

Общество с ограниченной ответственностью "Тоник"
(ООО "Тоник")
ИНН 6027135479, КПП 602701001, ОГРН 1116027005357.
Адрес: 180006, Псковская область, г. Псков, ул. Леона Поземского, д. 125
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Тоник»

1. Основная информация о юридическом лице

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТОНИК"
Сокращенное наименование	ООО "ТОНИК"
Адрес	180006, ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ПСКОВ, УЛ. ЛЕОНА ПОЗЕМСКОГО, Д. 125
ИНН / КПП	6027135479 / 602701001
Орган управления	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Способ образования	Создание юридического лица
ОГРН	1116027005357
Дата регистрации	06.05.2011

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности ООО «Тоник» в отчетном периоде является Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.29).

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

Организация, являясь Субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность,

исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

4. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

6. Материальные внеоборотные активы

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020). Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Материальные внеоборотные активы организации по сравнению с прошлым годом увеличились за счет приобретения оборудования на сумму 808 тыс. руб., а также началом строительства собственного основного средства, затраты на которое на конец года

составили 5 219,00 тыс. руб. При этом наблюдался прирост накопленной амортизации на сумму 1 652,00 тыс. руб.

Основную долю величины данного показателя, а именно 70 %, составляет остаточная стоимость основных средств.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице.

Период	На начало периода		За период			На конец периода	
	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Списано, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.
2025 год	22 620	(7 710)	487	0	(1 652)	23 107	(9 362)
2024 год	12 478	(6 806)	10 142	0	(904)	22 620	(7 710)

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

Данный показатель за рассматриваемый период не менялся, он равен величине доли в уставном капитале ООО «Металлострой-5».

8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер (Согласно п. 6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Величина данного показателя на конец 2025 года складывается из остатка материалов на складах.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Величина данного показателя состоит из размера остатка денежных средств на конец года на расчетном счете организации.

10. Финансовые и другие оборотные активы.

Основную долю величины финансовых и других оборотных активов организации, а именно 66%, составляет дебиторская задолженность арендаторов, объем которой по сравнению с прошлым годом уменьшился на 893 тыс. руб. 30 % величины рассматриваемого показателя складывается из размера размещенных денежных средств на депозитных счетах в банках, которые по сравнению с прошлым годом выросли на 4 533 тыс. руб. Общий прирост данного показателя по сравнению с прошлым годом формируется в основном за счет роста именно этого параметра. Итоговая величина данного показателя была скорректирована на сумму созданных резервов по сомнительным долгам в размере 1 241 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности:

Период	На начало периода		За период					На конец периода	
	По условиям договора, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	Поступило В результате фактов хозяйственной жизни, тыс. руб.	Списано			По условиям договора, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.	
				Погащено, тыс. руб.	На расходы, тыс. руб.	За счет резерва по сомнительным долгам			Восстановление резерва, тыс. руб.
2025 год	10893		3794	(4046)			9964	(341)	
в том числе:	16		12	(12)	(4)		12		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками									
по расчетам с покупателями и заказчиками	10839		3782	(4028)	(647)		9946	(341)	
прочее	38			(6)	(26)		(6)		
2024 год	11239		5040		(5386)		10893		
в том числе:	4573		11		(4568)		16		
по расчетам с поставщиками и подрядчиками									
по расчетам с покупателями и заказчиками	6639		5017		(817)		10839		
прочее	27		12	(1)			38		

11. Капитал и резервы

Величина данного показателя складывается из суммы уставного капитала, составляющего 10 тыс. руб., и размера нераспределенной прибыли в размере 21 186 тыс. руб., которая по сравнению с прошлым годом увеличилась на 7 010 тыс. руб.

12. Краткосрочные заемные средства

Величина данного показателя состоит из полученных займов организации, срок погашения которых составляет меньше 12 месяцев после отчетной даты.

13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность состоит на 94 % из задолженности перед поставщиками, которая по сравнению с прошлым отчетным периодом уменьшилась на 526 тыс. руб. Общая величина рассматриваемого показателя уменьшилась на 268 тыс. руб. в основном за счет увеличения на 66 тыс. руб. авансов арендаторов и на 190 тыс. руб. задолженности организации перед бюджетом.

14. Учет доходов и расходов

Выручка от реализации признается в бухгалтерском учете методом начисления, в налоговом учете кассовым методом, в момент поступления денежных средств на расчетный счет.

Датой получения дохода от реализации признается дата реализации.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полной сумме.

Генеральный директор
(наименование должности)

30 марта 2026 г.

(подпись)

Мещерова И. А.
(расшифровка подписи)