный риск путем распределения его на большее количество контрагентов,

установления кредитных лимитов на основе анализа финансового состояния контрагентов и страхование дебиторской задолженности.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Общество является добросовестным налогоплательщиком, своевременно и в полном объеме исполняет свои обязательства по исчислению и уплате налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет. В настоящее время существенных рисков, связанных с глобальными изменениями налогового законодательства РФ, которые могут вступить в силу в кратчайшие сроки и значительно увеличить налоговую нагрузку, Обществом не усматривается.

Риски предъявления третьими лицами исковых требований и претензий, связанных с возникновением спорных ситуаций, а также предъявления исковых требований и претензий Обществом третьим лицам Общество признает существенными. С целью минимизации последствий реализации правовых рисков используются различные механизмы, направленные как на достижение соглашения с контрагентами (досудебное урегулирование, мировые соглашения), так и на отстаивание интересов Общества в судебном порядке.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Обществом, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент не усматриваются.

Оценка страновых и региональных рисков постоянной основе не производится, так как Общество не считает их значимыми в своей деятельности.

В целом экономическая и политическая нестабильность в РФ, неустойчивость российской банковской системы, недостаточное развитие инфраструктуры, а также колебания в мировой экономике могут отрицательно сказаться на деятельности Общества. Стабильность и развитие экономики, во многом зависит от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством.

Риск несоблюдения сроков поставки минимален, так как Общество строго соблюдает сроки поставки, предусмотренные договорами.

Риски, связанные с деятельностью Общества, могут возникать вследствие принятия управленческих решений, которые могут привести к негативным последствиям для Общества, участию в судебных процессах.

В настоящее время риски, связанные с участием в судебных процессах, не усматриваются.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к контрагентам).

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31.12.2023 года не создавался ввиду отсутствия претензий.

В 2023 г. и в 2022 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2023 году не было.

Эпидемия коронавирусной инфекции, распространившейся на территории РФ с марта 2020 г, не распространяет свое влияние на факт хозяйственной деятельности предприятия в 2023 г.,
так как вид деятельности 41.20 не относится к пострадавшим отраслям.

9. ПРОТОКОЛЫ

В течение 2023 года Протоколы не подписывались.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты (31.12.2023), не произошло событий, которые могут иметь влияние как на экономику Российской Федерации в целом, так, и на отдельные ее отрасли и виды предпринимательской деятельности (в частности, на такой вид деятельности, как «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания»). Имеет место продолжение событий, выражающиеся в усилении, начиная с февраля 2022 года, геополитической напряженности, вызвавшей, в частности, повышение ключевой ставки Центрального Банка Российской Федерации, а, также, значительные колебания курсов основных иностранных валют, снижение рыночной стоимости активов российских компаний, и проч. На дату составления отчетности, достоверно оценить возможное предстоящее влияние названных изменений на деятельность компании, возможным не представляется.

Бухгалтерская отчетность является пересмотренной и датирована 26 ноября 2024г., пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в связи с ошибкой при заполнении Отчета о движении денежных средств: строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» и Строка 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» (графа 3) в сумме 189 тыс. руб., Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода (графа 4) в сумме 183015 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Информация о государственной помощи отсутствует.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ВЫДАННЫХ ПОРУЧИТЕЛЬСТВАХ (ПРЕДОСТАВЛЕННОМ ЗАЛОГЕ)

По состоянию на 31.12.2023 г., в Обществе имеются:
выданное поручительство (предоставленный залог) ПАО «Сбербанк» (залог прав, согласно договору № НКЛ - 85210154 от 23.12.2021), в размере 1 105 684,42 тыс. руб.;
выданное поручительство (обеспечительный платеж) ООО «Алсу» по договору субаренды № КН 20/04/22 от 20.04.2022, в размере 8,0 тыс. руб.;
выданное поручительство (обеспечительный платеж) ООО «НВ Аренда-М» по договору № ДУН-С-2/15-23 от 14.07.2023, в размере 346,5 тыс. руб.;
выданное поручительство (обеспечительный платеж) ИП Хейфец Ветлана Алексеевна по договору найма помещения № 01/01/2022-ТКИ от 14.01.2022, в размере 79,36 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г., в Обществе имелось выданное поручительство (предоставленный залог) ПАО «Сбербанк» (залог прав, согласно договору № НКЛ - 85210154 от 23.12.2021), в размере 1 105 684,42 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОВАННОМ ИМУЩЕСТВЕ И АРЕНДОДАТЕЛЯХ

По состоянию на 31.12.2023 г., Общество арендует:
- Нежилое помещение (13 кв. м., офис 83) по адресу: Татарстан, Казань, К. Насыри, 28, цокольный этаж (арендодатель – ООО «Алсу»;
- Автомобиль Toyota Land Cruiser 200 JTMCV02J704270811 (арендодатель – ООО «Кравт Инвест»);
- Нежилое помещение (186,5 кв. м.) по адресу: Татарстан, Лаишевский муниц. р-н, с. Большие Кабаны, ул. Выставочная, зд. 3 (арендодатель - ООО "КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ");
- Нежилое помещение (156,6 кв. м., помещение IX) по адресу: Москва г., Летниковская ул., д. 10, восьмой этаж (арендодатель - ООО "НВ АРЕНДА-М");
- Земельный участок, площадью 13 822 кв. м., кадастровый номер 16:15:041001:4616 (арендодатель – УФК по РТ (Минземимущество РТ));
- Земельный участок 16:24:160303:468, находящийся в госсобственности № 071-4954 (арендодатель - УФК по РТ (Минземимущество РТ));
- Служебное помещение (37,0 кв. м.) по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 13, пом. 2357, этаж 16 (арендодатель – ИП Хейфец В. А.).

По состоянию на 31.12.2022 г., Общество арендовало:
- Нежилое помещение (13 кв. м., офис 83) по адресу: Татарстан, Казань, К. Насыри, 28, цокольный этаж (арендодатель – ООО «Алсу»;
- Нежилое помещение (186,5 кв. м.) по адресу: Татарстан, Лаишевский муниц. р-н, с. Большие Кабаны, ул. Выставочная, зд. 3 (арендодатель - ООО "КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ");
- Нежилое помещение (156,6 кв. м., помещение IX) по адресу: Москва г., Летниковская ул., д. 10, восьмой этаж (арендодатель - ООО "НВ АРЕНДА-М");
- Земельный участок, площадью 13 822 кв. м., кадастровый номер 16:15:041001:4616 (арендодатель – УФК по РТ (Минземимущество РТ));
- Земельный участок 16:24:160303:468, находящийся в госсобственности № 071-4954 (арендодатель - УФК по РТ (Минземимущество РТ));
- Служебное помещение (37,0 кв. м.) по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 13, пом. 2357, этаж 16 (арендодатель – ИП Хейфец В. А.);

15. Переход на ФСБУ 5/2019

Переход на использование ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно.

16. Учет договоров строительного подряда- отсутствует

17. Информация по сегментам – отсутствует

18. Информация об участии в совместной деятельности- отсутствует

19. Информация о НИОКР- отсутствует

Генеральный директор Кравцун В.А.

26.11.2024