

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения о компании.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "КУЛЬМАН ГРУПП"
(ООО "КУЛЬМАН ГРУПП")

ИНН/КПП: 9701270393 / 770201001

ОГРН: 1237700895508

Юридический адрес: 107031, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Рождественка, дом 5/7, строение 2, помещение 23/5/31.

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 71.12

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. - оплачен полностью.

2. Основа составления (Учетная политика).

В отчетном периоде изменения в учетную политику **не вносились**.

Ключевые способы учета, влияющие на показатели отчетности:

- **Лимит стоимости основных средств:** активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты единовременно.
- **Метод начисления амортизации:** линейный способ.
- **Оценка запасов (МПЗ) при выбытии:** ТОВАРЫ - по средней себестоимости МЦП – по себестоимости единицы.
- **Признание выручки для целей бух. учета:** по методу начисления (по отгрузке).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Расшифровка существенных статей баланса.

3.1. Основные средства (сч. 01):

- Поступило основных средств на сумму - 0 тыс. руб.,

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность:

- Задолженность покупателей: 1 685 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам: 417 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность:

- Задолженность перед поставщиками: 43 тыс. руб.
- Авансы, полученные от покупателей: 2000 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам: 30 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда: 0,00 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

3.3. Заемные средства (кредиты и займы):

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются обязательства по договору займа:

- Сумма займа полученная: 2 800 тыс. руб.
- Срок погашения: до 31.03.2026г
- Сумма основного долга, подлежащая погашению в 2026 году: 1 770 тыс. руб.

4. Доходы и расходы (к отчету о финансовых результатах)

Финансовый результат:

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 1 531 тыс. руб.

5. Сведения о капитале и движении денежных средств.

- Изменений уставного капитала не было
- **Движение денежных средств:** Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей (65 %) и получением займа (35 %).

6. События после отчетной даты и условные факты.

События после отчетной даты (после 31.12.2025):

- Существенных событий, влияющих на оценку финансового положения, не произошло.

Условные обязательства (судебные разбирательства):

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

7. Иная информация.

Государственная помощь (субсидии, гранты):

В 2025 году Общество не получало государственную поддержку.

Информация о связанных сторонах (учредителях):

В отчетном периоде совершались операции с учредителями (Предоставлен заем учредителем на сумму 745 тыс. руб.).

Риски и неопределенности:

По мнению руководства, существенные риски (валютные, кредитные), способные существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

Дата подписания отчетности: «11» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ (Филиппов П.Л.)

