Акционерное общество «ТАЛИОНА»

Краснодарский край, г.Усть-Лабинск,ул.Ободовского, д.32А, помещ.14-23
ИНН 2373026710 КПП 237301001 тел +7 916 179 82 61

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

Данное пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчётности АО «ТАЛИОНА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

АО «ТАЛИОНА» было зарегистрировано 21 февраля 2025 г. Фактическое место нахождение АО «Талиона» определено по адресу: Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Ободовского, д. 32А, помещ.14-23. Основным видом деятельности является осуществление капиталовложений в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний (ОКВЭД 64.99.3).

1.2. Основные положения учетной политики

Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Бухгалтерия 8.3 на участках. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по себестоимости каждой единицы.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1.

В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

При организации учета ОС руководствуемся ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлять альтернативным способом:

- основные средства, первоначальная стоимость которых менее 100 000, единовременно списываются в корреспонденции с нераспределенной прибылью.

- по основным средствам полностью самортизированным, которые продолжают использоваться в организации, произвести пересчет срока полезного использования, исходя из ожидаемого срока дальнейшей эксплуатации. Изменение отражается в корреспонденции с нераспределенной прибылью.

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. (без учета НДС) и сроком службы более 12 месяцев. Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства".

Амортизация объектов основных средств производится линейным методом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом руководителя.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженность в сроки, установленные договором, при экспертном коэффициенте этого события, равном 1 год.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» применять.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по предприятию в целом.

Ошибки, приводящие к искажению строк баланса и других отчетных форм на 5 и более процентов, являются существенными.

Утвердить в качестве первичных учетных документов, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью формируемые специализированной бухгалтерской компьютерной программой 1С Бухгалтерия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и организацию хранения документов бухгалтерского учета возлагается на руководителя.

1.3. Среднесписочная численность работников Общества

- за 2025 - 1 человек

1.4. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год состоит из Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность за 2025 г. подготовлена исходя из концепции подготовки бухгалтерской отчетности, разработанной в соответствии с законами и нормативными актами, действующими в РФ и российскими стандартами бухгалтерского учета, подготовлена в соответствии с федеральными стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом пункта 69, а также исходя из принципа непрерывности.

2. Основные вопросы финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н в редакции Приказов Минфина РФ от 18.09.2006 №116н, от 27.11.2006 № 156н, от 25.10.2010 № 132н, от 08.10.2010 № 144н. Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. При наличии устойчивого снижения стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Последующая оценка всех финансовых вложений осуществляется в порядке, установленном ПБУ 19/02. Для финансовых вложений, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется - способ расчета на основе стоимости чистых активов Эмитента.

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет следующие финансовые вложения в размере 3 428 000 тыс. руб.

2.2. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 3 219 000 тыс. руб

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 3 228 030 тыс. руб., которая состоит:

- 3 228 000 тыс. руб. – расчеты с разными дебиторами и кредиторами
- 30 тыс.руб. - расчеты с бюджетом по налогу на прибыль.

2.3. Уставный капитал Общества

На 31.12.2025 размер Уставного капитала составляет 3 435 000 тыс. руб. (343 500 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 000 руб).

Базовая прибыль в 2025 г составила -2,73 руб. на акцию.

2.4. Признание доходов (выручки) и расходов (общехозяйственные расходы), прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 года составили 291 тыс. руб. - начисленные проценты по депозитам.
Управленческие расходы в 2025 году имеют следующую структуру:

наименование	2025 г. (тыс. руб.).
Расходы на оплату труда	520
Отчисления в фонды	157
Аренда помещения	355
Ведение реестра	94
Прочие расходы	60
Итого:	**1 186**

2.5. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы в 2025 г. составили 16 тыс. руб. (комиссия банка).

2.6. Налог на прибыль

За 2025 год получена налоговая прибыль. Налоговая база по налогу на прибыль составила 121 тыс. руб Основной источник образования налоговой прибыли – проценты по депозитам.

Налог на прибыль составил в 2025 г. – 30 тыс. руб.

2.7. События после отчетной даты.

Существенные события после отчетной даты не происходили.

2.8 Перспективы развития.

Основным видом деятельности компании является Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний. Одним из предполагаемых доходов общества является получение дивидендов от участия в дочерних обществах.

Общество планирует продолжать финансово-хозяйственную деятельность с повышением её эффективности.

Намерений прекращать деятельность нет.

Генеральный директор **Демкин Д.В.**

12.02.2026