

Общество с ограниченной ответственностью «Крагор»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО "Крагор
- 1.2. Юридический адрес 1125252, Москва, Авиаконструктора Микояна, дом № 12, комната 4б.
- 1.3. Дата государственной регистрации 21.11.2018 г.
- 1.4. является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.08.2020 г.
- 1.5. Уставный капитал составляет 10000.00 (Десять тысяч рублей).

1.6. Основным видом деятельности является:

ОКВЭД 56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания

Имеется лицензия на розничную продажу крепкого алкоголя при оказании услуг общественного питания №77РПО0014136 от 10 апреля 2019 г.(продлена до 2029 г.)

2. Информация об учетной политике

«Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н). Сравнительные показатели за предыдущие периоды приведены в соответствии с требованиями данного стандарта для обеспечения сопоставимости. Учетная политика организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, отчетность является упрощенной в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Бухгалтерский учет ведется методом начисления, при котором доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления или выплаты денежных средств. Налоговый учет (УСН) ведется кассовым методом в соответствии с законодательством РФ. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют».

3. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года НМА в организации не числятся.

4. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства (ст. 11 ФЗ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ) и учетной политикой организации, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена плановая инвентаризация имущества.

Основные средства (ОС) Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом

По результатам инвентаризации фактическое наличие основных средств соответствует данным бухгалтерского учета.

Стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 664 тыс. руб.

5. Внеоборотные активы

В 2025 году структура внеоборотных активов изменилась:

Основные средства: Изменение балансовой стоимости основных средств с 769 тыс. руб. до 664 тыс. руб. в 2025 году обусловлено плановым начислением амортизации в соответствии с принятыми нормами полезного использования.

Финансовые вложения: актив на сумму 3000 тыс. руб. представляют собой долгосрочную дебиторскую задолженность по договору процентного займа, предоставленного участнику Общества. Срок возврата займа — декабрь 2027 года. Заем является возмездным, начисление процентов производится ежеквартально в соответствии с условиями договора.

6. Оборотные активы

Запасы: Остаток запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года в сумме 4 560 тыс. руб.

Сформирован исходя из потребностей текущей производственной деятельности Общества.

В состав запасов включены:

Сырье и материалы: продукты питания, ингредиенты для приготовления блюд и полуфабрикаты (заготовки) собственного производства.

Инвентарь и хозяйственные принадлежности: малоценное оборудование, кухонная утварь и инвентарь, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев или стоимость которых ниже лимита, установленного учетной политикой для основных средств

Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность ООО "Крагор" на 31.12.2025 составляет 5 510 тыс. руб. и полностью является текущей (краткосрочной).

Основной объем задолженности сформирован за счет выданных авансов (предоплат) контрагентам, по которым на отчетную дату ожидается получение закрывающих документов:
Поставщики сырья и товаров: авансы под будущие поставки продуктов питания и расходных материалов.
Подрядчики по услугам: предоплаты за аренду помещений, коммунальные услуги, техническое обслуживание оборудования и прочие операционные расходы.

Денежные средства: Остаток на конец года составил 2515 тыс. руб.

7. Капитал и обязательства

Кредиторская задолженность: Снизилась до 2 673 тыс. руб.

Структура задолженности включает:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: Основную часть составляют долги за поставленное сырье и материалы. Оплата производится в рамках договорных условий с предоставлением отсрочки платежа, что позволяет организации сохранять оборотный капитал.

Задолженность по налогам и сборам:

Обязательства по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН за 2025 год (4 квартал).

Текущая задолженность по налогам (НДФЛ и страховые взносы), начисленным за декабрь 2025 года и подлежащим уплате в январе 2026 года.

Капитал: Снижение показателя «Капитал» (код 1300) с 19 381 тыс. руб. до 13 576 тыс. руб., обусловлено следующими факторами, отраженными в составе нераспределенной прибыли:

Расчеты с участниками: Произведена выплата действительной стоимости доли (ДСД) вышедшему из состава ООО участнику. Данная операция привела к уменьшению собственного капитала организации в соответствии с законодательством об ООО.

Выплата доходов участникам: В отчетном периоде на основании Решения единственного участника была произведена выплата дивидендов в размере 500 тыс. руб. Выплата осуществлена за счет нераспределенной прибыли прошлых лет при полном соблюдении требований ст. 29 ФЗ "Об ООО"

Корректировка расходов по франшизе: В отчетном периоде выявлено несвоевременное признание расходов в виде амортизации паушального взноса, относящихся к периодам 2019–2024 гг.

В соответствии с ПБУ 22/2010 и учетной политикой Организации (как субъекта малого предпринимательства), данная ошибка исправлена путем прямого дебетования счета 84

«Нераспределенная прибыль» в корреспонденции со счетами учета активов. Данная корректировка:

Не включалась в состав расходов по обычной деятельности в Отчете о финансовых результатах за 2025 год (строка 2120), что позволило отразить достоверную чистую прибыль текущего периода.

Не учитывалась при формировании налоговой базы по налогу, уплачиваемому в связи с применением УСН, за 2025 год и предшествующие периоды (налоговые расходы не заявлялись).

Списание дебиторской задолженности: Произведена инвентаризация расчетов с поставщиками.

Списаны авансы, по которым фактически услуги были оказаны, но первичные документы не были получены, в связи с невозможностью истребования. Данные суммы признаны расходами прошлых периодов.

8. Финансовые результаты

Выручка (код 2110): Выросла на 7% и составила 62 734 тыс. руб.

Себестоимость и расходы (код 2120): Расходы по обычным видам деятельности увеличились до 55 950 тыс. руб. При этом управленческие расходы снизились до 29 499 тыс. руб.

Чистая прибыль (код 2400): По итогам года компания сработала эффективнее, чем в 2024 году, увеличив чистую прибыль до 3 473 тыс. руб. (рост на 17,5%).

Налогообложение: Организация применяет УСН, сумма налога за 2025 год составила 1 726 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Руководство ООО «Крагор» подтверждает намерение продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты). У организации отсутствуют намерения или необходимость в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату отсутствует».

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ООО "КРАГОР", КРАСНОВ АЛЕКСАНДР ИГОРЕВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

27.03.26 16:54 (MSK)

Сертификат 02DD7C8400A6B310B94FFDD9891F41B795
Действует с 01.12.25 по 01.03.27