

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		амортизация		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	439 11 639	- -	(3 860) (1 921)	- -	- -	12 079 11 639	(5 881) (1 921)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	- 11 639	- -	(3 880) (1 921)	- -	- -	11 639 11 639	(5 800) (1 921)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	- 11 639	- -	(3 880) (1 921)	- -	- -	11 639 11 639	(5 800) (1 921)
Сайт компании	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	439 -	- -	(81) -	- -	- -	439 -	(81) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		амортизация		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	439 11 639	- -	(3 860) (1 921)	- -	- -	12 079 11 639	(5 881) (1 921)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	- 11 639	- -	(3 880) (1 921)	- -	- -	11 639 11 639	(5 800) (1 921)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	11 639 -	(1 921) -	- 11 639	- -	(3 880) (1 921)	- -	- -	11 639 11 639	(5 800) (1 921)
Сайт компании	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	439 -	- -	(81) -	- -	- -	439 -	(81) -
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Амортизируемые нематериальные активы - всего	6 198	9 719	6 198	9 719
в том числе:				
Программы ЭВМ	5 839	9 719	5 839	9 719
из них созданные организацией	5 839	9 719	5 839	9 719
Сайт Компании	359	-	359	-
из них созданные организацией	359	-	359	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	с ограничениями	без ограничений	с ограничениями	без ограничений
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям - всего	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					
		На начало года		за период		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	325 5 158	- -	114 6 806	- -	- -	(439) (11 639)
в том числе:							
Сайт компании	За 2025 г. За 2024 г.	325 -	- -	114 325	- -	- -	(439) -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		в конце периода		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	исключено (списано)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	28 334	(23 264)	1 947	-	(2 622)	-	30 281	(23 866)
	За 2024 г.	4 869	(2 846)	1 265	-	(2 492)	-	28 334	(23 264)
	За 2025 г.	5 336	(4 452)	861	-	(667)	-	6 197	(5 019)
	За 2024 г.	4 591	(2 780)	745	-	(1 672)	-	5 336	(4 452)
Офисное оборудование	За 2025 г.	22 200	(18 628)	-	-	(1 715)	-	22 200	(20 343)
	За 2024 г.	-	-	-	-	(705)	-	22 200	(18 628)
	За 2025 г.	508	(153)	-	-	(148)	-	508	(301)
	За 2024 г.	102	(69)	407	-	(85)	-	508	(153)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	289	(31)	1 086	-	(192)	-	1 375	(223)
	За 2024 г.	176	-	113	-	(31)	-	289	(31)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период			
		На начало года		в конце периода		переклассифицировано		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	исключено (списано)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	54 261	(8 926)	2 664	-	(18 328)	-	44 174	(14 503)
	За 2024 г.	34 264	(22 038)	54 261	-	(16 876)	-	54 261	(8 926)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 200	(14 759)	-	-	(3 124)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	54 261	(8 926)	2 664	-	(18 328)	-	44 174	(14 503)
	За 2024 г.	12 064	(7 238)	54 261	-	(13 752)	-	54 261	(8 926)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	34 066	50 405	14 247	14 247
в том числе:				
Офисное оборудование	1 178	884	1 811	1 811
Транспортные средства	1 858	3 572	7 401	7 401
Производственный и хозяйственный инвентарь	207	355	33	33
Другие виды основных средств	30 823	45 594	5 002	5 002
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, приложенные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	2 500	-	-	-	(2 500)	819	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	438	-	-	2 500	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 500	-	-	-	(2 500)	819	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	438	-	-	2 500	-	-
	За 2025 г.	2 500	-	-	-	(2 500)	819	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	-	-	438	-	-	2 500	-	-
Итого												

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		Изменения за период		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	46 784	(3 606)	169 052	(201 843)	-	-	(1 374)	X	13 993	(4 980)
	За 2024 г.	120 307	(3 606)	2 801 679	(2 703 642)	(3 606)	-	-	X	46 784	(3 606)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	104	-	7 504	(7 530)	-	-	-	-	78	-
	За 2024 г.	104	-	25 967	(9 827)	-	-	-	-	104	-
Товары	За 2025 г.	45 101	(3 606)	140 761	(174 311)	-	-	(1 374)	-	11 551	(4 980)
	За 2024 г.	44 124	(3 606)	1 942 562	(1 941 585)	-	-	-	-	45 101	(3 606)
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 579	-	20 787	(20 002)	-	-	-	-	2 364	-
	За 2024 г.	76 079	-	86 567	(177 207)	-	-	-	16 140	1 578	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным долгам			
		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.	609 426	(64 604)	178 797	-	(491 166)	-	(123 577)	-	297 057	-	21 422	-	297 057	-	(56 733)	-
	За 2024 г.	1 735 614	(22 576)	499 473	-	(1 647 083)	-	(130 543)	-	609 426	-	21 422	-	609 426	-	(64 604)	-
в том числе:	За 2025 г.	127 268	(23 500)	22 246	-	(53 385)	-	-	-	96 129	-	-	-	96 129	-	(28 058)	-
	За 2024 г.	296 883	(22 308)	40 435	-	(210 050)	-	-	-	127 269	-	-	-	127 269	-	(23 500)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	458 059	(41 104)	161 559	-	(427 693)	-	(123 577)	-	191 925	-	-	-	191 925	-	(28 675)	-
	За 2024 г.	1 428 181	(268)	451 537	-	(1 421 658)	-	(112 294)	-	458 059	-	-	-	458 059	-	(41 104)	-
Расчеты с прочими дебиторами	За 2025 г.	24 098	-	5 008	-	(20 103)	-	-	-	9 003	-	-	-	9 003	-	-	-
	За 2024 г.	10 550	-	7 501	-	(15 375)	-	-	-	24 098	-	-	-	24 098	-	-	-
Итого	За 2025 г.	609 426	(64 604)	178 797	-	(491 166)	-	(123 577)	-	297 057	-	21 422	-	297 057	-	(56 733)	-
	За 2024 г.	1 735 614	(22 576)	499 473	-	(1 647 083)	-	(130 543)	-	609 426	-	21 422	-	609 426	-	(64 604)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	45 242 8 084	35 532 54 452	- -	(51 164) (17 294)	- -	- -	29 610 45 242	
в том числе: прочая	За 2025 г. За 2024 г.	45 242 8 084	35 532 54 452	- -	(51 164) (17 294)	- -	- -	29 610 45 242	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	404 530 1 568 070	56 746 222 967	- 9 930	(379 042) (1 417 859)	- -	- -	82 234 404 530	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	278 312 958 562	40 861 144 409	- -	(263 898) (824 659)	- -	- -	55 275 278 312	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	91 192 396 779	2 358 72 325	- -	(83 213) (377 912)	- -	- -	10 337 91 192	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 000 -	- 2 000	- -	(2 000) -	- -	- -	- 2 000	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	9 650 80 246	10 033 469	- -	(12 991) (84 602)	- -	- 13 537	6 692 9 650	
Прочие кредиторы	За 2025 г. За 2024 г.	23 375 132 483	3 494 3 764	- 9 930	(16 939) (130 648)	- -	- 7 885	9 930 23 375	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	449 772 1 576 154	92 278 277 419	- -	(430 206) (1 435 153)	- -	X X	111 844 449 772	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 731 140 300	12 788 10 710	18 402 83 052	8 868 37 228	16 249 30 731
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	30 731 140 300	12 788 10 710	18 402 83 052	8 868 37 228	16 249 30 731

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	180 677	25 853
Затраты на оплату труда	130 775	129 256
Отчисления на социальные нужды	34 241	27 504
Амортизация	24 910	21 288
Прочие затраты	53 433	148 222
Итого по элементам	424 036	352 123
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(786)	73 524
Итого расходы по обычным видам деятельности	423 250	2 367 229

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «КРАФТТЕК»

1. Общие сведения.

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «КРАФТТЕК»
- 1.2. Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Московская Застава, пр-кт Московский, дом 120А, строение 1, помещение 23-Н
- 1.3. Дата государственной регистрации 18.08.2015
- 1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 51 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 50 человек.
- 1.5. ОКВЭД: 46.51.2- Торговля оптовая программным обеспечением
- 1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале составляет:
 - 1.6.1. Васильев Андрей Алексеевич, доля в уставном капитале 50%;
 - 1.6.2. Киричук Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 50%.
- 1.7. Бенефициарные владельцы Общества
 - 1.7.1. Васильев Андрей Алексеевич, доля в уставном капитале 50%;
 - 1.7.2. Киричук Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 50%.
- 1.8. Уставный капитал оплачен в размере 12 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.9. Структура органов управления:
 - Общее собрание участников,
 - Протокол № 8 от 20.01.2021 года – продление полномочий генерального директора Андрея Алексеевича Васильева
 - Главный бухгалтер Общества: Андрей Алексеевич Васильев

Резервный капитал Обществом не создавался и по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 отсутствует.

Сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2025 составила 190 945,00 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 составила 217 363 тыс. рублей.

В отчетном периоде крупные сделки не заключались.

2. Общие правила формирования отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года №34н, действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета, а также Учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора, которая применялась при отражении хозяйственных операций в отчетном периоде.

Существенность ошибки: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя бухгалтерской отчетности 5% от валюты баланса

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской отчетности, формирование учетной политики, а также за представление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества раскрыт каждый существенный показатель. Показатель считается существенным, если его отдельное нераскрытие в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации, а также если отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 7%.

Бухгалтерская отчетность сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств в течение 2025 года осуществлюсь в соответствии с положениями действующего законодательства РФ.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 23 декабря 2024 года.

3. Раскрытие к показателям бухгалтерского баланса.

3.1. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА" (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

В составе основных отражены объекты, используемые в качестве средств труда при выполнении работ, оказании услуг и для целей управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000 рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств.

Начисление амортизации по всем группам однородных объектов основных средств, производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования определенного в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания.

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли и убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены, резерв не образуется.

Стоимостные характеристики незавершенного строительства по приобретению основных средств и стоимостные характеристики основных средств по группам показаны в таблице Пояснения раздел 2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Стоимость ОС на 31.12.2025 года по группам:

- Офисное оборудование – 1178 тыс.руб.
- Транспортные средства – 1657 тыс.руб.
- Производственный и хозяйственный инвентарь – 207 тыс.руб
- Другие виды основных средств – 1353 тыс.руб.

3.1.2. Арендованные ОС

В 2025 году в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество отразило право пользования активом (ППА)

Наименование арендованных основных средств	Срок аренды Месяцев	Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025
Контрагент: АО "ПРОМИНКОМ" Договор: Договор аренды нежилого помещения Договор аренды №	24	15357863,64

28/ПИК/2023 от 25.09.2023г. Наименование ОС: нежилое помещение 23-Н, кадастровый № 78:14:0007531:3100, расположенное на 2 этаже а Административно-офисном центре «Атлас-Сити» по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 120а, строение 1, общей площадью 448,2 кв.м.		
Контрагент: АО "ПРОМИНКОМ" Договор: Договор аренды нежилого помещения Договор аренды № Договор аренды 9/ПИК/2024 от 01.03.2024 Наименование ОС: ОС: нежилое помещение 22-Н, кадастровый № 78:14:0007531:3098, расположенное на 2 этаже а Административно-офисном центре «Атлас-Сити» по адресу: 196006, г. Санкт-Петербург, Московский проспект, д. 120а, строение 1, общей площадью 351,1 кв.м.	24	14313059,83

3.2. Прочие внеоборотные активы.

«Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2025 года отсутствуют

3.3. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000(Сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) без пересчета сравнительных показателей.

Все программные продукты созданы собственными силами для дальнейшей реализации неисключительных/исключительных прав.

Наименование НМА	Балансовая стоимость
Программа Crafttech Power Extension	366 тыс руб
Программа DotSpace	5474 тыс руб
Сайт компании ООО «Крафттек»	358 тыс руб
Итого:	6198 тыс руб

3.4. Финансовые вложения.

Единицей учета финансовых вложений является конкретное финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат по каждой единице вложений.

К финансовым вложениям организации относятся:

- доли в уставных капиталах других организаций;

- предоставленные другим организациям или физическим лицам займы;

Депозиты организации «до востребования» в банках относятся к денежным эквивалентам.

В составе краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 отражены:

Договор займа МЕТРОКИП ООО № 2022-0704 от 18.07.2023 на сумму 2 500 тыс. рублей.

Итого: 2 500 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые вложения отсутствуют

Наличие и движение финансовых вложений с учетом срока обращения (долгосрочные или краткосрочные) показаны в таблице Пояснения раздел 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу Общества.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Так, по состоянию на 31.12.2025 г. по результатам проведенных тестов резерв не создавался. По состоянию на 31.12.2024 резерв не создавался.

3.5. Запасы

С 01.01.2022 Организация для учета запасов применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на ФСБУ 5/2019 "Запасы" осуществлен перспективно.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под обесценение запасов.

Запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

В составе материально-производственных запасов учитываются также активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (условия признания в качестве ОС), но имеющие стоимость менее 100 000,00 (сто тысяч) рублей.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражаются по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров начисляется резерв, относимый на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение запасов

При выбытии оценка товаров производится по способу средневзвешенной себестоимости.

По результатам анализа, проведенного в отношении запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под обесценение запасов на 1 374 тыс руб

31 декабря 2023 г и 31 декабря 2024 создан резерв под обесценение запасов в сумме 3 606 тыс. руб.

Итого в резерве 4980 тыс руб

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.6.1. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная дебиторская задолженность Общества составила 240 324 тыс. руб., что на 304 498 тыс. руб. меньше, чем на начало года, когда совокупная дебиторская задолженность составляла 544 822 тыс. руб.

Создание резерва необходимо в случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам создан в размере 56 733 тыс рублей. На 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составил 65 791 тыс руб.

3.6.2. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года совокупная кредиторская задолженность Общества составила 82 234 тыс. руб., что на 320 296 тыс. руб. ниже, чем на начало года, когда совокупная кредиторская задолженность составляла 402 530 тыс. руб.

В составе прочих долгосрочных обязательств отражена задолженность по договорам аренды отраженная в соответствии ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

3.7. Кредиты и займы

На 31.12.2025 года

Долгосрочные кредиты и займы отсутствуют.

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют

На 31.12.2024 года составили 2 000 тыс руб, в том числе:

- Договор беспроцентного займа № б/н от 28.12.2024 в сумме 2 000 тыс руб на одиннадцать календарных месяцев. (Займ учредителя)

3.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Расхождение в бухгалтерской и налоговой прибыли возникли за счет разницы в начислении амортизации по имуществу организации и по лизинговому имуществу, наличия расходов, не принимаемых для целей налогообложения прибыли, а также за счет разницы в списании косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025	Сумма
Нематериальные активы	43 298,03
Основные средства	55 662,95
Оценочные обязательства и резервы	4 062 234,10
Расходы будущих периодов	11 0597 19,14
Резервы сомнительных долгов	14 183 184,67
Товары	1 245 871,30
Арендные обязательства	7 40 2597,06
Итого	38 052 567,25

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025	Сумма
Доходы будущих периодов	2 936 517,25
Основные средства	7 901 711,67
Итого	10 838 228,92

Отложенные налоговые активы на 31.12.2024	Сумма
Нематериальные активы	72 163,36
Основные средства	7 637,03
Оценочные обязательства и резервы	7 672 675,89
Расходы будущих периодов	5 821 840,36
Резервы сомнительных долгов	16 447 746,82
Товары	902 302,76
Арендные обязательства	11 344 104,37
Итого	42 278 470,59

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024	Сумма
Доходы будущих периодов	5 704 840,64
Кредиторская задолженность	33 516,28
Незавершенное производство	394 518,51
Основные средства	12 278 062,46
Итого	18 410 937,89

3.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства в расчетах, за исключением средств полученных и выданных авансов (предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших:

на 31.12.2025:

92,0938. за 1 евро; 78,2267 за 1 доллар США; 11,1592 за 1 китайский юань

на 31.12.2024:

106,1028руб. за 1 евро; 101,6797 за 1 доллар США; 13,4272 за 1 китайский юань

3.10. Оценочное обязательство по отпускам

Организация создает оценочное обязательство предстоящих расходов на оплату отпусков по итогам проведения инвентаризации использования отпусков на конец финансового отчетного года с определением периода и количества календарных дней неиспользованного отпуска по каждому работнику. Учитывая количество календарных дней неиспользованного отпуска и фонд оплаты труда за 12 мес. предшествующих месяцу начислению оценочного обязательства, включая месяц начисления оценочного обязательства по каждому работнику, организация определяет среднедневной заработок для расчета суммы оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату отпусков и суммы страховых взносов. Ставка страховых взносов, по каждому сотруднику определяется ставкой, действующей для каждого сотрудника в месяце начисления оценочного обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма оценочного обязательства по вознаграждениям (выплате отпусков) составила 13 571 тыс. руб., оценочного обязательства по страховым взносам 2 678 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма оценочного обязательства по вознаграждениям (выплате отпусков) составила 26 341 тыс. руб., оценочного обязательства по страховым взносам 4 389 тыс. руб.

4. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы организации

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32-н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Признание выручки в бухгалтерском учете производится на дату выписки товарной накладной (ТОРГ-12), выставления акта выполненных работ, оказания услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за оказанные услуги.

Выручка от реализации, отражена в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы за отчетный период отражены отдельно по обычным видам деятельности и прочим доходам с расшифровкой по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонение
Выручка по деятельности с основной системой налогообложения в т.ч.	419879	2724735	-2304856
- оптовая торговля	209426	1756007	-1546581
- продажа программ	60526	201554	-141028
- субаренда	5315	15912	-10597
-пусконаладочные работы	144612	751262	-606650

В 2025 году общая сумма прочих доходов составила 21 273 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Курсовые разницы – 3 234 тыс руб

- Оценочные обязательства по оплате труда 8868 тыс руб

-Резерв по сомнительным долгам – 9 058 тыс руб

- прочие доходы – 113 тыс.руб.

В 2024 году общая сумма прочих доходов составила 57 186 тыс. руб.

В составе прочих доходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Оценочные обязательства по оплате труда – 37 228 тыс руб
- прочие доходы – 19 958 тыс.руб. .

4.2. Расходы организации

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33-н.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку или прочие доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

- Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности управленческие и коммерческие расходы, в соответствии с принятой учетной политикой, признаются расходами в отчетном периоде и полностью списываются на финансовый результат в отчетном периоде.

Расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Отклонение
Себестоимость всего, в т.ч.			
Себестоимость по деятельности с основной системой налогообложения	194311	2118789	-1924478
Коммерческие расходы	204053	248440	-44387
Управленческие расходы	24886	0	24886
Прочие расходы	52700	85 508	-32808

В 2025 году общая сумма прочих расходов составила 52700 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Списание НДС – 37 289 тыс. руб.
- Налоговые санкции (штрафы, пени) – 11 251 тыс. руб.
- Резерв под обесценение запасов – 1 374 тыс. руб.
- Прочие – 2 786 тыс. руб.

В 2024 году общая сумма прочих расходов составила 85 508 тыс. руб.

В составе прочих расходов в отчетном году Обществом было учтено:

- Продажа (покупка) иностранной валюты – 4 729 тыс. руб.
- Курсовые разницы и отклонения от курса – 26 277 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам – 39 576 тыс. руб.
- Прочие – 14 926 тыс. руб.

5. Корректировка ошибок прошлых лет, выявленных в текущем периоде

С 2025 года Общество отражает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы от курсовой разницы, резерва по сомнительным долгам, продажа (покупка) иностранной валюты. Ранее такие доходы и расходы отражались развернуто. В связи с изменением в 2025 году подхода к отражению вышеназванных пунктов в составе прочих доходов и расходов были внесены ретроспективные изменения в показатели отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Отчет о финансовых результатах	Номер строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
		За 2024		
Прочие доходы	2340	556 913	-499 727	57 186
Прочие расходы	2350	(585 235)	-499 727	(85 508)

6. Расчеты по налогу на прибыль

Расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных и временных разниц.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог на прибыль	425	-70229
Текущий налог на прибыль	-2920	-60340
Временные налоговые разницы	3345	-9889

7. Связанные стороны

В ООО «КРАФТТЕК» связанными сторонами являются:

Учредитель - Васильев Андрей Алексеевич, доля в уставном капитале 50%, который является бенефициарным владельцем Общества.

Учредитель – Киричук Алексей Владимирович, доля в уставном капитале 50% который является бенефициарным владельцем Общества.

Начисление и выплата дивидендов в 2025 году не производилась

Начисление и выплата дивидендов в 2024 году составила 222 288 тыс.руб :

Протокол № 050724 от 05.07.2024 года – 70 400 тыс.руб.;

Протокол № 250824 от 25.08.2024 года – 81 300 тыс.руб.;

Протокол № 231224 от 23.12.2024 года – 70 588 тыс.руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2024 отсутствует.

Начисление и выплата дивидендов в 2023 году составила 188 047 тыс.руб :

Протокол № 14323 от 14.03.2023 года – 70 400 тыс.руб.;

Протокол № 170823 от 17.08.2023 года - 58823 тыс.руб.;

Протокол № 131123 от 13.11.2023 года – 58824 тыс.руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2023 отсутствует

Заработная плата, начисленная и выплаченная основному управленческому персоналу ООО «КРАФТТЕК», в 2025 году составила 28 017 тыс. руб, в том числе НДФЛ 5 025 тыс руб. Страховые взносы 4641 тыс руб

Заработная плата, начисленная и выплаченная основному управленческому персоналу ООО «КРАФТТЕК», в 2024 году составила 90544 тыс. руб в том числе НДФЛ 12816 тыс руб. Страховые взносы 14487 тыс руб

В состав основного управленческого персонала включены должности генерального директора.

8. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Существенные события, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, не происходили.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, 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.

Введенные санкции в отношении Российской Федерации, а также отдельных физических и юридических лиц не оказали влияние на финансовые показатели Общества за 2025 год, так как сфера деятельности Общества не относится к отраслям, подверженным рискам.

Руководство проанализировало влияние следующих факторов на финансовые показатели и пришла к выводу, что:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не оказала существенного влияния на финансовые результаты деятельности Общества;

- наблюдается увеличение доходов от основного вида деятельности;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло;
- состав поставщиков и покупателей существенно не изменился (не сократился);
- сокращения штате сотрудников не производилось.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после отчётной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Общество в 2025 году не вело совместной деятельности с другими организациями или индивидуальными предпринимателями и не осуществляло операций, связанных с осуществлением договора доверительного управления имуществом.

Рыночные риски; кредитные риски (в том числе, информация о сомнительной дебиторской задолженности); риск ликвидности, правовые риски, связанные с изменением законодательства, страновые и региональные риски; репутационный риск; другие виды потенциально существенных рисков – не являются существенными и не оказывают влияние на ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Информация об условных обязательствах и активах

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и активы отсутствуют. Крупных сделок и сделок с заинтересованностью в отчетном периоде заключено не было.

Генеральный директор

19.03.2026 г.



Васильев Андрей Алексеевич