

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «ТатКравтИнвест» за 2024 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТатКравтИнвест» за 2024 год

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТатКравтИнвест» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ООО «ТАТКРАВТИВЕСТ» 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 № 01/01/2024 г от 10.01.2024 – 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 объекта (гостиничного комплекса) на территории республики Татарстан, 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.

В 2024 году внесена запись о предоставлении участников средств добавочного капитала, в размере 316 400,00 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 2023-2024 годах:

- Евтушок Игорь Петрович - (гражданин РФ - размер доли 90%).

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2023-2024 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 2024 года составила 18 человек; по состоянию на 31 декабря 2023 года - составила 22 человека.

1.6. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ: по состоянию на 31 декабря 2024 года зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: г. Москва, ул. Тимура Фрунзе, д. 11, кор. 2, пом. I.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами от 30.12.2021 и 30.12.2022. 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 2024 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. Объект, отвечающий предъявляемым условиям, принимается к учету в качестве нематериального актива, если его стоимость превышает 100 000 рублей.

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 Общества 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 2023-2024 г.г., применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (лет)	
	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

Общество 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 на 31 декабря 2024 года (USD – 101,6797; EUR – 106,1028) и на 31 декабря 2023 года (USD – 89,6883; EUR – 99,1919).

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 Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества 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 Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества 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/2024 от 20.12.2024 года.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2024 г.

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2023 году, нематериальные активы в собственность Общества не приобретались.

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов в 2024 году:

		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.
Нематериальные активы	2023	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	0	0	706	456	0	0	706	456

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

3.2.1 Наличие и движение основных средств в 2023-2024 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
	2024	339 051	10 135		9 314	9 376	7 924	329 675	11 525

	0 2 4								
Арендванное имущество	2 0 2 3	9 552	9 552	2 781	2 781			12 333	12 333
	2 0 2 4	12 333	12 333	14 803	4 112			27 136	16 445
Офисное оборудование	2 0 2 3	1 343	453		645			1 343	1 098
	2 0 2 4	1 343	1 098		245			1 343	1 343
Земельные участки	2 0 2 3	180 725		999 217		1 179 942		0	
	2 0 2 4	0						0	
Строительство объектов Основных средств (Незавершенное строительство)	2 0 2 3	1 271 161		988 610		727 043		1 532 728	
	2 0 2 4	1 532 728		624 724		174 428		1 983 024	
Авансы выданные	2 0 2 3	80 884		269 047				349 931	
	2 0 2 4	349 931				298 864		51 067	

В 2022 году Обществом завершено 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 имело остатки по материально-производственным запасам на 12 039 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет остатки по материально-производственным запасам на 216 449 тыс. руб.

Наличие и движение материально-производственных запасов Компании в 2023-2024 г.г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u> <u>2024 года</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u>
Запасы		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	216 449	12 039

Величина материально-производственных запасов Компании, по состоянию на 31 декабря 2024 года, в сумме 216 449 тыс. руб., представляет собой: материалы, предназначенные для использования в капитальном строительстве объекта, которые находятся на ответственном хранении у поставщика.

Наличие и движение давальческих материалов Компании в 2023-2024 г.г. представлены следующим образом:

Наименование	На начало периода		Отдано в переработку		Использование Давальческого материала		На конец отчетного периода	
	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
СК СПС	6 909	х	40 840	6 909	47 749	х	х	6 909

3.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2024 года учтенная величина входящего налога на добавленную стоимость составляет 7 289,00 тыс. руб.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2024 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 2023 года сумма финансовых вложений составляла 1189 643 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма финансовых вложений составляет 1 205 743 тыс. руб.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

На 31 декабря 2023 года сумма размещенного краткосрочного аккредитива составляла 77 100 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года сумма размещенного краткосрочного аккредитива составляет 0,00 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года величина денежных средств и денежных эквивалентов составляла 77 274,00 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года величина денежных средств и денежных эквивалентов составляет 1 610,00 тыс. руб.

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.7.1 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. составляла, всего 567 334,00 тыс. руб.:

В том числе:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2023 г. составляла 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. составляла 567 334,00 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 составляла (11 113,00 тыс. руб.)

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет, всего 457 671,00 тыс. руб.:

В том числе:

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2024 г. составляет 320 821,00 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ООО "КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ"	309 256
ООО "КРАВТ ОТЕЛЬ ИННОПОЛИС"	870
ООО "КРАВТ РОБОТИКС"	10 695
Итого:	320 821

Прочая дебиторская задолженность Общества на 31.12.2024 г. составляет 185 453,00 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ООО "АЛСУ"	16
ИП Брызгалов Алексей Леонидович	240
ИП Коростелев Кирилл Сергеевич	19
ИП Коротеева Елена Александровна	45
ООО "КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ"	2 633
УФПС "Татарстан почтасы"	10
ИП Шукуров Джамол Мухсенжонович	120
ИП Юсупов Гамзат Магомедович	135
ООО "КРАВТ РОБОТИКС"	47 617
ООО «С. З. КРАВТ ЯР ПАРК»	50 553
ЛКМБ-РТ ООО	290
АО «ОСК»	4
САО «РЕСО-Гарантия»	57
ООО СК «СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ»	175
ПАО «СБЕРБАНК»	13
ООО «СК «СПС»	1 492

Прочие	82 034
Итого:	185 453

Сомнительная задолженность на 31.12.2024 составляет (48 603,00 тыс. руб.)

3.7.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

В том числе:

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2023 г. составляла 61 991,00 тыс. руб.:

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. составляла 12 943,00 тыс. руб.:

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

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2024 г. составляет 80 793,00 тыс. руб.:

В том числе:

Кредиторская задолженность перед поставщиками на 31.12.2024 г. составляет 40 593,00 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ООО «АНТУРАЖ ПЛЮС»	95
ООО «АС-САЛЯМ»	15
ООО «ВСК «СОЮЗ»	5
АО «ЗВКС»	2

АО ОЭЗ «Иннополис»	525
ИП Мордвинова Виктория Леонидовна	24
ООО «КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ»	1 880
ООО КРАВТ РОБОТИКС»	1 400
ИП Кухтиков Иван Николаевич	3
ООО «ОКЕАН РИВЬЕРА»	95
АО «РПО «ТАТКОММУНЭНЕРГО»	2 284
ООО «СДЭК-Глобал»	3
ООО «СК «СПС»	34 094
АО «ТАТЭНЕРГОСБЫТ»	55
ООО «ТЕХНОПРОМИННОВАЦИИ»	43
УФПС «Татарстан почтасы»	2
Прочие	68
Итого:	40 593

Прочая кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составляет 40 200,00 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
ООО «КРАВТ ИНВЕСТ»	50
ООО «УГК КРАВТ ГРУПП»	4 500
ООО «СК «СПС»	21 274
Филиал АО «Сетевая компания» Буинские электрические сети	36
Прочие	14 340
Итого:	40 200

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 31.12.2024 г. у Общества расходы будущих периодов составляют 9 305,00 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества расходы будущих периодов составляли 6 481,00 тыс. рублей.

Прочие оборотные активы, по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Расходы будущих периодов	9 250	6 440
Прочие оборотные активы	55	41
Итого:	9 305	6 481

3.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2024 года в организации создан резерв на оплату очередных отпусков. Сумма составляет 7 291,00 тыс. рублей.

На 31 декабря 2024 года в организации величина созданного резерва по сомнительным долгам составляет 48 603,00 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 2024 года чистые активы Общества составили 1 487 163 тыс. руб.

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

3.11. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.24	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 98 3					2 922	Д

*

К- Краткосрочная задолженность

Д-Долгосрочная задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года, у Общества имеется долгосрочный кредит ПАО Сбербанк в размере 833 887,00 тыс. руб.

Итого, по состоянию на 31.12.2024 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	4 294 870	509 182	509 182	4 294 870

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 2023 и 2024 годы составила 31 530 тыс. руб. и 24 368 тыс. руб., соответственно.

Виды выплат, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Заработная плата	24 368	31 530
Страховые взносы	3 898	4 917

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД

4.1 ДОХОДЫ

4.1.1 Выручка по основной деятельности Общества за 2024 год составила 227 978,00 тыс. руб.; за 2023 год этот показатель составил 204 907,00 тыс. руб.

Себестоимость продаж в 2024 году составила 58 843,00 тыс. руб.; за 2023 год этот показатель составил 50 993,00 тыс. руб.

4.1.2. Внереализационные доходы в 2023 -2024 годах:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Прочие доходы	272 186	532
Проценты к получению	1 858	4 490

4.2. РАСХОДЫ

Состав расходов ООО «ТАТКРАВТИНВЕСТ»:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Услуги связи	69	191
Юридические услуги	241	35
Почтовые и нотариальные услуги	210	256
Амортизация	8 370	4 024
Имущественные налоги	56 397	50 910
Аренда	2 167	3 516
Командировочные расходы	599	799
Оплата труда	41 713	53 263
Страховые взносы	7 564	9 314
Консультационные услуги	3 314	661
Затраты на программное обеспечение	3 790	203
Расходы на подбор персонала	3	419
Канцелярские расходы	116	104
Материальные затраты	-	84
Прочие услуги сторонних организаций	55 890	83 548
Итого:	180 443	207 327

Внерезализационные расходы Общества в 2023-2024 годах:

Наименование	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
Прочие расходы	299 919	16 247
Проценты к уплате	135 311	48 528

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 2024 год составили 224 854 тыс. руб.; ОНО за 2024 год составили 343 124 тыс. руб.

ОНА за 2023 год составили 179 603 тыс. руб.; ОНО за 2023 год составили 94 768 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, перечисленная в бюджет В 2024 году, составила 8 325,00 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2024 году не изменилась по сравнению с 2023 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 2024 года крупные сделки не совершались.
В 2023 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 31.12.2024 года не создавался ввиду отсутствия претензий.

В 2024 г. и в 2023 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 2024 год. Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2024 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 2024 года Протоколы не подписывались.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты (31.12.2024), 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.

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 31.12.2024 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 31.12.2023 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. ;
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) ИП Хейфец Ветлана Алексеевна по договору найма помещения № 01/01/2022-ТКИ от 14.01.2022, в размере 79,36 тыс. руб.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АРЕНДОВАННОМ ИМУЩЕСТВЕ И АРЕНДОДАТЕЛЯХ

По состоянию на 31.12.2024 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 муницип. р-н, с. Большие Кабаны, ул. Выставочная, зд. 3 (арендодатель - ООО «КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ»);
- 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 государственности № 071-4954 (арендодатель - УФК по РТ (Минземимущество РТ));
- Служебное помещение (37,0 кв. м.) по адресу: г. Москва, ул. Василисы Кожинной, д. 13, пом. 2357, этаж 16 (арендодатель – ИП Хейфец В. А.);
- Автомобиль Mercedes-Benz GLS-Class (арендодатель – ООО «ЛКМБ-РТ»)

По состоянию на 31.12.2023 г., Общество арендовало:

- 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 Кожинной, 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.

31.03.2025