

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		запасы		слисано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость		резерв под обесценение				
Запасы, - всего	За 2025 г. За 2024 г.	138 428 107 856	(1 480) (877)	775 767 981 118	(819 888) (950 546)	- -	- -	X X	X X	- -	94 306 138 428	(1 656) (1 480)	
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 404	-	3 149	(4 510)	-	-	-	-	-	3 043	-	
Товары	За 2024 г.	3 635	-	6 998	(6 228)	-	-	-	-	-	4 404	-	
	За 2025 г.	134 023	(1 480)	770 711	(813 572)	-	-	-	-	-	91 162	(1 656)	
Товары отгруженные	За 2024 г.	104 159	(877)	972 659	(942 795)	-	-	-	-	-	134 023	(1 480)	
	За 2025 г.	-	-	1 907	(1 806)	-	-	-	-	-	101	-	
	За 2024 г.	62	-	1 462	(1 524)	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	101	-	62
в том числе:			
Товары	101	-	62
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	193 979	(6 193)	-	194 826	-	(184 357)	-	(9 009)	-	204 448	(5 627)
	За 2024 г.	175 359	(2 835)	-	188 275	-	(169 654)	-	(4 402)	-	193 979	(6 193)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 682	-	-	56 785	-	(2 385)	-	-	-	57 082	-
	За 2024 г.	9 728	-	-	1 908	-	(8 953)	-	-	-	2 682	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	182 298	(6 193)	-	136 964	-	(178 105)	-	(9 009)	-	141 157	(5 627)
	За 2024 г.	158 878	(2 835)	-	182 014	-	(158 594)	-	(4 402)	-	182 298	(6 193)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	211	-	-	61	-	(44)	-	-	-	228	-
	За 2024 г.	182	-	-	79	-	(50)	-	-	-	211	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 203	-	-	235	-	(489)	-	-	-	950	-
	За 2024 г.	551	-	-	812	-	(160)	-	-	-	1 203	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	10 929	-	-	489	-	-	-	-	-	11 418	-
	За 2024 г.	7 597	-	-	3 360	-	(28)	-	-	-	10 929	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	91	-	-	30	-	(91)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	27	-	-	91	-	(27)	-	-	-	91	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	10	-	(9)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	28	-	-	6	-	(18)	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(3 455)	-	-	-	-	(3 234)	-	-	-	(6 689)	-
	За 2024 г.	(1 632)	-	-	-	-	(1 823)	-	-	-	(3 455)	-
Итого	За 2025 г.	193 979	(6 193)	-	194 826	-	(184 357)	-	(9 009)	-	204 448	(5 627)
	За 2024 г.	175 359	(2 835)	-	188 275	-	(169 654)	-	(4 402)	-	193 979	(6 193)

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	93 851	88 224	110 803	104 610	65 470	62 635
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 173	10 173	1 640	1 640	2 453	2 453
Расчеты с покупателями и заказчиками	89 192	83 565	111 670	105 477	63 891	61 057

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	226	226	209	209	182	182
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	950	950	739	739	576	576
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(6 689)	(6 689)	(3 455)	(3 455)	(1 632)	(1 632)

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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	112 670 39 587	41 748 102 552	1 272 916	(83 507) (30 385)	- -	72 184 112 670	- -	
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	97 865 22 598	27 920 96 796	1 272 916	(81 724) (22 444)	- -	45 334 97 865	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 801 3 934	1 482 1 754	- -	(1 781) (3 887)	- -	1 502 1 801	- 5	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 (1)	1 500 -	- -	(5) -	- -	1 499 (1)	- -	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	9 003 13 050	6 336 -	- -	- (4 047)	- -	15 339 9 003	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	2 2	2 -	- -	(2) (2)	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	5 -	- -	- -	- -	2 5	- -	
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	4 000 -	4 500 4 000	- -	- -	- -	8 500 4 000	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	112 670 39 587	41 748 102 552	1 272 916	(83 507) (30 385)	- -	72 184 112 670	X X	

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	42 144	22 220	16 168
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 687	22 013	14 629
Расчеты с покупателями и заказчиками	454	208	1 536
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	5	-	-
Расчеты по налогам и сборам	(1)	(1)	(1)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	5

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 410	8 224	7 068	-	3 566
	За 2024 г.	1 795	6 009	5 393	-	2 410
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	2 410	8 224	7 068	-	3 566
	За 2024 г.	1 795	6 009	5 393	-	2 410

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	781 986	943 184
Затраты на оплату труда	63 237	57 826
Отчисления на социальные нужды	16 142	11 000
Амортизация	-	34
Прочие затраты	96 621	88 032
Итого по элементам	957 986	1 100 076
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	957 986	1 100 076

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КРАУЗЕ-СИСТЕМС»

ИНН 7722607703
КПП 770201001

129090, г. Москва,
ул. Гиляровского, д. 4, стр.5, офис 204

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовому отчету за 2025 год

Текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения об ООО «КРАУЗЕ-СИСТЕМС».

Общество с ограниченной ответственностью «КРАУЗЕ-СИСТЕМС» зарегистрировано 06 апреля 2007 года. Основной государственный регистрационный номер 5077746478630. Юридический и фактический адрес Общества: 129090, г. Москва, ул. Гиляровского, дом 4, стр.5, офис 204.

Единственным учредителем Общества является компания «КАПО Фервальтунгс-ГмбХ», 36304, Альсфельд, Германия.

В 2025 году Уставный капитал Общества составил 8 000 000,00 руб.(запись в ЕГРЮЛ от 20.07.2023 за ГРН 2237706742744).

Уставный капитал на 100% принадлежит Учредителю Общества.

Общество имеет пять обособленных подразделения в Красноярске, КПП 246545001, в Краснодаре, КПП 231145001, в Екатеринбурге, КПП 667945001, в Казани, КПП 166045001, в Санкт-Петербурге, КПП 780445001, которые не имеют выделенных балансов и расчетных счетов в банках.

За 2025 год головной офис в Москве сдает отчетность по всей организации. Для распределения налога на прибыль применяется средняя арифметическая величина удельного веса расходов по оплате труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде являлась оптовая продажа товара, поставляемого единственным поставщиком ООО «КРАУЗЕ-ВЕРК», г. Рязань, Россия.

Генеральным директором Общества в отчетном году является: Кекк Георг, полномочия продлены Решением №17 от 26.08.2019 на неопределенный срок.

Вторым Генеральным директором общества является Ткачева Наталия Борисовна в соответствии с Решением №18 от 01.03.2022.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 31 человек.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «ДР. Фойгт и партнеры», ОГРН: 1047796870890, ИНН: 7701567200, КПП: 772601001.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета Общество с ограниченной ответственностью «КРАУЗЕ-СИСТЕМС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «КРАУЗЕ-СИСТЕМС» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 (в ред. Постановления Правительства РФ № 640 от 07.07.2016, действующего с 01.01 2017).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу и сроком использования менее 12 месяцев учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются единовременно на расходы.

Остаточной стоимости офисного оборудования, отнесенного ко II амортизационной группе, на 31.12.2025 не имеется.

Запасы

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары

Учет товаров ведется по фактическим затратам их приобретения на счете 41 «Товары», которые включают:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- транспортные расходы по доставке товара между местами хранения обособленных подразделений в качестве дополнительных расходов, распределяемых пропорционально стоимости единицы товара.

При продаже товара оценка производится по методу ФИФО.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курс иностранной валюты к рублю, применяемый для отражения операций в валюте, принимается равным курсу ЦБ РФ на дату совершения операции и на последнее число каждого месяца.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших

на 31 декабря 2025 года (и, соответственно, на даты предшествующих периодов, указанных в отчетности Общества).

Курсы валют составили на эту дату:

- 1 доллар: по состоянию на 31.12.2025 - 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024 г. – 101,6797 руб.)
- 1 Евро: по состоянию на 31.12.2025 - 92,0938 руб. за Евро (31 декабря 2024 г. – 106,1028 руб.).

Кредиты и займы

ООО «КРАУЗЕ-СИСТЕМС» кредитов и займов в 2025г. не имело и процентов по ним не начисляло.

Оценочные значения и обязательства

В 2025 Общество имело резерв по сомнительным долгам и резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 в сумме 5.626.863,82 руб. перенесен на 2026 год.

Общество формирует резерв на оплату отпусков в соответствии с принципами, указанными в ст. 324.1 НК РФ, чтобы избежать различий между бухгалтерским и налоговым учетом.

Для определения величины резерва по оплате отпусков составляется расчет (смета). Сумма отчислений в резерв определяется ежемесячно.

По состоянию на 31.12.2025 определено количество заработанных, но не использованных в отчетном году дней отпуска сотрудников и рассчитана соответствующая общая сумма отпускных средств 3.565.821,29 руб., которая перенесена в качестве остатка на 2026г.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В Бухгалтерском Балансе Общества финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2025 году по сравнению с 2024 годом не предусматривалось. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Сведения о доходах, прибыли и расходах представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год, без НДС, тыс.руб.	2024 год, без НДС, тыс.руб.	Изменение показателя в тыс.руб.
Доходы от реализации товаров	1.055.092,39	1.230.918,87	-175.826,48
Себестоимость проданных товаров	778.251,19	937.401,69	-159.150,5
Внереализационные доходы	12 603,19	11.401,71	+1 201,48
Внереализационные расходы	44 828,18	53.528,11	-8 699,93

Налогооблагаемая прибыль/убыток	64 430,52	92.345,45	-27 914,93
Прибыль/убыток по бухгалтерскому учету	64 881,76	88.716,65	-23 834,89
Косвенные расходы, в т.ч.	179.734,46	162.674,13	+17.060,33
- оплата труда	63.236,83	57.826,03	+5.410,8
- взносы по социальному страхованию и обеспечению	16.142,08	10.999,83	+5.142,25
- бухгалтерские и юридические услуги	1.102,07	1.905,50	-803,43
- амортизация ОС	-	34,28	-34,28
- аренда офисных и складских помещений	38.618,08	31.108,97	+7.509,11
- командировочные расходы	1.172,66	1 501,91	-329,25
- услуги связи (телефон, интернет)	895,72	947,95	-52,23
- рекламные расходы	22.529,05	26.155,86	-3.626,81
- прочие расходы	36.037,97	32.193,80	+3.844,17
Среднесписочная численность	31	33	-2

Сведения о прочих доходах и расходах представлены в таблице:

Наименование показателя	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение показателя в рублях
Прочие доходы, в т.ч.	12 603,19	11.401,71	+1 201,48
- курсовые разницы	7 098,19	6.256,96	+841,23
-отчисления в оценочные резервы	3 634,76	3.617,31	+17,45
- прочие доходы	1 870,24	1.527,44	+342,80
Прочие расходы, в т.ч.	44 828,18	53.528,11	-8 699,93
- банковские сборы	413,72	707,37	-293,65
- курсовые разницы	5 120,85	7.006,90	-1 886,05
-отчисления в оценочные резервы	8 576,72	8.364,59	+212,13
- премия, выплаченная покупателю	25 103,09	32 842,01	-7 738,92
- прочие расходы	5 613,80	4 607,24	+1 006,56

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет. 198.821,58 тыс.руб., просроченная задолженность – 5.626,86 тыс.руб. Дебиторская задолженность включает в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 135.529,64 тыс.руб.;
- расчеты с поставщикам и подрядчиками – 57.082,05 тыс.руб.;
- расчеты по налогам и сборам – 11.418,21 тыс.руб.;
- прочие дебиторы – 1.177,75 тыс.руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 17,30 тыс.руб.

Сумма дебиторской задолженности по итогам 2024 года составляла 187.786,63 тыс.руб., просроченная задолженность – 6.192,69 тыс.руб

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 72.183,61 тыс.руб. Долю в размере 62,80% или 45.334,42 тыс.руб. составила задолженность поставщикам за поставленный товар и услуги, 16.837,88 тыс.руб.- задолженность по налогам и сборам, 1.501,82 тыс.руб.- авансы, полученные от заказчиков.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 112.670,40 тыс.руб. Долю в размере 86,86% или 97.865,23 тыс.руб. составила

задолженность поставщикам за поставленный товар и услуги, 9.002,35 тыс.руб.-
задолженность по налогам и сборам, 1.800,71 тыс.руб.- авансы, полученные от заказчиков

Задолженности по долгосрочному или краткосрочному кредиту на 31.12.2025 не имеется.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», ПБУ 18/02

Условный расход/доход по налогу на прибыль – 16.770.157,04/549.718,91руб.

Постоянные разницы 1.576.567,17 руб.

Постоянный налоговый расход - 394.141,79 руб.

Временные разницы:

Отложенные расходы по курсовым разницам – 6.547.759,30 руб.;

ОНА – 1 636.939,83 руб.;

Отложенные доходы по курсовым разницам – 7.378.860,95 руб.;

ОНО – 1 844.715,24 руб.

В 2025 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения базы для исчисления налога на прибыль составила 1.576.567,17 тыс.руб., постоянный налоговый расход составил 394 141,79 руб. (2024 г. – 2.361.246,70 тыс.руб., постоянный налоговый расход – 472 249,32 руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых при налогообложении прибыли.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

ООО "Краузе-Верк", г. Рязань: закупка товаров и услуг.

В 2025г. всего закуплено товаров и услуг на сумму 833.372.353,90 руб.

На 31.12.2025г. кредиторская задолженность за услуги –782.586,00 руб.

Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является немецкая компания: КАПО Фервальтунгс ГмбХ

Конечным бенефициаром Общества является:

Штефан Ерих Краузе

Паспорт № С5У04К5ХМ

Дата рождения: 30.11.1967

Место жительства: г.Альсфельд, ФРГ

В январе 2025 года в соответствии с решением учредителя КАПО Фервальтунгс ГмбХ № 2/24 от 14.06.2024 выплачены дивиденды в сумме 10 000 000 руб., из которой в качестве налогового агента Обществом в бюджет РФ уплачен налог на прибыль в сумме 1 500 000 руб.

Основной управленческий персонал

Генеральному директору Кекк Георгу в 2025г. выплачена заработная плата на общую сумму 3.068.518.62 руб. Генеральный директор является нерезидентом и имеет статус высококвалифицированного специалиста (сумма страховых взносов составила 6.137,04 руб.).

Второму генеральному директору, который является резидентом, в 2025г. выплачена заработная плата на общую сумму 5.244.570.68 руб., сумма страховых взносов за 2025г. составила 1.211.597.81 руб.

События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Генеральный директор

Ткачева Н.Б.