ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАЛИСМАН»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТАЛИСМАН»
Сокращённое наименование: ООО «ТАЛИСМАН» (далее Организация).

Адрес местонахождения: 294214, Луганская Народная Республика, город Алчевск, ул.Сарматская, д.42 пом.145

ИНН / КПП: 9406014770/940601001
ОГРН: 1249400000057, дата присвоения 09.01.2024 года.
ОКПО: 77744573

Организация зарегистрирована в Луганской Народной Республике 09.01.2024 года.
в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Уставной капитал Организации: 110000 рублей. Оплачен полностью.
Участник/учредитель Организации:
- Илюхин Олег Викторович - 100% доли в уставном капитале.

Орган управления: Директор – Илюхин Олег Викторович.
Основным видом деятельности Организации является: Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах. (ОКВЭД 47.11). В 2025 году доходы Организации были получены от дополнительного вида деятельности: Торговля розничная напитками, включая пиво, в специализированных магазинах. (ОКВЭД 47.25.1).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человека.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 год отсутствует.

Организация имеет 1 обособленное подразделение.
Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом от 30.12.2024г. № 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Организация не подлежит аудиту.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

1. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
2. ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
3. ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
4. ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
5. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
Резерв под обесценение запасов Организацией не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Основная часть материальных запасов по строке 1210 баланса составляют товары, приобретенные для продажи.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров признается по мере предъявления расчетных документов покупателям.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Непрерывность деятельности

20 февраля 2026 года закончилось действие лицензии на розничную продажу алкогольной продукции. На 19 февраля 2026 года остатков товара на складе нет. Обязательства перед контрагентами выполнены, дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Организации думает о продлении лицензии или о прекращения финансово- хозяйственной деятельности в дальнейшем.

Дата составления пояснений 16 марта 2026 года.