

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТРОЛЬИНВЕСТ»

г. Московская обл, г Волоколамск

26 января 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Трольинвест» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2024 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Трольинвест»
Сокращенное наименование	ООО «Трольинвест»
Юридический адрес	143615, Московская область, г Волоколамск, с Теряево, ул Полевая, строение 1А
Фактический адрес	143615, Московская область, г Волоколамск, с Теряево, ул Полевая, строение 1А
Почтовый адрес	143615, Московская область, г Волоколамск, с Теряево, ул Полевая, строение 1А
Телефон	+7-916-610-53-26
Адрес электронной почты	9166105326@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика	5004013401
Код ОКПО	51911708
Код ОКТМО	46508000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом)
Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024	2 / 3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

50% принадлежит единственному учредителю — Сухановой Ирине Александровне

50% принадлежит единственному учредителю — Славиной Кире Александровне

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Суханов Константин Борисович, Решение № 1 от 22.01.2007, с 30.01.2007 сроком — бессрочно.

Главный бухгалтер— Суханов Константин Борисович.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 3 100 000,00 руб.;

Затраты составили:

- приобретение услуг (эл.энергия, газ, водоснабжение, и др.) — 2 769 012,44 руб.;
- ФОТ — 1 699 852,07 руб.;
- Прочие коммерческие расходы (услуг банка и прочее) — 164 473,15 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

Методические положения

1. Учет основных средств и нематериальных активов

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней, канцелярские товары.

4. 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 по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Пояснения. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость (на начало года)	Поступило	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Земельные участки	632724	0	0	632724
Здания, сооружения	855 155,00	1 250 029,67	256718,75	1848465,92

Пояснения. Дебиторская задолженность(руб.):

Наименование	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	46 816,67
Расчеты с покупателями и заказчиками	550 000,00

Пояснения. Кредиторская задолженность(руб.):

Наименование	на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 609,12
Расчеты по налогам и сборам	28 358,00

Генеральный директор

ООО «Трольинвест» Суханов К.Б. 26 января 2026года.