

Общество с ограниченной ответственностью «ТОН-сервис»

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

Раздел 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ТОН-сервис» (ООО «ТОН-сервис»)

Зарегистрировано 25.07.2002г

ОГРН 1025100832382

ИНН 5190105738

Юридический адрес – 183038, Мурманская область, г. Мурманск, пр-кт Ленина, д.63 офис 93

Обособленных подразделений нет

Основной вид деятельности — 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

Численность сотрудников на 31.12.2025 — 12 человек

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы уменьшенные на величину расходов»)

Уставный капитал составляет 10 000

Участником юридического лица является:

Арчинов В.В с долей 100 %

Директор общества – Горшкова Л.С.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТОН-сервис» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

ООО ЧОО 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		
--------------------------------	--	--

4.1. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта, в частности по ФСБУ 4/2023.

4.2. Доходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления, в налоговом учёте признаются кассовым методом.

Раздел 5. Основные средства

5.1. По состоянию на 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 74 278 тыс.рублей, также на счете 08.04 числится сумма 1 300 тыс.рублей- незавершенный объект, который не введен в эксплуатацию, дохода не приносит.

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г -нет

5.3. Финансовые и другие оборотные активы по состоянию на 31.12.2025г составляют 25 067 тыс.рублей, в том числе денежные средства на депозитном счете в сумме 24 000 тыс.рублей.

Раздел 6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. По состоянию на 31.12.2025:

Общая кредиторская задолженность составила 11 851 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

6.2. По состоянию на 31.12.2025 г.:

Общая дебиторская задолженность составила 1 067 тыс. рублей. Просроченная задолженность отсутствует.

Раздел 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

7.1. Выручка организации за отчетный период составила 105 787 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Расходы по обычным видам дохода составили 142 927 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Превышение расходов поясняется произведенными ремонтами в помещениях сдаваемых в аренду:

В связи с текущими условиями рынка аренды и стремлением обеспечить нашим арендаторам высокий уровень комфорта, мы принимаем решение о проведении ремонта помещений. Основные причины, по которым мы вынуждены это делать, включают:

Увеличение конкурентоспособности

На рынке аренды существуют различные предложения, и для того чтобы наши помещения соответствовали современным требованиям арендаторов, необходимы обновления и улучшения.

Улучшение качества обслуживания

Ремонт позволит создать более комфортную и привлекательную атмосферу для арендаторов, что повысит их удовлетворенность и лояльность.

Снижение эксплуатационных расходов

Многие старые конструкции и оборудование требуют частого обслуживания, а

современные решения могут значительно снизить затраты на эксплуатацию и обслуживание.

Соответствие нормативам

С течением времени могут изменяться строительные и санитарные нормы, и необходимо привести помещения в соответствие с действующими требованиями.

Привлечение новых арендаторов

Обновленные и современные помещения более привлекательны для потенциальных арендаторов, что напрямую влияет на скорость их сдачи.

Мы уверены, что проведенные ремонты не только повысят стоимость аренды, но и создадут долгосрочные отношения с арендаторами, что будет выгодно в конечном счете для обеих сторон.

7.2. Убыток организации за отчетный период составила 34 815 тыс. рублей, это ниже финансового результата прошлого года по причинам указанным выше.

Раздел 8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстового пояснения: 30 марта 2026 года.

Директор

Горшкова Л.С.