ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ООО «М-ТРЕЙД»

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. Основные виды экономической деятельности.

Основной вид деятельности ООО «М-Трейд»:
- деятельность в области бухгалтерского учета. По общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014 код 69.20.2.
В 2025 году по основному виду деятельности и другим видам деятельности операции не осуществлялись.

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 30.12.2024г.

Критерии существенности информации:

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.
С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.
Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

б) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в

автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1105 Гудвил, 1130 Нематериальные поисковые активы, 1140 Материальные поисковые активы.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

в) В связи с тем, что Пояснения 3 «Нематериальные активы», 4.1 «Наличие и движение основных средств», 6 «Запасы», 9 "Обеспечения обязательств", 10 «Расходы по обычным видам деятельности» и 11 "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности. В представленном комплекте после Пояснения 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» непосредственно следует Пояснение 5 "Финансовые вложения", за которым размещается Пояснение 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности", затем пояснение 8 "Обязательства", за которым размещается Пояснение 12 "Иная информация".

2.2 Учет аренды

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:
- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;
- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.
Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Право пользования активом учитывается в бухгалтерском учете на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» балансового счета 01 «Основные средства». Право пользования активом признается по фактической стоимости, которое погашается посредством амортизации, учитываемой на счете 02.03 «Амортизация арендованного имущества» и начисляемой аналогично способу начисления амортизации по объектам основных средств. Способ начисления амортизации -линейный способ начисления амортизации на ежемесячной основе для всех групп основных средств.

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
На конец отчетного периода указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Единицей учета финансовых вложений являются:

- Отдельная ценная бумага;
- Заем выданный;
- Процент участия в уставном капитале организации или простом товариществе;
- Каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность);
- Иные аналогичные объекты.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.
К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.
К краткосрочным финансовым вложениям относятся вложения, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.
Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:
а)на отчетную дату (на 31 декабря отчетного года) и на предыдущую отчетную дату (на 31 декабря предыдущего года) учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
б)в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
в)на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
Существенным признается изменение расчетной стоимости финансовых вложений на 50% и более от их учетной стоимости. Учетная стоимость – это стоимость финансовых вложений, по которой они отражаются в бухгалтерском учете.
г) в отчетном году не было поступления дивидендов.

2.4 Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.
Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (залогом, поручительством, банковской гарантией).

2.5 Кредиты и займы

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов равномерно (ежемесячно) в течение срока займа (кредитного договора), за исключением процентов, подлежащих включению в состав инвестиционного актива.
Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

4. Информация о наличии и движении прав пользования активами приведена в таблице 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами» в Приложении к настоящим пояснениям
5. Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 5 "Финансовые вложения" в Приложении к настоящим пояснениям
7. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности" в Приложении к настоящим пояснениям
8. Информация об обязательствах приведена в таблице 8 "Обязательства" в Приложении к настоящим пояснениям

12. Иная информация

12.1 Общая информация

ИНН 7717503988
КПП 771001001
ОГРН1081809000173
Общество зарегистрировано по адресу: 125375, г. Москва, ул.Тверскаяд.22

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников, которое принимает решение по наиболее важным вопросам деятельности Общества.
Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества Штромберг Варвара Альбертовна.
Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

12.3. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Применение с 1 января 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.4. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023. Исправления показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год не проводилось в связи с отсутствием необходимости.

12.5. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 2 326 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 3 292 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 349 тыс. рублей.

Объект аренды - офисные помещения. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

12.6. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. Размер уставного капитала – 10 000 рублей, В течении 2025 года величина уставного капитала не менялась.

12.7. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях номер 8. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Краткосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения: 29.12.2026 г.

12.8. Чистые активы

тыс. руб.

Наименование показателя	*на 31 декабря 2025 отчетного года*	*на 31 декабря 2024предыдущего года*	*на 31 декабря 2023года, предшествующего предыдущему*
Чистые активы	5 106 076	5 114 633	5 118 675

12.9. Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Перечень групп связанных сторон:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- преобладающие общества;
- основной управленческий аппарат;
- другие связанные общества.

Операции по участникам общества не осуществлялись.

ООО «М-Трейд» является единственным акционером АО «Белкам-Трейд» (владеет 100% акций) заключен договор займа № 11/16-29 от 01.11.2016г. Срок погашения займа 29 декабря 2026 г.
В течении 2025 года было получено займа 4 770 тыс. рублей, начислено % 3 639 тыс. рублей. Погашения займа не было. По состоянию на 31.12.2025 основной долг по займу полученному составляет 51 010 тыс. рублей и задолженность по процентам 20 104 тыс. рублей.

Генеральному директору в 2025 году было выплачено вознаграждение в размере 499 тыс. руб. Начисленные на ФОТ налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в отчетном периоде составляют 233 тыс. руб.
Задолженность отсутствует.

По состоянию на 31.12.2025 в отношении ООО «М-Трейд» бенефициарного владения, как оно определено Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) не осуществляется, так как контролирующие Общество лицо является предусмотренным в абзаце 4 пункта 2 пункта 1 статьи 7 Закона лицом – эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, осуществляющим раскрытие информации в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

12.10. События после отчетной даты

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н), в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходило.

12.11. Непрерывность деятельности

По состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет просроченной задолженности ни перед поставщиками и подрядчиками, ни перед бюджетом по налогам и сборам. Общество в полной мере соблюдает обязательства по оплате труда перед персоналом. Не имеет претензий со стороны кредиторов. По состоянию на 31 декабря 2025 года руководство Общества исходит из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор **Штромберг В.А.**

Дата

06 февраля 2026 год

ООО " М-ТРЕЙД"
ПРИЛОЖЕНИЕ к ПОЯСНЕНИЯМ к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025г. И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 074	(1 708)	631	-	-	(671)	-	-	-	4 705	(2 379)
	За 2024 г.	2 819	(1 002)	1 255	-	-	(706)	-	-	-	4 074	(1 708)
в том числе: арендованное имущество каб.52(ППА)	За 2025 г.	4 074	(1 708)	631	-	-	(671)	-	-	-	4 705	(2 379)
	За 2024 г.	2 819	(1 002)	1 255	-	-	(706)	-	-	-	4 074	(1 708)

Генеральный директор Штромберг В.А.

06.02.2026

ООО "М-ТРЕЙД"
ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-
	За 2024 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-
в том числе: Инвестиции в акции и доли АО "Белкам-Трейд"	За 2025 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-
	За 2024 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-
	За 2024 г.	5 160 005	-	-	-	-	-	-	-	5 160 005	-

Генеральный директор Штромберг В.А.

06.02.2026

"М-Трейд"

ООО "М-ТРЕЙД"
ПРИЛОЖЕНИЯ К ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 года
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 год.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17	-	-	-	(15)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	16	-	1	-	-	-	-	-	17	-
в том числе: расчеты с поставщиками	За 2025 г.	17	-	-	-	(15)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	16	-	1	-	-	-	-	-	17	-
Итого	За 2025 г.	17	-	-	-	(15)	-	-	X	2	-
	За 2024 г.	16	-	1	-	-	-	-	X	17	-

Генеральный директор Штромберг В.А.

06.02.2026г.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 968	75	-	-	-	-	2 043
	За 2024 г.	1 177	791	-	-	-	-	1 968
в том числе: арендные обязательства	За 2025 г.	1 968	75	-	-	-	-	2 043
	За 2024 г.	1 177	791	-	-	-	-	1 968
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	63 397	4 796	3 639	-	-	-	71 833
	За 2024 г.	55 831	4 280	3 310	(24)	-	-	63 397
в том числе: займы	За 2025 г.	62 704	4 770	3 639	-	-	-	71 114
	За 2024 г.	55 114	4 280	3 310	-	-	-	62 704
арендные обязательства	За 2025 г.	693	26	-	-	-	-	719
	За 2024 г.	717	-	-	(24)	-	-	693
Итого	За 2025 г.	65 365	4 871	3 639	-	-	X	73 876
	За 2024 г.	57 008	5 071	3 310	(24)	-	X	65 365

Генеральный директор Штромберг В.А.

06.02.2026