

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Талион»

(ООО «Талион»)

ИНН 7825398307 КПП 784001001 ОГРН 1027809247652

1. Общая информация

ООО «Талион» (далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации с 04.02.1998 года.

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ - 19.12.2002.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и состоит из 100%-ой доли одного участника – Прохорова И.Л.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Прохорова Ирина Львовна

Главный бухгалтер – Кочергина Ирина Сергеевна.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016.

С 2013 года Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы-расходы».

Основной и единственный вид деятельности Общества в отчетном периоде:

Деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11)

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Общество не применяет в учете следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Общество признает арендные платежи текущими расходами арендатора, без формирования в учете права пользования активом и обязательств по аренде (ФСБУ 25/2018).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Учет основных средств

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.

На балансе имеются основные средства - офисное оборудование на сумму 105 тыс. рублей, с износом 100%.

В отчетном периоде движения ОС не было.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает канцелярские товары и расходные материалы к оргтехнике, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в расходы производится по мере передачи в эксплуатацию по средней себестоимости.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетный период Общество осуществляло только основной вид деятельности - Деятельность туристических агентств ОКВЭД 79.11.
Оказывались агентские и/или посреднические услуги по заявкам принципалов по оформлению бронирования, приобретения, возврату и переоформлению авиабилетов, железнодорожных билетов, мест в отелях для проживания. Также по агентским и/или комиссионным договорам реализовывались турпродукты туроператоров.
По всем агентским договорам, согласно которым Общество обязуется от своего имени, но за счет принципалов и/или комитентов за вознаграждение совершить действия (оказать услуги), Общество являлось участником расчетов.
Все расчеты по указанной деятельности велись через банковский расчетный счет Общества.
Всего за отчетный период по указанной деятельности на расчетный счет поступило 8900 тыс. руб.
От имени Общества поставщикам и/или комитентам было оплачено 8583 тыс. руб.
Выручка Общества (агентское вознаграждение) составила 317 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6	2
Затраты на оплату труда	165	180
Отчисления на социальные нужды	50	54
Амортизация	-	-
Аренда офиса	527	619
Прочие затраты	26	66
Итого расходы по обычным видам деятельности	773	921

6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			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 2025 г.	194	194	-	-	-	-	-	194	194
	За 2024 г.	194	194	-	-	-	-	-	194	194
	в том числе:									
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	194	194	-	-	-	-	-	194	194
	За 2024 г.	194	194	-	-	-	-	-	194	194
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	33	-	49	-	(1)	-	-	80	-
	За 2024 г.	107	-	15	-	(90)	-	-	33	-
в том числе:										
	в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30	-	49	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	100	-	14	-	(84)	-	-	30	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	2	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	227	-	49	-	(1)	-	-	274	-
	За 2024 г.	301	-	15	-	(90)	-	-	227	-

7. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	589	630	-	-	-	-	1 219
	За 2024 г.	-	589	-	-	-	-	589
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	589	630	-	-	-	-	1 219
	За 2024 г.	-	589	-	-	-	-	589
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10	-	-	(7)	-	-	3
	За 2024 г.	10	10	-	(10)	-	-	10
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	5	-	-	-	-	5
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	599	630	-	(7)	-	X	1 222
	За 2024 г.	10	599	-	(10)	-	X	599

8. Заемные средства.

Обществом заключен договор беспроцентного возвратного целевого займа денежных средств с учредителем Общества Прохоровой И.Л. В течение 2025 года средства поступали траншами в кассу общества, сдавались в банк на расчетный счет Общества и использовались на оплату аренды офиса и другие текущие расходы. Всего поступило 625 тыс. руб.

Всего за 2024-2025 годы поступило 1219 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Прохорова Ирина Львовна

29 марта 2026 г.