

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год**

1. Информация об организации

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАЛАН-ПЛЮС",сокращенное наименованиеООО "ТАЛАН-ПЛЮС";
- ИНН3906073839, КПП39060100, ОКТМО27701000 , ОГРН1033902800271;
- юридическом и почтовом адресе- Калининградская обл., г.Калининград, ул.Ясная, 7, кв.54, 236029
- директор-Баталов Вячеслав Владимирович;
- среднесписочной численности работников за отчетный период-1;
- уставной капитал-10000.00 руб.;
- основной вид деятельности субъекта малого предпринимательства-46.39 торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями.

2. Сведения об учетной политике

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились;
- Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ
- Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02;
- Учет основных средств
- После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
- Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
- Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения;
- Учет запасов
- Запасы списываются по средней стоимости.
- Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
- Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения;
- Отчетность
- Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 2025 г. <2>	1775		365		()	()	2140	
	за год 2024 г. <3>	1775				()	()	1775	
в том числе: влож. во внеоборотн. активы сч.08 (группа)	за год 2025 г. <2>	1775		365		()	()	2140	
	за год 2024г. <3>	1775				()	()	1775	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		
в том числе: (группа)	за ____ 20__ г. <2>					()	()		
	за ____ 20__ г. <3>					()	()		

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. <2>	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г. <3>	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г. <2>				()						
(вид, группа)	за год 2024 г. <3>				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г. <2>	8000	-	7550	(8000)	-	-	-	-	7550	-
	за год 2024г. <3>	3800	-	8000	(3800)	-	-	-	-	8000	-
в том числе: депозит сч.55	за год 2025 г. <2>	8000	-	7550	(8000)	-	-	-	-	7550	-
(вид, группа)	за год 2024 г. <3>	3800	-	8000	(3800)	-	-	-	-	8000	-
Итого	за гол 2025 г. <2>	8000	-	7550	(8000)	-	-	-	-	7550	-
	за год 2024 г. <3>	3800	-	8000	(3800)	-	-	-	-	8000	-

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за год 2025г. <2>	3	(-)	21088	(8742)	-	-	X	X	12349	(-)
	за год 2024г. <3>	8567	(-)	18	(8582)			X	X	3	(-)
в том числе: сч.41 товар	за год 2025 г. <2>	3	(-)	21088	(8742)	-	-			12349	(-)
	за год 2024 г. <3>	8567	()	18	(8582)	-	-			3	(-)
(вид)											

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ____ 20__ г. <2>		()			()	()				()
	за ____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
в том числе:	за ____ 20__ г. <2>		()			()	()				()
	за ____ 20__ г. <3>		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г. <2>	5091	()	60		(4032)	()			1119	()
	за год 2024 г. <3>	6938	()	1		(1848)	()			5091	()
в том числе: поставщики сч.60	за год 2025 г. <2>		()			0	0				()
	за год 2024 г. <3>	1	()			(1)	()			0	()
в том числе: покупатели сч.62	за год 2025 г. <2>	153	()	60		(70)	()			143	()
	За год 2024 г. <3>	794	()			(641)	()			153	()
в том числе:	за год 2025 г. <2>	3	()			(3)	()			0	()

расчеты с подотчетными лицами сч.71											
(вид)	за год 2024 г. <3>	2	()	1		()	()			3	()
в том числе: расчеты с персоналом по прочим операциям сч.73											
	за год 2025 г. <2>	3950	()			(3950)	()			0	()
(вид)	за год 2024 г. <3>	5100	()			(1150)	()			3950	()
в том числе:расчеты с разными дебиторами и кредиторами сч.76											
	за год 2025 г. <2>	985	()			(9)	()			976	()
(вид)	за год 2024 г. <3>	1041	()			(56)	()			985	()
Итого											
	за год 2025 г. <2>		()			0	()		X		()
	за год 2024 г. <3>		()			0	()		X		()

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погаше но	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025г. <2>	65	765		(105)	()		725
	за год2024 г. <3>	4784	5		(4724)	()		65
в том числе:расчеты по долгосрочным кредитам и займам сч. 67 (вид)	за год 2025 г. <2>	65	765		(105)	()		725
	за год 2024 г. <3>	4784	5		(4724)	()		65
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. <2>	115			(25)	()		90
	за год 2024 г. <3>	242	-		(127)	()		115
в том числе: поставщики сч.60 (вид)	за год 2025 г. <2>	-			()	()	-	-
	за год2024 г. <3>	15	-		(15)	()		0
в том числе: налоги сч. 68 (вид)	за год 2025 г. <2>	115			(25)	()		90
	за год2024 г. <3>	227			(112)	()		115
Итого	за год 2025 г. <2>	180	765		(130)	()	X	815
	за год 2024 г. <3>	5026	5		(4851)	()	X	180

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. <2>	За год 2024 г. <3>
Себестоимость товаров сч.41	8742	8477
Расходы на продажусч.44	229	254
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	8971	8731
Итого расходы по обычным видам деятельности	8971	8731