

ООО «КУЛАКОВ ГРУПП»

432045, Россия, г. Ульяновск, ул. Промышленная, 2А, офис 208

ИНН 7327037682, КПП 732701001

ОГРН 1067327022124

тел.: 89278227773, kulakovstroi@bk.ru

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Кулаков групп" (ООО "Кулаков групп") (далее – Общество), создано 05.04.2006 г. на основании решения единственного учредителя, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Управления Федеральной налоговой службы по Ульяновской области ОГРН 1067327022124 от 05.04.2006 года, ИНН 7327037682 дата постановки на учет в налоговом органе 05.04.2006 года.

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300- общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 -частная собственность.

Юридический и фактический адрес Общества: 432045, Ульяновская обл., Ульяновск г, Промышленная ул., дом № 2А, оф.208

Основными видами экономической деятельности Общества в 2025г. являются:

71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика;

69.10 Деятельность в области права;

69.20 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию;

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основ

Высшим органом управления Обществом является

Общее собрание участников общества:

Кулаков Валерий Владимирович-доля владения -83%

Лебедев Павел Сергеевич-доля владения 17%

Единоличным исполнительным органом Общества – является директор-Кулаков Валерий Владимирович.

Руководителем Общества в 2025г. являлся директор-Кулаков Валерий Владимирович (01.01.2025-31.12.2025)

Размер уставного капитала Общества составляет 10 (десять) тыс. рублей.

Участниками Общества являются:

Кулаков Валерий Владимирович с долей владения -83%

Лебедев Павел Сергеевич с долей владения 17%

в уставном капитале.

Списочная численность работников Общества на 31.12.2025 года составила – 7 человек.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной директором Общества от 25.12.2024 года № б/н, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья и материалов, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;

- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

В отчетном периоде Общество не имело доходы и расходы по финансовым вложениям.

Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 7.1 в разделе 7 «Дебиторская и кредиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 - 0.00 руб.

Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Наличие и движение краткосрочных либо долгосрочных заемных средств за отчетный период в соответствии с условиями договора представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8. «Обязательства»

Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 8.1 в разделе 8 «Обязательства» по видам задолженности.

Специальные пояснения.

Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции. Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества с 01.01.2025г являются:

- ООО СЗ «ЖК Сосны 7-10» ИНН 7300018851 в лице директора Лебедева Павла Сергеевича и участника ООО «Кулаков групп»
- ООО СЗ «ЖК Сосны 10» ИНН 7300039107 в лице директора Лебедева Павла Сергеевича и участника ООО «Кулаков групп»

- ООО СЗ «ЖК Сосны 6» ИНН 7300045291 в лице директора Лебедева Павла Сергеевича и участника ООО «Кулаков групп»
- ООО "Городская недвижимость" ИНН 7328079325 в лице директора Ахметзянова Артура Равилевича, участников Ахметзянова Артура Равилевича, ООО «Кулаков групп», Кулакова Валерия Владимировича;
- Индивидуальный предприниматель Кулаков Валерий Владимирович;
- ООО «Люкс-Авто» ИНН 7326023750 в лице единственного участника и директора Кулакова Валерия Владимировича;
- ООО «СЗ БАРС» ИНН 7300020191-в лице генерального директора Кулакова Валерия Владимировича, участника Кулакова Валерия Владимировича;
- ООО УК «СОСНЫ» ИНН 7300043495 в лице директора Андреева Андрея Юрьевича и участников Кулакова Валерия Владимировича, Андреева Андрея Юрьевича
Лебедев Павел Сергеевич
Ахметзянов Артур Равилевич
Андреев Андрей Юрьевич

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

ООО СЗ «ЖК Сосны 7-10» являлось субарендатором земельных участков под строительство МКД, заемщиком и займодавцем по договорам долгосрочного процентного, беспроцентного денежного займа. Кроме того, ООО СЗ «ЖК Сосны 7-10» являлось покупателем услуг по договорам: реализации проектной и рабочей документации, привлечению покупателей по ДДУ (ДКП), бухгалтерских и юридических услуг

ООО СЗ «ЖК Сосны 10» являлось субарендатором земельного участка под строительство МКД, заемщиком по договору долгосрочного процентного денежного займа. Кроме того, ООО СЗ «ЖК Сосны 10» являлось покупателем услуг по договорам: реализации проектной и рабочей документации, привлечению покупателей по ДДУ (ДКП), бухгалтерских и юридических услуг.

ООО СЗ «ЖК Сосны 6» являлось субарендатором земельного участка под строительство МКД, заемщиком по договорам долгосрочного процентного денежного займа. Кроме того, ООО СЗ «ЖК Сосны 6» являлось покупателем услуг по договорам: реализации проектной и рабочей документации, привлечению покупателей по ДДУ (ДКП), бухгалтерских и юридических услуг.

ООО «Городская недвижимость» являлось займодавцем по договору краткосрочного процентного денежного займа.

ИП Кулаков Валерий Владимирович являлся займодавцем по договорам долгосрочного, краткосрочного процентного денежного займа.

Кулаков Валерий Владимирович являлся займодавцем по договорам долгосрочного, беспроцентного денежного займа.

С другими связанными сторонами и аффилированными лицами взаимоотношений в 2025г. не было.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения в виде оплаты труда и начисленных страховых взносов:

за 2025 год:

- заработная плата – 4 072 тыс. руб.;
- страховые взносы - 907 тыс. руб.

за 2024 год:

- заработная плата – 1 150 тыс. руб.;
- страховые взносы - 209 тыс. руб.

Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

По мнению руководства, Общество будет продолжать свою деятельность как минимум ближайшие 12 месяцев после отчетной даты. Таким образом, руководство ожидает, что активы будут реализовываться, а обязательства погашаться в установленном порядке, поэтому годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

С учетом этих обстоятельств способность Общества продолжать непрерывно деятельность в ближайшие 12 месяцев оценивается как высокая.

Директор



/ Кулаков В.В./