

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«М-ТРАНС»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
за 2025 год**

Ед. измерения – тыс. руб.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «М-ТРАНС» за 2025 год (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «М-ТРАНС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Все суммы в таблицах представлены в тыс. рублей, если иное не указано в таблицах.

В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1.1. Основные виды экономической деятельности.

Сведения об основном виде деятельности, заявленном в ЕГРЮЛ:

| Код ОКВЭД | Наименование вида деятельности |
|------------------|---------------------------------------|
| 46.77 | Торговля оптовая отходами и ломом |

Фактически Общество осуществляло вид деятельности в соответствии с ЕГРЮЛ.

Общество осуществляло свою деятельность, в том числе на основании следующих лицензий:

| Вид деятельности | Реквизиты лицензий |
|-------------------------|--------------------------------------|
| 46.77 | 077 88 от 29.07.2020 |
| 46.77 | Л020-00113-77/00156633 от 21.03.2017 |
| 46.77 | 01293 от 07.08.2014 |
| 46.77 | 01294 от 07.08.2014 |

1.2. Учетная политика.

1.2.1. Основа представления информации в отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;

- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

В ходе подготовки годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год руководством Общества была проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. По итогам проведенной оценки руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания настоящих Пояснений, мы признаем, что влияние дальнейших событий на работу Общества в будущем может отличаться от текущей оценки. Период, на который распространяется оценка Общества продолжать непрерывно свою деятельность, составляет 18 месяцев с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в годовой бухгалтерской отчетности.

1.2.2. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

В бухгалтерском учете активы и обязательства оцениваются по первоначальной стоимости, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

В бухгалтерской отчетности информация об активах и обязательствах приводится в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, резервов по сомнительным долгам), раскрываемых, с учетом существенности, в пояснениях.

1.2.3. Существенность при подготовке бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах или их группах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. В бухгалтерской отчетности раскрывается вся существенная информация.

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

1.2.4. Форма и содержание бухгалтерской отчетности.

Общество определяет формы и содержание компонентов бухгалтерской отчетности на основе требований, приведенных в федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Исходя из требования положения пункта 69 в) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», предусматривающего, что принятые экономическим субъектом содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются им последовательно от одного отчетного периода к другому, а также исходя из удобства восприятия пользователями, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводятся в двух отдельных частях, представляющих, соответственно, два уровня представления информации.

1.2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе активы и обязательства классифицированы на долгосрочные и краткосрочные. Дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным, если их срок обращения не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1.2.5. Иные положения учетной политики.

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в соответствующих разделах Пояснений.

1.3. Финансовые вложения

1.3.1. 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. | 74,061 | - | - | - | - | - | - | - | - | 74,061 | - |
| | За 2024 г. | 6,061 | - | 68,000 | - | - | - | - | - | - | 74,061 | - |
| в том числе: Паи и акции | За 2025 г. | 6,061 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,061 | - |
| | За 2024 г. | 6,061 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,061 | - |
| Выданные займы | За 2025 г. | 68,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 68,000 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 68,000 | - | - | - | - | - | - | 68,000 | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 478,145 | (141 942) | 507,601 | (300 003) | - | - | - | - | - | 685,743 | (141 942) |
| | За 2024 г. | 792,305 | (272 000) | 82,000 | (396 160) | (130 058) | - | - | - | - | 478,145 | (141 942) |
| в том числе: Выданные займы | За 2025 г. | 478,145 | (141 942) | 507,601 | (300 003) | - | - | - | - | - | 685,743 | (141 942) |
| | За 2024 г. | 757,305 | (272 000) | - | (279 160) | (130 058) | - | - | - | - | 478,145 | (141 942) |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 35,000 | - | 82,000 | (117 000) | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 552,206 | (141 942) | 507,601 | (300 003) | - | - | - | - | - | 759,804 | (141 942) |
| | За 2024 г. | 798,366 | (272 000) | 150,000 | (396 160) | (130 058) | - | - | - | - | 552,206 | (141 942) |

1.4. Запасы

1.4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 104,421 | - | 993,359 | (1 097 513) | - | - | X | X | 267 | - |
| | За 2024 г. | 317,067 | - | 4,513,194 | (4 725 761) | - | - | X | X | 104,421 | - |
| в том числе: Товары | За 2025 г. | 104,421 | - | 993,359 | (1 097 513) | - | - | - | - | 267 | - |
| | За 2024 г. | 316,988 | - | 4,513,194 | (4 725 761) | - | - | - | - | 104,421 | - |

1.4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - | 267 | 104,421 | 316,988 |
| в том числе: Товары | 267 | 104,421 | 316,988 |

1.5. Дебиторская задолженность

1.5.1. 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 | | списано | | | переклассифицировано | 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 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 114,311 | - | 15,079 | - | - | - | - | - | 129,390 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | 114,311 | 114,311 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Проценты по займам выданным | 3а 2025 г. | 114,311 | - | 15,079 | - | - | - | - | - | 129,390 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | 114,311 | 114,311 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 2,010,495 | (39 009) | 3,357,540 | - | (4 309 728) | - | - | - | 1,058,307 | (39 009) |
| | 3а 2024 г. | 2,079,405 | (119 568) | 8,784,169 | - | (8 738 768) | - | 80,559 | (114 311) | 2,010,495 | (39 009) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 994,699 | - | 2,103,878 | - | (2 713 438) | - | - | - | 385,139 | - |
| | 3а 2024 г. | 642,521 | (2 959) | 6,504,809 | - | (6 152 631) | - | 2,959 | - | 994,699 | - |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 3а 2025 г. | 723,063 | - | 963,133 | - | (1 255 283) | - | - | - | 430,913 | - |
| | 3а 2024 г. | 723,906 | - | 1,856,900 | - | (1 857 743) | - | - | - | 723,063 | - |
| Прочая | 3а 2025 г. | 111,977 | - | 220,530 | - | (327 140) | - | - | - | 5,367 | - |
| | 3а 2024 г. | 277,709 | - | 348,043 | - | (513 775) | - | - | - | 111,977 | - |
| Проценты по займам выданным | 3а 2025 г. | 180,756 | (39 009) | 69,999 | - | (13 867) | - | - | - | 236,888 | (39 009) |
| | 3а 2024 г. | 435,269 | (116 609) | 74,417 | - | (214 619) | - | 77,600 | (114 311) | 180,756 | (39 009) |
| Итого | 3а 2025 г. | 2,124,806 | (39 009) | 3,372,619 | - | (4 309 728) | - | - | X | 1,187,697 | (39 009) |
| | 3а 2024 г. | 2,079,405 | (119 568) | 8,784,169 | - | (8 738 768) | - | 80,559 | X | 2,124,806 | (39 009) |

1.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 846,509 | 807,500 | 1,751,937 | 1,712,928 | 309,752 | 190,184 |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 422,600 | 422,600 | 722,600 | 722,600 | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 384,900 | 384,900 | 1,029,337 | 990,328 | 309,752 | 190,184 |
| проценты по займам выданным | 39,009 | - | - | - | - | - |

1.6. Обязательства

1.6.1. 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 | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1,548 | - | - | (1 548) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1,503 | 1,548 | - | (1 503) | - | - | 1,548 |
| в том числе: Арендные обязательства | За 2025 г. | 1,548 | - | - | (1 548) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1,503 | 1,548 | - | (1 503) | - | - | 1,548 |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1,142,252 | 5,604,391 | 4,307 | (5 798 682) | - | - | 952,268 |
| | За 2024 г. | 763,015 | 11,357,446 | 37,464 | (11 015 673) | - | - | 1,142,252 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 741,979 | 2,966,383 | - | (3 595 969) | - | - | 112,393 |
| | За 2024 г. | 752,139 | 6,866,118 | - | (6 876 278) | - | - | 741,979 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) | За 2025 г. | 252,081 | 1,392,759 | - | (1 035 024) | - | - | 609,816 |
| | За 2024 г. | 10,041 | 771,466 | - | (529 426) | - | - | 252,081 |
| Расчеты по налогам и взносам | За 2025 г. | - | 477,894 | - | (477 835) | - | - | 59 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Кредиты | За 2025 г. | 147,428 | 217,355 | 4,307 | (369 090) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 2,719,098 | 22,341 | (2 594 011) | - | - | 147,428 |
| Займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | 1,000,000 | 15,123 | (1 015 123) | - | - | - |
| Задолженность участникам по выплате дивидендов | За 2025 г. | - | 550,000 | - | (320 000) | - | - | 230,000 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Арендные обязательства | За 2025 г. | 764 | - | - | (764) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 835 | 764 | - | (835) | - | - | 764 |
| Итого | За 2025 г. | 1,143,800 | 5,604,391 | 4,307 | (5 800 230) | - | X | 952,268 |
| | За 2024 г. | 764,518 | 11,358,994 | 37,464 | (11 017 176) | - | X | 1,143,800 |

1.6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 590,873 | 278,438 | - |
| в том числе: | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | 36,770 | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 590,873 | 241,668 | - |

1.6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 10,536 | 19,269 | (18 339) | - | 11,466 |
| | За 2024 г. | 10,778 | 19,425 | (19 667) | - | 10,536 |
| в том числе: резерв на оплату отпусков работникам | За 2025 г. | 10,536 | 16,921 | (15 991) | - | 11,466 |
| | За 2024 г. | 10,778 | 16,825 | (17 067) | - | 10,536 |
| резерв на оплату премии | За 2025 г. | - | 2,348 | (2 348) | - | - |
| | За 2024 г. | - | 2,600 | (2 600) | - | - |

1.7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 136,200 | 145,200 | 145,200 |
| в том числе: Поручительства | 136,200 | 145,200 | 145,200 |
| Выданные - всего | 6,572,000 | 19,402,000 | 23,977,000 |
| в том числе: Поручительства | 6,572,000 | 19,402,000 | 23,977,000 |

1.8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|-------------|
| Материальные затраты | (207 761) | (805 618) |
| Затраты на оплату труда | (166 227) | (163 131) |
| Отчисления на социальные нужды | (38 767) | (37 484) |
| Амортизация | (652) | (1 098) |
| Прочие затраты | (4 479) | (4 565) |
| Итого по элементам | (417 886) | (1 011 896) |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | (417 886) | (1 011 896) |

Генеральный директор
ООО «М-ТРАНС»

Шашуловский К.Ф.

Дата: 30.03.2026 г.