Общество с ограниченной ответственность

«ФАЛЬКОН-ГРУПП»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах

за 2025 **год**

1. Общая информация об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ФАЛЬКОН-ГРУПП"

1.2. Юридический адрес – 150049, Ярославская обл, г Ярославль, проезд Мышкинский, двлд. 15б, офис 216

1.3. Дата государственной регистрации – 29.05.2017г.

1.4. Налогообложение – Общая

1.5. Основные виды деятельности по ОКВЭД:

41.20 –Строительство жилых и нежилых зданий, 46.90 – Торговля оптовая неспециализированная

1.6. Уставный капитал составляет 200 000 руб. Участником является: Соколов Денис Сергеевич – 100%

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

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.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете

и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н,- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г Ярославль, проезд Мышкинский, двлд. 15б, офис 216, 217, 218, 214а, 213, 215. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025:
- Запасы (41 326 тыс. руб.): материалы на складе,
- Денежные средства (5 596 тыс. руб.) — остаток на расчётном счёте,

- Дебиторская задолженность (39 442 тыс. руб.): задолженность заказчиков, авансы поставщикам.

- Заемные средства (28 661 тыс. руб.): кредиты ПАО Сбербанк и ПАО Промсвязьбанк, (9 328 тыс. руб.): займ от контрагента,
- Кредиторская задолженность (51 085 тыс. руб.): задолженность перед поставщиками, авансы от заказчиков.

Выручка за 2025 год составила 216 307 тыс. руб., расходы — 215 785 тыс. руб., чистая прибыль — 522 тыс. руб.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Соколов Денис Сергеевич.

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ФАЛЬКОН-ГРУПП» Соколов Д.С.