

ООО «ФАЛЬКОН»
ИНН 7801725509 КПП 780101001
199225, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ
морской,
Б-р Александра Грина, д. 3, стр. 1, помещ. 110

**ПОЯСНЕНИЕ ПО СОКРАЩЕННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ДЛЯ КОММЕРЧЕСКИХ
ОРГАНИЗАЦИЙ**

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета (федеральных стандартов учета) в сокращенном формате.

В составе Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, и отчета о движении денежных средств и настоящих пояснений отчетов.

Основания для сокращенного формата - организация является малым предприятием и не подлежит обязательному аудиту.

1. Наименование полное: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАЛЬКОН"

2. Адрес юридический: 199225, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕРГ. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОРСКОЙ, Б-Р АЛЕКСАНДРА ГРИНА, Д. 3, СТР. 1, ПОМЕЩ. 110

Адрес фактический: тот же.

3. Дата регистрации: 02.08.2023 г.

4. Расчетный счет:

- 40702810610001461335 в АО "ТБанк" БИК 044525974 – в январе 2026 расчетный счет закрыли.

- 40702810720000253204 в ООО "Банк Точка"

Денежные средства учитываются (при первичном поступлении) на расчетных счетах.

5. Основной вид деятельности ОКВЭД: 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

6. Основная деятельность, сумма: 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств – 1 999 тыс. руб. Расходы по деятельности за 2025 год составили 1 111 тыс. руб.

7. Учетная политика – учет ведется в соответствии с законодательством бухгалтерского учета и Налоговым Кодексом Российской Федерации.

8. Система налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения доход, уменьшенный на величину произведенных расходов определяемых в соответствии с НК РФ организации (15 %), не является плательщиком НДС.

9. Начисленного налога и уплаченного: так как организация только набирает оборот и имеет право принять убытки прошлых лет, то за 2025 год организация приняла к учету расходы равные 887 тыс., тем самым сравнив расходы с доходами и вышла на минимальный налог, равный 1% в сумме 20 тыс. руб. За 2025 год были начислены и оплачены авансовые платежи в размере за 2025 года в размере 76 тыс., так как убытки прошлых лет, приняли лишь по окончании года. В 2025 году была произведена доплата налога за 2024 год в размере 5 тыс. руб. Оплаченный налог по УСН в 2025 году отражен в строке 4124 отчета о движении денежных средств.

Все поступившие денежные средства включены в КУДиР и в налоговую декларацию по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системой налогообложения. В налоговых доходах и расходах не учтены возвраты покупателям в размере 47 тыс. руб.

10. В организации числится только руководитель – генеральный директор – Шайдулин Наиль Камильевич, так же является единственным учредителем организации.

11. Заработная плата в 2025 году не начислялась.

12. НДС/ФЛ в качестве налогового агента за 2025 год составил 137 тыс. руб., весь налог был начислен, удержан и перечислен. НДС/ФЛ был начислен на выплаченные проценты по договорам займа и учтен в отчете о движении денежных средств в строке 4123.

13. Фонд оплаты труда по договорам ГПХ за 2025 год отсутствует.

14. Страховые взносы на заработную плату не начислялись, так как не было начислений заработной платы.

15. Льготы по начислению страховых взносов: не применялись.

16. Чистые активы меньше уставного капитала – 2 702 тыс. руб. На текущий момент организация выходит на стабильный уровень заказчиков, тем самым обеспечив себе доход, который в свою очередь постепенно перекрывает полученные ранее займы, для начала деятельности.

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. В налоговом учете

доходы признаются кассовым методом. Разница в доходах: доход в налоговом учете составил 1 999 тыс. руб. доход в бухгалтерском учете (строка 2110 выручка в отчете о финансовых результатах) составил 2 016 тыс. руб. Расхождение 17 тыс. руб. Бухгалтерские доходы превышают налоговые за счет кассового метода учета доходов при УСНО и метод начисления в бухгалтерском учете. Оплата покупателями (заказчиками) происходит позже реализации товаров (работ, услуг) и задолженность переходит на следующий налоговый период.

17. Основные средства в 2025 году не приобретались.

18. Запасы не приобретались.

19. В конце 2025 года было принято решение о переходе на автоматизированную упрощенную систему налогообложения с 01.01.2026 года.

Организация функционирует с 2023 год, и развивает свою деятельность.

Генеральный директор  Пайдулов Н.К.

