Общество с ограниченной ООО «Крафт»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование –ООО «Крафт»

1.2. Юридический адрес: Великий Новгород, ул. Троицкая, д.3

1.3. Дата государственной регистрации: 25.10.2021

1.4 Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

1.5. Среднесписочная численность работающих за 2025г составила 4 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

1.7 Учредителем ООО «Крафт» является Рогалевич Виктор Васильевич ИНН 780262141658 с 18.12.2025 на 100%.

1.8. Основным видом деятельности общества является производство пива.

2. Информация об учетной политике.

2.1. Настоящая Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон N 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (далее - Положение N 34н);
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998. *(Основание: ч. 2 ст. 8 Закона N 402-ФЗ)*

2.2. Рабочий план счетов разработан с использованием Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

2.3. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на бухгалтерскую службу. *(Основание: ч. 3 ст. 7 Закона N 402-ФЗ)*

2.4. Метод и форма ведения бухгалтерского учета.

2.4.1. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1с предприятие 8.3.

2.4.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

(Основание: ч. 3 ст. 10 Закона N 402-ФЗ, п. 9 Положения N 34н)

2.5. Первичные учетные документы.

2.5.1. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов.

При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". (Основание: ч. 4 ст. 9 Закона N 402-ФЗ)

2.5.2. Первичные учетные документы составляются в электронном виде и на бумажном носителе. (Основание: ч. 5 ст. 9 Закона N 402-ФЗ)

2.6. Регистры бухгалтерского учета.

2.6.1. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. *(Основание: ч. 5 ст. 10 Закона N 402-ФЗ)*

2.6.2. Регистры бухгалтерского учета составляются в виде электронных документов, подписанных электронной подписью. Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган на бумажном носителе, его копия на бумажном носителе изготавливается по требованию. *(Основание: ч. 6, 7 ст. 10 Закона N 402-ФЗ)*

2.7. Инвентаризация проводится в случаях, когда она предусмотрена действующим законодательством в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

2.8. Организация исправляет существенные ошибки предшествующего года, выявленные после утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.9. Организация отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.10. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. *(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008)*;

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. *(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010).*

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. *(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);*

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. *(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);*

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. *(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).*

2.11. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав отчетности Организации: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

В упрощенных формах отчетности приводятся только итоговые показатели без детализации по показателям.

Промежуточная бухгалтерская отчетность составляется по запросу учредителей (участникам, акционерам), кредиторов и иным заинтересованным пользователей ежеквартально. *(Основание: ч. 4. 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ")*

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в порядке, установленном Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (ФСБУ 4/2023), утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н.

В состав отчетности Организации: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения.

В упрощенных формах отчетности приводятся только итоговые показатели без детализации по показателям.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках настоящая пояснительная записка.

Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 «Основные средства» на 961 тыс. руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 3 443 тыс. руб.

Наименование показателя	Стоимость на начало года	Стоимость на конец года
Машины и оборудование (кроме офисного)	4404	3443

Запасы

По состоянию на 31.12.2025 года запасы составляют 1 856 тыс. руб.

За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 328 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 1 499 тыс. руб. За отчетный период произошло увеличение этой статьи баланса на 287 тыс. руб. в основном за счет увеличения задолженности покупателей.

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности на 01.01.2025	Сумма задолженности на 31.12.2025
Общая сумма финансовых и других оборотных активов (ф.№1 стр.1240)	1 212	1499
Из них:		
Покупатели и заказчики	435	1053
Авансы выданные	54	28
Расчеты по налогам и сборам, ЕНС	694	363
Расходы будущих периодов	29	55

Денежные средства и денежные эквиваленты.

Строка 1250 «Денежные средства» на 31.12.25 года составляет 291 тыс. руб. Денежных эквивалентов на отчётную дату у Общества нет.

Наименование показателя	**Начало года**	**Конец года**
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	291	81
Средства в пути	0	0
ИТОГО денежных средств	**291**	**81**
Векселя, подлежащие оплате по предъявлении	0	0
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	0	0
ИТОГО денежные эквиваленты		
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**291**	**81**

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25г. составляет 1 990 тыс. руб. За отчетный период статья баланса уменьшилась на 7 235 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляет расчеты

с поставщиками и подрядчиками 751 тыс. руб., и расчеты по налогам и сборам, ЕНС в сумме 1 138 тыс. руб.

Займы и кредиты

В 2025 году ООО «Крафт» привлекало долгосрочные кредиты и займы и на конец отчетного периода задолженность составила сумму в размере 18 440,00 тыс. руб.

Наименование организации	Вид договора	Сумма займа на 31.12.25г., тыс. руб.	Срок исполнения обязательства
ООО «Авантаж»	Договор займа	200,00	
ООО «Альянс Групп+»	Договор займа	1 000,00	
ООО «Береста»	Договор займа	900,00	
ООО «Вернисаж»	Договор займа	4 520,00	
ООО «Орловский»	Договор займа	800,00	
Рогалевич Виктор Васильевич	Договор уступки права требования	11 020,00	
Итого		**18 440,00**	

Отложенные налоги

Информация об отложенных налоговых обязательствах/активах

- отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили -2 449 тыс. руб.;

- отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили -0,6 тыс. руб.;

Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2025 году ставка налога на прибыль изменилась с 20% на 25% по сравнению с 2024 годом.

Другие налоги

Сумма других начисленных налогов и обязательных платежей, включая санкции, за 2025 год по Обществу представлена в таблице:

тыс. руб.

Налог	Начислено
Налог на доходы физических лиц	**332**
Налог на добавленную стоимость	**1 479**
Акциз	**2 058**

Выручка и прочие доходы

Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Динамика в структуре доходов по сравнению с прошлым отчетным периодом представлена в таблице.

тыс. руб.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	2024г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
Выручка	4 212	12 319	8107	+192	8 266

Информация о прочих доходах

В отчетном периоде Обществом получены прочие доходы в сумме 331 тыс. руб. Расшифровка этой суммы представлена в таблице:

Информация о структуре прочих доходов

Наименование	***Сумма, т.р.***
Доходы, связанные с реализацией ос/прочего имущества	*275*
Имущество, оказавшееся в излишке по результатам инвентаризации	*56*
ИТОГО	***331***

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Себестоимость (стр. 2120 Ф-2) проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 6 836 тыс. руб. С учетом управленческих расходов в размере 5 459 тыс. руб. и коммерческих расходов в размере 120 тыс. руб. основные затраты за отчетный период составили 12 415 тыс. руб.

Структура затрат по элементам

тыс. руб.

Элементы затрат	**2025**		**2024**		**Изменение, %**
	Сумма в тыс.руб.	**Доля, %**	**Сумма в тыс.руб.**	**Доля, %**	
Материальные затраты	4 092	33	1 720	20	+13
Затраты на оплату труда	2 557	20	2 130	25	-5
Отчисления на социальные нужды	607	5	466	6	-1
Амортизация	1 085	9	1 258	14	-5
Прочие	4 074	33	3 062	35	-2
ИТОГО	**12 415**	**100**	**8 636**	**100**	**-**

Информация о прочих расходах

Прочие расходы в отчетном году составили 2 325 тыс. руб.

Полная расшифровка статей прочих расходов представлена в таблице:

Прочие расходы *в том числе:*	**2 325**
Акциз	2 058
Услуги банков	73
Прочие внереализационные доходы и расходы	120
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2
Госпошлина	33
Прочие расходы	39

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год предприятием получен убыток в размере 2 143 тыс. рублей.

Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Рогалевич В.В.