

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Общая информация об организации

1.1. Полное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "МУСОПУ-НЕТ".

Сокращенное наименование - ООО "МУСОПУ-НЕТ". Далее по тексту - Общество.

Юридический адрес - 630058, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Русская, д. 39, офис 617.

Дата государственной регистрации - 06.02.2017 г. ОГРН 1175476012360 ИНН/КПП 5408013950/540801001.

1.2. Основной вид деятельности Общества в 2025 году - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами - по ОКВЭД 2 - 49.41.1. Дополнительные виды деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 2 - 45.20), Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (ОКВЭД 2 - 77.12), Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 2 - 77.39). Дополнительные виды деятельности используются исключительно для обеспечения основного вида деятельности по перевозке грузов. Доля выручки от данных видов деятельности в совокупности не превышает 10% от общего объема работ/услуг.

В соответствии с основным видом деятельности Общество специализируется на оказании услуг по перевозке (транспортировке) грузов с места нахождения груза в пункт назначения - полигоны. Под грузом понимаются отходы (мусор) производственной деятельности заказчика. Груз размещается клиентом в специальный бункер-накопитель, предоставляемый заказчику в аренду на период сделки. Транспортируется в основном мусор от строительных и ремонтных работ, содержащий материалы, изделия, отходы которых отнесены к V классу опасности. Код опасности отхода по Федеральному классификационному каталогу отходов (ФККО) - 8 900 11 11 725. Деятельность по вывозу отходов V класса опасности (практически неопасные отходы) согласно законодательству РФ (Федеральный закон от 29.12.2014 № 458-ФЗ) не подлежит лицензированию, сертификации и т.п. Паспортизация также законом не предусмотрена (постановление Правительства РФ от 26.12.2020 № 2290). Общество имеет право перевозить отходы иных классов опасности в соответствии с лицензией № (54)-3818-СТ от 26 июня 2017г.

1.3. Обособленных подразделений нет.

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года - 3 человек.

1.5. Уставный капитал составляет 10 тыс.руб. Учредитель (единственный участник) Общества - Никитин Алексей Николаевич владеет 100% номинальной стоимости капитала 10 тыс.руб.

1.6. Директор общества - Никитин А.Н. Бухгалтерский учет в организации в 2025 году осуществлялся под непосредственным руководством и контролем директора.

На основании ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и в соответствии с Учетной политикой, а также в связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера подписание внешней отчетности, представляемой ФНС, СФР и в другие государственные органы осуществлялось директором Никитиным А.Н. лично.

1.7. Общество в соответствии со ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и по данным Единого реестра субъектов МСП (ФНС России) относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1.9. Общество находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

1.10. Бухгалтерский учет в 2025 году велся автоматизированным способом с использованием программного обеспечения "1С:Предприятие 8" (версия 8.5). Регистры бухгалтерского учета формировались автоматически на основе первичных документов в соответствии с учетной политикой организации.

1.11. Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. составлено в форме рекомендованного ФСБУ 4/2023 набора таблиц - расшифровок основных показателей деятельности Общества.

Комментарии к таблицам, дополняющие по существу особенности формирования основных показателей:

1.11.1. Выручка организации за отчетный период (доход от оказания услуг грузоперевозки) составила 42947 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период - 220 тыс.руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы, что стало возможным благодаря увеличению парка автомобилей. Расшифровка финансовых показателей приведена в табл.10.

1.11.2. Порядок учета операций с арендой и внеоборотными активами. Общество является лизингополучателем по договорам финансовой аренды автомобилей/оборудования. В соответствии с ФСБУ 25/2018 активы принимаются к учету в качестве права пользования активом (ППА) в сумме лизинговых платежей по договору, без дисконтирования в учете. Амортизация начисляется лизингодателем, лизингополучатель (Общество) начисляет "амортизацию" в сумме лизинговых платежей согласно графику. По истечении срока договора и/или уплате лизинговых платежей и выкупной цены имущество передается Обществу в собственность полностью самортизированным. Выкупная цена составляет 1200 руб. и списывается одновременно на затраты по завершении договорных обязательств, а ППА переводится в статус ОС (переквалифицируется) с сохранением в учете первоначальной стоимости и накопленной амортизации, остаточная стоимость подобной техники равна 0. В 2025 году балансовая стоимость основных средств, составила 94506 тыс.руб., включая полностью самортизированные автомобили и оборудование. Амортизируемую часть основных средств представляют в основном ППА, балансовая стоимость которых на начало года 33073 тыс.руб., на конец года - 57622 тыс.руб. (см. табл. 4.2.).

1.11.3. Структура дебиторской и кредиторской задолженности показана в табл.7.1, 7.2. и 8.1.

Общая сумма дебиторской задолженности на конец 2025г. составляет 8207 тыс.руб. Основные дебиторы - контрагенты по расчетам с покупателями и поставщиками. Их доля в общем объеме задолженности составляют почти 80%.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями на конец отчетного периода - 3186 тыс.руб., что составляет 6% от общего объема работ. Согласно порогам существенности, установленным в учетной политике Общества 5%, выявленная задолженность является существенной. Рост дебиторской задолженности почти в 2 раза по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема отгрузок в IV квартале 2025 г. и предоставлением отсрочки платежа крупным контрагентам в рамках маркетинговой политики. Так на 31.12.2025 дебиторская задолженность в размере 1004 тыс.руб. (31.5% от общего объема задолженности) приходится на ключевых клиентов, формирующих 35,4 % выручки от общего объема. Задолженность является краткосрочной, текущей, ожидается погашение в течение 1-2 месяцев 2026 г. Большинство клиентов соблюдает негласное правило Общества о погашении задолженности до очередной отгрузки.

Основными дебитором по расчетам с поставщиками является Газпромнефть - Региональные продажи (обеспечение ГСМ), работающий исключительно по предоплате. Общество ежемесячно перечисляет авансом не менее 1000 тыс.руб. для обеспечения бесперебойной работы автотранспорта. На конец 2025 г. задолженность этого ключевого поставщика составила 53% от общего объема.

Кредиторская задолженность поставщикам и прочим кредиторам (оказывающим) на 31.12.2025 г. составляет 6885 тыс.руб. (4373 + 3412) - 71% от общей суммы обязательств. Существенная величина обусловлена увеличением объемов закупок в IV квартале для обеспечения производственного цикла в I квартале 2026 года. Просроченная задолженность отсутствует, погашение запланировано в соответствии с договорами в течение I квартала 2026.

1.11.4. Инвентаризация проведена в период с 20.12.2025 по 25.12.2025.г. В ходе инвентаризации имущественных объектов учета (основные средства, материально-производственные запасы) недостат и излишков не установлено.

В результате сверки дебиторской и кредиторской задолженности выявленная просроченная задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками со сроком исковой давности, истекшем а 2025 году, на общую сумму ничтожно малую списана на финансовые результаты. Задолженность по налогам и взносам отсутствует относительно срокам уплаты, установленных законодательством. Расчеты по банковским кредитам ведутся своевременно. Просрочка по расчетам с лизингодателем - это единичные случаи с погашением в несколько дней.

1.12. В отчетном году (и за предшествующий период) государственная помощь в виде субсидий, бюджетных кредитов или иных форм поддержки организацией не получалась и не использовалась.

1.13. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «МУСОПУ-НЕТ» ведется в соответствии с Ф3 №402-ФЗ и федеральными стандартами (ФСБУ).

2.1. Основа оценки - Учет ведется по первоначальной стоимости, активы и обязательства оцениваются по фактической себестоимости.

2.2. Основные средства (ФСБУ 6/2020) - Активы со сроком службы > 12 мес. и стоимостью более 100 000 руб. учитываются как ОС. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка ОС не проводится.

2.3. Малоценные активы - Активы стоимостью менее 100 000 руб. (существенный порог - 40 000 руб.) списываются на расходы в периоде приобретения, их наличие отражается на счете 10.

2.4. Запасы (ФСБУ 5/2019) - Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка при списании производится по средней себестоимости.

2.5. Признание доходов/расходов: Применяется метод начисления. Признаются в соответствии с ФСБУ 9/99 и ФСБУ 10/99. Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.6. Выручка (ФСБУ 9/2022): признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и перехода прав собственности. Себестоимость формируется по прямым затратам.

2.7. Существенность: уровень существенности установлен на уровне 5% от величины соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.8. Оценка задолженности: дебиторская и кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переквалифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная)	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2025 г.	33503	6785	24549			26616		36454	36454	94506	69855
	2024 г.	18339	308	33073	17909	3889	6477				33503	6785
В том числе:	2025 г.	25571	822	24549			24743		21903	21903	72023	47468
Транспортные средства	2024 г.	8927		25571	8927		822				25571	822
Оборудование / контейнеры	2025 г.	7932	5963				1873		14551	14551	22483	22387
	2024 г.	9412	308	7502	8982	3889	5655				7932	5963

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	выбыло		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	2025 г.	33073	6477	24549			26590				57622	33067
	2024 г.	17909	3889	33073	17909	3889	6477				33073	6477
В том числе:	2025 г.	25571	822	24549			24743				50120	25565
Транспортные средства	2024 г.	8927		25571	8927		822				25571	822
Оборудование / контейнеры	2025 г.	7502	5655				1847				7502	7502
	2024 г.	8982	3889	7502	8982	3889	5655				7502	5655

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства - всего	94,506	33,503	18,339
Амортизируемые основные средства - всего	94,506	33,503	18,339
В том числе: Транспортные	72,023	25,571	8,927
Оборудование / контейнеры	22,483	7,932	9,412
Неамортизируемые основные средства - всего			

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2025 году отсутствовали.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано (с учетом пересмотра)		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение / номер строки
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы -	2025 г.	2799		6002	750					8051	
всего	2024 г.	443		2792	436					2799	
В том числе: сырье и материалы	2025 г.	2792		6002	743					8051	
незавершенное производство		7			7						
В том числе: сырье и материалы	2024 г.			2792						2792	
незавершенное производство		443			436					7	

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов	проценты, штрафы и иные	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
						погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность -	2025 г.										
всего	2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность -	2025 г.	4328		70672		66793				8,207	
всего	2024 г.	1380		45134		42239				4275	
В том числе:	2025 г.	2642		13483		12901				3224	
расчеты с поставщиками и	2024 г.	152		11351		8861				2642	
расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1633		51536		49983				3186	
	2024 г.	1228		33783		33378				1633	
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2025 г.	52		4513		2768				1797	
	2024 г.										
расчеты по оплате труда	2025 г.	1		1140		1141					
	2024 г.										
ИТОГО	2025 г.	4,328		70,672		66,793				8,207	
	2024 г.	1380		45134		42239				4275	

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило	выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	21,281	29,459		30,774			19,966
	2024 г.	4,415	39,692		22,826			21,281
В том числе: расчеты по финансовой аренде (лизинг)	2025 г.	17,734	24,549		25,645			16,638
	2024 г.	3,679	33,077		19,022			17,734
НДС (лизинг)	2025 г.	3,547	4,910		5,129			3,328
	2024 г.	736	6,615		3,804			3,547
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025 г.	12,457	146,788		139,067			20,178
	2024 г.	12,776	103,472		94,660			21,588
В том числе: расчеты по кредитам и займам	2025 г.	9,211	85,032		83,076			11,167
	2024 г.	9,511	68,663		68,963			9,211
расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	1,404	26,519		26,768			1,155
	2024 г.	1,174	18,804		18,574			1,404
расчеты по налогам и сборам	2025 г.	59	12,075		12,063			71
	2024 г.	38	7,144		7,123			59
расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2025 г.		3,484		72			3,412
	2024 г.							0
В том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025 г.	1,783	19,678		17,088			4,373
	2024 г.	2,053	8,861		9,131			1,783
ИТОГО	2025 г.	33,738	176,247		169,841			40,144
	2024 г.	17,191	143,164		117,486			42,869

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			переклассифицировано
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Долгосрочные обязательства	2025 г.	21,281	29,459		30,774		19,966	
всего	2024 г.	4,415	39,692		22,826		21,281	
В том числе: расчеты по финансовой аренде (лизинг)	2025 г.	17,734	24,549		25,645		16,638	
	2024 г.	3,679	33,077		19,022		17,734	
НДС (лизинг)	2025 г.	3,547	4,910		5,129		3,328	
	2024 г.	736	6,615		3,804		3,547	
Краткосрочные обязательства	2025 г.							
всего	2024 г.							
В том числе:	2025 г.							
	2024 г.							
ИТОГО	2025 г.	21,281	29,459		30,774		19,966	
	2024 г.	4,415	39,692		22,826		21,281	

9. Движение денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1. Поступления от текущих операций - всего	50,714	33,717
в том числе:		
1.1. от продажи работ и услуг	49,837	33,717
1.2. прочие поступления	877	
в том числе:		
1.2.1. возмещение ущерба по претензиям	57	
1.2.3. возвраты поставщиков	820	10,620
2. Поступления от финансовых операций - всего	84,218	67,690
в том числе:		
2.1. Получение кредитов и займов	84,218	67,690
Итого доходы	134,932	101,407
1. Платежи по текущим операциям - всего	51,471	34,521
в том числе:		
1.1. поставщикам (подрядчикам) и прочим дебиторам - кредиторам	49,093	33,097
1.2. в связи с оплатой труда работников, включая НДФЛ и страховые взносы	1,443	1,106
1.3. прочие платежи - всего	935	318
в том числе:		
1.3.1. налоги - НДС, ТН	513	102
1.3.2. Налог на прибыль	69	16
1.3.3. комиссия банка и госпошлины	60	51
1.3.4. штрафы, пени, расчеты по карте	190	
1.3.5. возвраты покупателям	103	149
2. Платежи по финансовым операциям - всего	83,804	68,532
в том числе:		
2.1. Погашение кредитов и займов	83,804	68,532
Итого расходы	135,275	103,053
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-343	-1,646
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	459	2,105
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	116	459

10. Расшифровка показателей отчета о финансовых показателях

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выручка (по отгрузке - начислению)	42,947	28120	21572
Себестоимость продаж - всего	39,339	27382	20394
в том числе:			
Материальные затраты	11,268	17594	19628
Расходы на оплату труда	1,141	909	593
Отчисления на социальные нужды	314	207	147
Амортизация	26,616	8672	26
Валовая прибыль	3,608	738	1178
Проценты к уплате по договорам лизинга	2,949		
Прочие доходы - всего	57		
в том числе:			
возмещение ущерба по претензиям	57		
списание просроченной кредиторской задолженности			
бонусы банков			
продажа оборудования			
Прочие затраты	423	698	1121
налоги - транспортный налог	148	106	45
комиссия банка	60	51	26
Проценты к уплате по договорам лизинга			1038
госпошлина	215	541	12
Прибыль (убыток) до налогообложения	293	40	57
Налог на прибыль	73	8	11
Чистая прибыль	220	32	46
Результаты, не включаемые в чистую прибыль	46	1	2
в том числе:			
выплаты по исполнительным производством суда			
штрафы, пени	46	1	2
ошибочные перечисления			
расходы прошлых периодов			
прочие расходы			
Совокупный финансовый результат	174	31	44

Директор ООО "МУСОРУ-НЕТ"

 Никитин А.Н.

"30" марта 2026 года

