

Пояснения к бухгалтерской отчетности (упрощенной) за 2025 год

**Общество с ограниченной ответственностью «Фалькон Плюс» (ООО «Фалькон Плюс»),
далее Общество**

ИНН 6453050297, КПП 645501001, ОГРН 1026403045921

Юридический / фактический / почтовый адрес: 410056, г. Саратов, ул. Советская, д.90/96

1. Общая информация об Обществе:

ООО «Фалькон Плюс» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Виды деятельности по ОКВЭД:

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием (основной)

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность

46.49.33 Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами

47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

По состоянию на 01.01.2026 среднесписочная численность – 1 человек.

2. Учетная политика

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

- Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Общество применяет ОСНО.

- Способ оценки МПЗ – по средней стоимости.

- Учет затрат ведется на счете 44.01 (Издержки обращения в торговле), в разрезе статей затрат.

- Затраты на доставку товаров от Поставщика включаются в состав расходов по мере реализации товаров.

- Учет Основных средств ведется согласно ФСБУ 6. Амортизация начисляется линейным способом и начинается со следующего месяца с даты принятия к учету.

- Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18) не ведется.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Саратов, ул. Советская, д.90/96

Объект аренды не предполагается к выкупу.

4. Основные средства и Нематериальные активы

На балансе Общества в 2025 году Основные средства и нематериальные активы не числились.

5. Запасы

- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
- Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.
- Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Поступление	Списание	На конец периода
Запасы всего, тыс. рублей	2025	2 066,0	7 241,2	7 126,5	2 180,7
	2024	1 863,1	9 393,2	9 190,3	2 066,0
	2023	2 019,0	7 822,6	7 978,5	1 863,1
в том числе товары, тыс. рублей	2025	2025,3	6899,9	6784,0	2141,2
	2024	1817,8	9172,7	8965,2	2025,3
	2023	1974,1	7632,9	7789,2	1817,8

6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Задолженность покупателей (в тыс. руб.)	226,4	30,0	78,7
Задолженность поставщиков (в тыс. руб.)	10,6	18,1	41,3
Прочая задолженность (в тыс. руб.)	34,8	34,1	34,0
ВСЕГО (в тыс. руб.)	321,9	82,2	154,0

7. Обязательства

- Краткосрочные обязательства

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025 (в тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2024 (в тыс. руб.)
Расчеты с покупателями	124,8	129,4
Расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию	134,6	71,4
Прочие обязательства	35,7	58,7
ВСЕГО:	295,1	259,5

- Наличие и движение финансовых вложений – нет.
- Государственной помощью (бюджетными средствами и кредитами) не пользовались.

8. Доходы по видам деятельности

Наименование показателя ОКВЭД / год	За 2025 год (в тыс. руб.)	За 2024 год (в тыс. руб.)
46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием	5 353,0	6 289,8
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	1 559,8	2 814,9

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах	770,0	610,8
46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением	467,4	429,5
63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность	244,3	277,5
46.49.33 Торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами	108,5	218,8
47.41 Торговля розничная компьютерами, периферийными устройствами к ним и программным обеспечением в специализированных магазинах	14,7	145,1
ВСЕГО:	8 517,7	10 786,4

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (в тыс. руб.)	За 2024 год (в тыс. руб.)
Себестоимость товаров	6881,7	9091,6
Затраты на оплату труда	546,2	667,4
Страховые взносы + взносы на ОСС от несчастных случаев	164,9	170,9
Прочие затраты	264,6	120,5
ВСЕГО (тыс. рублей)	7857,4	10050,4

10. Уставной капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 400 000= (Четыреста тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются 2 физических лица:

- Уланова Светлана Анатольевна, доля участия – 50%
- Уланов Андрей Викторович, доля участия – 50%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 400 тыс. руб. (НДФЛ с указанной суммы удержан и перечислен в бюджет).

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Лаврентьев Андрей Иванович (Протокол №42 от 12.11.2024, полномочия до 14.11.2029 года).

Главный бухгалтер — Уланова Екатерина Владимировна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Фалькон Плюс» Лаврентьев А.И.