

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Кравт» за 2025 год**

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Кравт» за 2025 год

1. Общие сведения:

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кравт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ООО «Кравт» было зарегистрировано в Межрайонная ИФНС России №15 по Санкт-Петербургу.

Свидетельство о государственной регистрации № 1157847069731, ИНН 7840024480, КПП 783901001.

В настоящее время ООО «Кравт» состоит на учёте в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 190068, Санкт-Петербург г, наб. Канала Грибоедова, д. 133А, литера А, помещ. 046, ком. А

Фактический адрес: 190068, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коломна, наб. Канала Грибоедова, дом 133А, литера А, помещение 046, комната А

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

Краткое наименование организации: ООО "Кравт".

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

Форма собственности Общества – Частная (ОКФС – 16).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Руководство текущей финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Куштейко Юлия Григорьевна (Приказ о приеме на работу с 13.09.2022 года).

Бухгалтерский учёт в организации осуществляется ООО «УГК КРАВТ ГРУПП» по договору № 0005/г от 01.07.2021г.

Внутренний контроль в организации осуществляет ООО «УГК КРАВТ ГРУПП» по договору № 0005/г от 01.07.2021г.

Для осуществления основной деятельности ООО «Кравт» взяло в аренду здание по адресу Санкт-Петербург, ул. Садовая, д.25 у УФК по г. Санкт-Петербургу (СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга") по договорам аренды №03-А064999 от 09.07.2024.г и №03-А065000 от 09.07.2024.г

1.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ ОРГАНИЗАЦИИ:

40 000 (сорок тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. УЧРЕДИТЕЛЯМИ ОБЩЕСТВА ЯВЛЯЮТСЯ:

Евтушок Игорь Петрович -размер доли 90% (Лист записи ЕГРЮЛ от 08 ноября 2016 года)

1.3. ОСНОВНОЙ ВИД ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ:

55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания.

56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания.

56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах.

56.30 Подача напитков.

1.5. СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ СОТРУДНИКОВ:

Списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 25 человек, по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 26 человек.

1.6. ФИЛИАЛЫ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА И ОБСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ:

В организации отсутствуют филиалы, представительства и обособленные подразделения.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом от 30.12.2024 № 1. Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. 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 2025 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.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Резерв под обесценение материалов не создается. Запасы отражаются в учете по их фактической стоимости.

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

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация основных средств, основного сырья и вспомогательных материалов, материально-производственных запасов, расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами проводится ежегодно. Последняя инвентаризация была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Учетная политика ООО «Кравт» утверждена приказом генерального директора Куштейко Ю.Г. от 30.12.2024 № 1.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2025г.:

3.1. 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.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на три года.

По состоянию на 31.12.2025 г. движение нематериальные активы в таблице ниже:

Наличие и движение нематериальных активов															
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	138	(70)	-	(95)	95	(62)	-	-	-	-	-	-	43	(37)
	За 2024 г.	-	-	148	(10)	3	(73)	-	-	-	-	-	-	138	(70)
в том числе:															
Другие НМА	За 2025 г.	138	(70)	-	(95)	95	(62)	-	-	-	-	-	-	43	(37)
	За 2024 г.	-	-	148	(10)	3	(73)	-	-	-	-	-	-	138	(70)

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:

Основные средства Общества учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом. Наличие и движение основных средств представлено в таблице ниже:

Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 954	(2 934)	-	-	-	(712)	-	-	-	-	4 954	(3 646)
	За 2024 г.	5 783	(4 836)	125	(554)	2 116	(613)	-	-	-	-	4 954	(2 934)
В том числе:													
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	1 275	(637)	-	-	-	(157)	-	-	-	-	1 275	(794)
Офисное оборудование	За 2024 г.	1 275	(615)	-	-	128	(150)	-	-	-	-	1 275	(637)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	443	(386)	-	-	-	(12)	-	-	-	-	443	(398)
	За 2024 г.	825	(756)	-	(383)	383	(12)	-	-	-	-	443	(386)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 236	(1 911)	-	-	-	(543)	-	-	-	-	3 236	(2 454)
	За 2024 г.	3 683	(3 465)	125	(172)	1 605	(451)	-	-	-	-	3 236	(1 911)

По состоянию на 31.12.2025, Общество имеет в своем распоряжении также арендованное основное средство. Учет арендованных помещений отражается на балансовом счете 01.03 «Арендованное имущество» и составляет:

- помещение в г. Санкт-Петербурге, арендуемое у УФК по г. Санкт-Петербургу (СПб ГКУ "Имущество Санкт-Петербурга").

Наличие и движение прав пользования активами

Наличие и движение прав пользования активами											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра)	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом фактической переоценки)		амортизация	обесценение	переоценка		
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	237 747	(11 789)	-	(10 254)	-	(22 589)	-	-	227 494	(34 378)
	За 2024 г.	-	-	237 747	-	-	(11 789)	-	-	237 747	(11 789)
В том числе:											
Здания	За 2025 г.	237 747	(11 789)	-	(10 254)	-	(22 589)	-	-	227 494	(34 378)
	За 2024 г.	-	-	237 747	-	-	(11 789)	-	-	237 747	(11 789)

3.3. ЗАПАСЫ:

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Резерв под обесценение Запасов не создается. Запасы отражаются в учете по их фактической стоимости.

Наличие и движение запасов в 2024 и 2025 гг. представлено ниже

Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	884	-	98 461	(98 518)	-	-	X	X	827	-
	За 2024 г.	605	-	85 177	(84 898)	-	-	X	X	884	-
В том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	412	-	4 314	(190)	-	-	(4 004)	-	532	-
	За 2024 г.	309	-	4 129	(7)	-	-	(4 019)	-	412	-
Товары	За 2025 г.	472	-	7 182	(221)	-	-	(7 137)	-	296	-
	За 2024 г.	296	-	5 803	(146)	-	-	(5 479)	-	472	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	86 966	(98 107)	-	-	11 141	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	75 245	(84 743)	-	-	9 498	-	-	-

3.4. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ:

С 2025 года ООО «Кравт» перешел на Общую систему налогообложения. Организация осуществляет операции, подлежащие обложению НДС по ставке 0%, в отношении которых не предусмотрено ведение отдельного учета сумм "входного" НДС по товарам (работам, услугам), имущественным правам, приобретенным для использования в указанных операциях.

Сумма возвращенного НДС из бюджета в 2025 году составила 10 243 872 руб.

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ:

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.

По состоянию на 31.12.2025 финансовые вложения у организации отсутствуют.

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

Дебиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 24 170,00 тыс. руб.; на 31.12.2025г. составила 24 702,00 тыс. руб.:

Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 182	(12)	15 225	-	(14 703)	-	(10)	-	24 705	(3)
	За 2024 г.	13 000	(242)	15 179	-	(1 683)	(2 314)	(229)	-	24 182	(12)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 282	(10)	215	-	(11 247)	-	(10)	-	250	-
	За 2024 г.	199	(10)	11 271	-	(188)	-	-	-	11 282	(10)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 311	(3)	693	-	(1 310)	-	-	-	695	(3)
	За 2024 г.	1 126	(232)	1 309	-	(1 123)	-	(229)	-	1 311	(3)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	119	-	10 949	-	(119)	-	-	-	10 949	-
	За 2024 г.	55	-	103	-	(39)	-	-	-	119	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 857	-	302	-	(35)	-	-	-	8 124	-
	За 2024 г.	7 857	-	12	-	(12)	-	-	-	7 857	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 128	-	3 054	-	-	-	-	-	4 182	-
	За 2024 г.	1 439	-	-	-	(311)	-	-	-	1 128	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	302	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 314	-	302	-	-	(2 314)	-	-	302	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	2 182	-	-	-	(1 689)	-	-	-	494	-
	За 2024 г.	-	-	2 182	-	-	-	-	-	2 182	-
Итого	За 2025 г.	24 182	(12)	15 225	-	(14 703)	-	(10)	X	24 705	(3)
	За 2024 г.	13 000	(242)	15 179	-	(1 683)	(2 314)	(229)	X	24 182	(12)

Долгосрочные обязательства на 31.12.2024г. составила 257 559,0 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. составила 257 241,0 тыс. руб.:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)								
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	257 559	34 859	-	(35 178)	-	257 241	
	За 2024 г.	-	257 559	-	-	-	257 559	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	234 099	-	-	(35 178)	-	198 922	
	За 2024 г.	-	234 099	-	-	-	234 099	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	23 460	32 540	-	-	-	56 000	
	За 2024 г.	-	23 460	-	-	-	23 460	
Проценты по долгосрочным займам	За 2025 г.	-	2 319	-	-	-	2 319	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

В составе долгосрочных обязательств присутствует задолженность по полученным займам.

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).

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.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие не погашенные займы:

Займодавец	Номер и дата договора	Сумма долга на отчетную дату 31.12.2025	Дата погашения	Сумма процентов по состоянию на отчетную дату 31.12.2025	Процентная ставка, %
КРАВТ ИНВЕСТ ООО	Договор займа КИ 28/08-2024 от 09.09.2024	40 000 000,00	31.03.2027	2 054 186,28	5
КРАВТ ИНВЕСТ ООО	Договор процентного займа КИ 07/05-2025 от 29.05.2025	11 500 000,00	31.12.2030	265 068,49	5
КРАВТ КАЗАНЬ АЭРОПОРТ ООО	Договор беспроцентного займа 03-09/25 от 03.09.2025	4 500 000,00	02.09.2028		0

Краткосрочные обязательства на 31.12.2024г. составила 10 206,0 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. составила 40 660,0 тыс. руб.:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 206	38 742	-	(7 997)	(115)	-	40 660
	За 2024 г.	9 778	8 857	-	(8 417)	(11)	-	10 206
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 454	10 297	-	(4 371)	(83)	-	10 297
	За 2024 г.	8 072	4 350	-	(7 968)	-	-	4 454
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 629	3 427	-	(1 980)	-	-	4 075
	За 2024 г.	1 401	1 682	-	(444)	(11)	-	2 629
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49	8	-	(49)	-	-	8
	За 2024 г.	6	49	-	(6)	-	-	49
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	14	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	2	4	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	24 709	-	-	-	-	24 709
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	177	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	177	-	-	-	-	177
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 476	260	-	(1 596)	(32)	-	1 108
	За 2024 г.	-	2 476	-	-	-	-	2 476
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	415	27	-	-	-	-	442
	За 2024 г.	297	119	-	-	-	-	415

3.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

На 31 декабря 2025 года в организации создан резерв на оплату очередных отпусков. Сумма составляет 539,0 тыс. рублей.

На 31 декабря 2024 года в организации создан резерв на оплату очередных отпусков. Сумма составляет 504,0 тыс. рублей.

4. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2025 ГОД:

4.1 ДОХОДЫ:

4.1.1. Выручка ООО «Кравт» составила:

	2025 год	2024 год
По основному виду деятельности	93 144	90 905
ИТОГО	93 144	90 905

4.1.2. Прочие доходы составили:

	2025 год	2024 год
9Списание дебиторской (кредиторской) задолженности принимаемая в НУ	119	151
9Штрафы, пени	121	145
9Прочие внереализационные доходы (расходы)	7	74
9Прибыль (убыток) прошлых лет		1716
9Проценты к получению (уплате)		250
ИТОГО	247	2336

4.2. РАСХОДЫ:

4.2.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 268	9 611
Затраты на оплату труда	27 887	21 617
Отчисления на социальные нужды	6 002	4 352
Амортизация	23 363	12 475
Прочие затраты	44 338	52 250
Итого по элементам	112 857	100 304
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(40)	(5)
Итого расходы по обычным видам деятельности	112 817	100 299

4.2.2. Прочие расходы:

	2025	2024
9Эквайринг	519	447
9Расходы на услуги банков	105	95
9Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	591	8
9Прибыль (убыток) прошлых лет	122	92
9Прочие внереализационные доходы (расходы)	620	402
9Списание выделенного НДС на прочие расходы	240	4 661
Списание НДС на прочие расходы	3	0
9Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		2 314
ИТОГО	2 200	8 020

4. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ:

В 2025 году организация не получала государственной помощи.

Генеральный директор _____ Куштейко Ю.Г.

«11» марта 2026 года