

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «Трол»
за 2023 г.

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Трол» учреждено в соответствии с Учредительным договором и Уставом общества 25 декабря 1995 г. и зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 15.10.2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027739384419.

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Трол».

Основным видом деятельности является:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Юридический адрес Общества: 117574, г. Москва, Новоясеневский пр-т, дом 6, корпус 1, комната 33.

Почтовый адрес Общества: тот же.

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Согласно Уставу Общества, органами управления являются: общее собрание участников, единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены.

По состоянию на отчетную дату владельцем доли в уставном капитале Общества является физическое лицо.

ФИО Учредителя	Номинальная стоимость долей, руб.	В процентах уставного капитала
Заикин Юрий Петрович	30 000,00	100,00 %

Задолженности участников по вкладам в уставный капитал нет.

Единоличный исполнительный орган Общества до 02 ноября 2021 года: генеральный директор Чепурин Геннадий Михайлович.

С 03 ноября 2021 года по 02 март 2023 год генеральный директор Сборщик Владислав Владиславович

По состоянию с 03 марта 2023 года на отчетную дату генеральный директор Саверская Анастасия Николаевна.

Среднегодовая численность сотрудников за 2023 г. – 15 человек.

Фонд заработной платы за 2023 год составил 14 086 417 руб., в т. ч. управленческого персонала 1 913 895 руб.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Способы амортизации основных средств

Общество начисляет амортизацию линейным способом. Сроки эксплуатации по основным средствам с 01.01.2017 равны:

- 1 группа (от 1 до 2 лет включительно) – 13 месяцев;
- 2 группа (от 2 до 3 лет включительно) – 25 месяцев;
- 3 группа (от 3 до 5 лет включительно) – 37 месяцев;
- 4 группа (от 5 до 7 лет включительно) – 61 месяца;
- 5 группа (от 7 до 10 лет включительно) – 85 месяцев;
- 6 группа (от 10 до 15 лет включительно) – 121 месяца;
- 7 группа (от 15 до 20 лет включительно) – 181 месяца;
- 8 группа (от 20 до 25 лет включительно) – 241 месяца;
- 9 группа (от 25 до 30 лет включительно) – 301 месяцев;
- 10 группа (свыше 30 лет) – 361 месяца.

Способы оценки производственных запасов, товаров

Отражение процесса приобретения и заготовления материалов ведется с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Сырье, основные и вспомогательные материалы,

топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тара, используемая для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и другие материальные ресурсы отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости на момент прихода материалов. Фактическая себестоимость материальных ресурсов определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение, изготовление и транспортировку

Оценка производственных запасов, товаров производится по методу ФИФО.

Способы признания доходов от продажи товаров (работ, услуг)

Общество применяет кассовый метод признания доходов.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимые общества отсутствуют.

Информация о выплаченных вознаграждениях

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору Общества;
- заместителям директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- главному бухгалтеру Общества.

Перечень вознаграждений	За отчетный год	(руб.)
		За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	2 207 808	3 071 555
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 913 895	2 622 040
Отчисления во внебюджетные фонды	293 913	449 485
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Отсутствуют активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами.

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с Обществом за период 2022 – 2023 годы, отсутствуют.

Сведения об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества, руб.	Размер доли в уставном капитале Общества
1	2	3	4	5	6	7
1	Десятов Сергей Александрович	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	23.10.2020-20.10.2023	15 000,00	50%
2	Чепурин Геннадий Михайлович	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	06.04.2005-01.04.2023	15 000,00	50%
3	Заикин Юрий Петрович	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Является участником Общества	20.10.2023	30 000,00	100%
4	Сборщик Владислав Владиславович	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа – является генеральным директором Общества	03.11.2021-02.03.2023		
5	Саверская Анастасия Николаевна	Согласие на раскрытие данной информации от аффилированного лица не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа – является генеральным директором Общества	03.03.2023		

Операции со связанными лицами

Операции со взаимосвязанными лицами отсутствуют.

Основные показатели деятельности за 2023 год

Расшифровка доходов от реализации

Вид номенклатуры	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	96 174 324	55 806 065	40 368 259
Продажа запчастей	1 559 229	1 513 254	45 975
Итого:	97 733 553	57 319 319	40 414 234

(руб.)

Затраты на производство (расходы на продажу)

(руб.)

Наименование показателя	за 2023 год	за 2022 год
Материальные затраты	16 393 402	18 006 230
Расходы на оплату труда	14 086 418	11 149 526
Отчисления на социальные нужды	2 578 173	1 985 290
Амортизация	75 347	67 289
Прочие затраты	41 909 286	36 413 932
Итого по элементам	75 042 626	67 622 267

Информация о составе прочих доходов и расходов

Наименование	Доходы, руб.	Расходы, руб.
Комиссия банка	-	1 665 920
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15 001	-
ИТОГО	15 001	1 665 920

Займы и кредиты

В 2023 г. Общество предоставило краткосрочный заем со сроком погашения в течение 2023 г. в размере:

(руб.)

Задолженность по займам, выданным на 01.01.2023 г.	24 864 848
в т. ч. по начисленным к получению процентам	2 248
Выдано займов	12 050 000
Погашено займов	189 000
Начислено процентов	-
Оплачено процентов по займам	-
Задолженность по займам, выданным на 31.12.2023 г.	36 725 848
в т. ч. по начисленным к получению процентам	2 248

Начисление процентов по займам производится единовременно, в момент полного погашения задолженности по основному долгу в соответствии с порядком, установленным в договоре займа.

Основные средства. Наличие и движения основных средств

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Информация о движении основных средств (руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (всего)	2022	-	-	232319	-	-	(62789)	232319	(62789)
	2023	232319	(62789)	-	-	-	(75 347)	232319	(138136)
в том числе:									
Здания	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие основные средства	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	232319	(62789)	-	-	-	(75 347)	232319	(138136)

Сведения об арендованных основных средствах

Наименование показателя	Основание	Арендодатель
Помещение 843,1 кв. м., г. Москва, Новоясеневский пр-т, д. 6, к.1	Договор аренды №41 от 01.09.2020 г.	ООО «Техно-Инвест-Центр»

Кредиторская задолженность Общества.

Сведения о движении кредиторской задолженности Общества за отчетный период (руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2022	22 204 644	27 803 955
	2023	27 803 955	14 088 665
Долгосрочная кредиторская задолженность	2022	-	-
	2023	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2022	22 204 644	27 803 955
	2023	27 803 955	14 088 665
Поставщики и подрядчики	2022	8 181 759	18 211 228
	2023	18 211 228	2 900 955
Авансы полученные	2022	9 644 380	7 172 352
	2023	7 172 352	6 299 798
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2022	3 166 892	2 256 360
	2023	2 256 360	4 082 416
Прочие кредиторы	2022	1 211 613	164 015
	2023	164 015	805 496

Дебиторская задолженность Общества

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Сведения о движении дебиторской задолженности Общества

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2022	1 645 146	-	2 392 208	-
	2023	2 392 208	-	6 315 908	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2022	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	2022	1 645 146	-	2 392 208	-
	2023	2 392 208	-	6 315 908	-
покупатели и заказчики	2022	22 104	-	1 297	-
	2023	1 297	-	5 482 333	-
авансы выданные	2022	1 614 661	-	2 356 850	-
	2023	2 356 850	-	804 294	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2022	-	-	4 780	-
	2023	4 780	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2022	8 381	-	29 281	-
	2023	29 281	-	29 281	-

Информация о запасах

(руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2023 года		на 31 декабря 2022 года	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Товары	396 668	-	451 941	-
Материалы	-	-	-	-
Всего	396 668	-	451 941	-

Денежные средства Общества

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства	5 163 618	4 525 420
в т.ч. касса	4 937 893	4 130 096
расчетные счета	225 725	395 324
валютные счета	-	-

Капитал. Выплата доходов по участию в Обществе

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 30 000 рублей.

По итогам 2023,2023 годов Обществом дивиденды не выплачивались.

Информация по прекращаемой деятельности

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Информация о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не являлось получателем государственной помощи.

Генеральный директор

Саверская А.Н.