

Пояснения к бухгалтерской отчетности (упрощенной) за 2025 год

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

ИНН 6452014465, КПП 645501001, ОГРН 1026402663396

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

1. Общая информация об Обществе:

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

Виды деятельности по ОКВЭД:

33.19 Ремонт прочего оборудования (основной)

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования

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

46.66 Торговля оптовая прочей офисной техникой и оборудованием

46.69.7 Торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием

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

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

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

95.11 Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

У Общества есть действующая Лицензия, выданная УФСБ РФ по Саратовской области №ЛС30006085 1824Н от 07.10.2014 - Разработка, производство, распространение шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, выполнение работ, оказание услуг в области шифрования информации, техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств (за исключением случая, если техническое обслуживание шифровальных (криптографических) средств, информационных систем и телекоммуникационных систем, защищенных с использованием шифровальных (криптографических) средств, осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя)

По состоянию на 01.01.2026 среднесписочная численность – 12 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 УСН (доходы) (НДС не облагаются).

- 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 (ОС)

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025 (в тыс. руб.)	По состоянию на 31.12.2024 (в тыс. руб.)
Первоначальная стоимость ОС	247,8	247,8
Амортизация ОС	(82,6)	-
Остаточная стоимость ОС	165,2	247,8

На балансе Общества Основное средство относится к «Офисному оборудованию».

5. Нематериальные активы

На балансе Общества в 2025 году нематериальные активы не числились.

6. 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	4278,7	8575,5	(8607,8)	4246,4
	2024	3916,0	9346,1	(8983,3)	4278,8
в том числе материалы, тыс. рублей	2025	2445,5	4687,4	(4994,2)	2138,7
	2024	2437,8	4952,2	(4944,5)	2445,5
товары тыс. рублей	2025	1812,5	3817,2	3551,7	2078,0
	2024	1458,4	4319,6	3965,4	1812,6

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Расчеты с покупателями (в тыс. руб.)	500,2	357,4
Расчеты с поставщиками (в тыс. руб.)	237,7	194,2
Прочая задолженность (в тыс. руб.)	218,4	52,8
ВСЕГО (в тыс. руб.)	956,3	604,4

8. 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	659,7	1201,9
Расчеты с поставщиками	112,0	123,9
Расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию	421,6	449,2
Прочие обязательства	2,4	281,6
ВСЕГО:	1195,7	2056,6

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

9. Доходы по видам деятельности

Наименование показателя / год	За 2025 год (в тыс. руб.)	За 2024 год (в тыс. руб.)
Выручка (всего)	30 916,8	28 274,3
В том числе:		
по коду ОКВЭД 33.19 (Основной)	9516,6	8436,0
по кодам ОКВЭД 62.01, 62.02	9113,3	8032,5
по кодам ОКВЭД 33.13, 63.11 (лицензируемая деятельность)	8177,8	7807,2

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
ВСЕГО (тыс. руб.):	26 124,4	24 149,1
В том числе:		
Себестоимость товаров, материалов	13 444,4	12 127,0
Затраты на оплату труда	7302,7	7187,0
Страховые взносы + взносы на ОСС от несчастных случаев	2006,1	1682,2

11. Уставной капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 10 000= (Десять 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 2850 тыс. руб. (НДФЛ с указанной суммы удержан и перечислен в бюджет).

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Уланов Андрей Викторович (Протокол №134 от 12.12.2024, полномочия до 11.12.2029 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» Уланов А.В.