

Общество с ограниченной ответственностью
«ТОНАЛЬПРОФ»
ИНН 7839503858 КПП 780201001
194292, город Санкт-Петербург, 3-Й Верхний пер, д. 5 литера А,
помещ. 1-н, 60-н-70-н, 71-н-76-н, 130-н, 131-н, 132-н, 136-н-140-н, 141-
н, 154-н, 155-н. каб. 135.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТОНАЛЬПРОФ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений и федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ) и других нормативных правовых актов РФ по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. руб. (если не указано другое), отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел I. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ТОНАЛЬПРОФ»

Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 194292, город Санкт-Петербург, 3-Й Верхний пер, д. 5 литера А, помещ. 1-н, 60-н-70-н, 71-н-76-н, 130-н, 131-н, 132-н, 136-н-140-н, 141-н, 154-н, 155-н. каб. 135

Дата государственной регистрации: 20.10.2014 год ОГРН: 1147847364257, ИНН 7839503858

Единственным собственником Общества является Майорова Ольга Николаевна

Среднесписочная численность за 2024 год - 6 ,

Среднесписочная численность за 2025 год - 6.

В соответствии с требованиями ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» о предоставлении сведений о бенефициарных владельцах сообщаем, что бенефициарные владельцы отсутствуют.

Раздел II. Учетная политика

Учетная политика, применяемая Обществом, составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н и иными действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Фонда продлена Приказом №38 от 27.12.2024 на 2025 год и введена в действие с 01.01.2025 года на последующие периоды с изменениями и дополнениями.

Учет имущества и хозяйственных операций, финансовых результатов деятельности обособленных подразделений ведется своими силами.

Учет основных средств

С 01.01.2022 при организации учета основных средств Общество руководствуется требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г.

Учет материально-производственных запасов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Средняя оценка фактической себестоимости МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается в связи с несущественностью оборота по запасам и нулевыми остатками на конец периода.

Порядок учета затрат

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг (при возникновении предпринимательской деятельности) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/19, утвержденным Приказом Минфина России от 06/05/1999 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

ООО «ТОНАЛЬПРОФ» ведет учет расходов на Общества на счете 20 «Основное производство», которые закрывается в дебет счета 90 субсчет 2 «Себестоимость продаж»

.

Порядок учета расчетов

Учет расчетов ведется в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности.

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и авансам выданным.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств

В целях обеспечения сохранности материальных ценностей и достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности ежегодно на основании приказа руководителя проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- основные средства – 1 раз в 3 года;
- запасы - на 31 декабря текущего года;
- расчеты с дебиторами и кредиторами – начиная с 1 октября по 31 декабря текущего года;
- денежных средств, – на 31 декабря текущего года.

Учет резервов

Согласно п. 7.1 «Учетной политики» ООО «ТОНАЛЬПРОФ» не формирует резерв по оплате отпусков, т.к. в своей деятельности имеет право не применять ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представление достоверной бухгалтерской отчетности соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет специализированная бухгалтерская фирма. Сотрудник бухгалтерской фирмы, осуществляющий ведение бухгалтерского учета фонда, руководствуется в своей деятельности Положением о бухгалтерской службе (должностными инструкциями).

При детализации статей баланса существенной признается сумма, составляющая 5% от валюты баланса и 5% от размера выручки для статей отчета о прибылях и убытках.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

Изменения в Учетную политику в 2025 году не вносились.

Раздел III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Всего в 2025 году Выручка	8 387 тыс. руб.
В том числе:	
Оплата за оказанные услуги	8 387 тыс. руб.
Расходы Общества в 2025 году	4 125 тыс. руб.
Из них	
Расходы на оплату труда	1 168 тыс.руб.
Налоги и взносы	582 тыс.руб.
Услуги сторонних организаций	2 375 тыс.руб.
Основных средств в 2025 году Обществом не приобреталось.	
Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет	1 249 тыс. руб.
Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет	155 тыс. руб.
Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими и связаны с условиями расчетов по договорам.	

Раздел IV. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в пояснениях и способных повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности Фонда, не установлено.

Раздел V. События после отчетной даты

События после отчетной даты за период после 31.12.2025 по дату составления годовой бухгалтерской отчетности, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда, отсутствуют.

Раздел IX. Непрерывность деятельности и перспективы развития фонда на 2026 год

Руководство ООО «ТОНАЛЬПРОФ» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий экономических санкций для деятельности Общества. Руководство предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Руководитель

Майорова О.Н.