

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «МК РЕФТРАНС» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МК РЕФТРАНС» (далее – Общество) за 2025 год.

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год, в связи с изменениями, введенными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», произведен ретроспективный пересчет сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за 2024г.

Влияние корректировок сравнительных данных отчета о финансовых результатах за 2024 год:

Наименование статьи	Код строки	За 2024 г. до корректировки	Сумма корректировки	За 2024 г. после корректировки
1	2	3	4	5
Прочие доходы	2340	13170	(507)	12663
Прочие расходы	2350	(10839)	507	(10332)

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «МК РЕФТРАНС»
Сокращенное наименование	ООО «МК РЕФТРАНС»
Местонахождение (согласно ЕГРЮЛ)	692906, Приморский край, г. о. Находкинский, г. Находка, пр-кт Находкинский, зд. 2Б, помещение 1
Почтовый адрес исполнительного органа	690035, г. Владивосток, ул. Интернациональная, д.54, а/я 85
Сведения о филиалах, представительствах, обособленных структурных подразделениях	Обособленное структурное подразделение в г. Владивостоке, адрес: г. Владивосток, ул. Щедрина, д.10
Сведения об исполнительном органе организации	Генеральный директор Ахромеев Сергей Николаевич
Сведения о величине и оплате уставного капитала	Размер уставного капитала 10000 тыс. руб. полностью оплачен Количество учредителей (участников) -2 (физические лица): Куликов Андрей Владимирович размер доли уставного капитала 40%, Куликова Ирина Викторовна размер доли уставного капитала 60% (бенефициарный владелец).
Чистые активы на 31.12.2025 г.	350485 тыс. руб.
Информация об аудиторе Общества	ООО «Компания «АФБ»

1. Основные виды экономической деятельности

- 1) Код ОКВЭД 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
- 2) Код ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
- 3) Код ОКВЭД 52.24 Транспортная обработка грузов
- 4) Код ОКВЭД 52.10 Деятельность по складированию и хранению
- 5) Код ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 6) Код ОКВЭД 77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года № 43.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость более 100 тыс. руб.
- Объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета).
- Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб.
- Первоначальная стоимость объектов основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от ожидаемого срока полезного использования основных средств. Переоценка основных средств не производится.
- Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета).
- Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 3 года.
- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- Оценка запасов при выбытии осуществляется по средневзвешенной себестоимости приобретения запасов.
- Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от реализации услуг, связанных с организацией перевозки грузов и перевозкой грузов клиентов в контейнерах с использованием различных видов транспорта; предоставление в аренду оборудования (подвижного состава, рефрижераторных контейнеров); услуг вспомогательных прочих, связанных с перевозками; услуг по складированию и хранению.
- Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их выполнения и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
- Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».
- Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
 - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
- Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.
- Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
- Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования арендных платежей. Ставка дисконтирования определена как ставка по заемным средствам на период аренды.
- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Информация, дополняющая или поясняющая показатели форм бухгалтерской отчетности
Бухгалтерский баланс

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	115	155	195
в том числе:			
Программы ЭВМ	104	137	170
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	10	17	24
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-

В 2025 году НМА к учету не принимались.

В 2025 году сумма начисленной амортизации НМА за отчетный период составила 33 тыс. руб.

Объекты НМА, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Признаки обесценения НМА по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	1 151 116	(407 352)	293	(7 394)	4 506	(75 655)	-	-	-	-	1 144 015	(478 501)
	За 2024 г.	1 150 549	(332 260)	2 325	(1 759)	752	(75 845)	-	-	-	-	1 151 116	(407 352)
в том числе:													
Сооружения	За 2025 г.	346 516	(190 839)	-	(6 500)	4 153	(28 857)	-	-	-	-	340 016	(215 543)
	За 2024 г.	344 191	(162 540)	2 325	-	518	(28 817)	-	-	-	-	346 516	(190 839)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	218 889	(64 658)	111	-	-	(9 008)	-	-	-	-	219 000	(73 665)
	За 2024 г.	218 889	(55 656)	-	-	-	(9 001)	-	-	-	-	218 889	(64 658)
Офисное оборудование	За 2025 г.	326	(264)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	326	(288)
	За 2024 г.	326	(185)	-	-	-	(80)	-	-	-	-	326	(264)
Транспортные средства	За 2025 г.	230 373	(89 534)	182	-	-	(13 968)	-	-	-	-	230 555	(103 502)
	За 2024 г.	230 373	(75 467)	-	-	-	(14 067)	-	-	-	-	230 373	(89 534)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	355 012	(62 057)	-	(894)	353	(23 799)	-	-	-	-	354 118	(85 503)
	За 2024 г.	356 771	(38 412)	-	(1 759)	235	(23 880)	-	-	-	-	355 012	(62 057)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец	
		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	3а 2025 г.	29 402	(5 911)	5 764	(2 064)	1 794	(5 465)	-	-	-	33 102	(9 581)
	3а 2024 г.	30 729	(3 756)	1 201	(2 528)	2 502	(4 656)	-	-	-	29 402	(5 911)
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	153	(61)	5 764	(2 064)	1 794	(2 540)	-	-	-	3 853	(807)
	3а 2024 г.	1 480	(831)	1 201	(2 528)	2 502	(1 731)	-	-	-	153	(61)
Транспортные средства	3а 2025 г.	29 249	(5 850)	-	-	-	(2 925)	-	-	-	29 249	(8 774)
	3а 2024 г.	29 249	(2 925)	-	-	-	(2 925)	-	-	-	29 249	(5 850)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	689 034	767 254	845 262
в том числе:			
Здания	3 046	92	648
Сооружения	124 473	155 677	181 651
Машины и оборудование (кроме офисного)	145 335	154 232	163 233
Офисное оборудование	38	61	141
Транспортные средства	147 527	164 238	181 230
Другие виды основных средств	268 615	292 955	318 359
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	8 233	-	-	(5 711)	2 523	-
	3а 2024 г.	-	-	3 318	-	(2 125)	(1 193)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	111	-	-	(111)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	2 523	-	-	-	2 523	-
	3а 2024 г.	-	-	2 125	-	(2 125)	-	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	5 600	-	-	(5 600)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 193	-	-	(1 193)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 325	-	-	(2 325)	-	-
в том числе:									
Автопогрузчик с вилочным захватом KOMATSU FG15T-21, M221-206842	3а 2025 г.	-	-	182	-	-	(182)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнеры рефрижерат мод. PrimeLine с холодильной установкой CARRIER	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 825	-	-	(1 825)	-	-
Контейнеры рефрижераторные оборудованные установкой холодильной компрессорной, модель LX10F	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	500	-	-	(500)	-	-

В 2025 году Обществом были приняты к учету основные средства первоначальной стоимостью 293 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 75665 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. не производилась, так как это не предусмотрено учетной политикой Общества.

В 2025 году имели место операции по выбытию основных средств:

- списание основных средств в результате повреждения первоначальной стоимостью 2063 тыс. руб.
- реализация основных средств первоначальной стоимостью 4437 тыс. руб.
- списание накопленной амортизации выбывших основных средств 4506 тыс. руб.
- оприходование оборудования при списании основного средства 825 тыс. руб.
- убыток от списания основных средств 450 тыс. руб.
- прибыль от продажи 4665 тыс. руб.

Общество не предоставляет другим организациям объекты основных средств в аренду.

Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

В 2025 году было модернизировано основное средство на сумму 182 тыс. руб.

Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском учете не имеется авансов, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическ. себестоим. ость	резерв под обесцене. ние	затраты	списано		резерв под обесцене. ние	изменения видов		фактическ. себестоим. ость	резерв под обесцене. ние
					фактическая себестоимость	резерв под обесцене. ние		фактичес. себестоим. ость	резерв под обесцене. ние		
Запасы - всего	3а 2025 г.	13 639	-	1 241 836	(1 229 844)	-	-	X	X	25 630	-
	3а 2024 г.	26 178	-	1 190 280	(1 202 822)	-	-	X	X	13 639	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	8 180	-	43 452	(2 230)	-	-	(39 348)	-	10 053	-
	3а 2024 г.	11 542	-	44 594	(1 982)	-	-	(45 977)	-	8 180	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	5 459	-	1 198 384	(1 227 614)	-	-	39 348	-	15 577	-
	3а 2024 г.	14 636	-	1 145 636	(1 200 789)	-	-	45 977	-	5 459	-

По состоянию на 01.01.2025 г. на балансе Общества числятся запасы на общую сумму 13639 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. на общую сумму 25630 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

В залог материально-производственные запасы не предоставлялись.

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	98 678	(2 164)	114 062	60	(54 031)	-	(2)	-	159 402	(2 162)
	За 2024 г.	91 051	(2 166)	80 037	27	(72 092)	-	(2)	-	98 678	(2 164)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	65 521	(2 164)	48 206	-	(49 829)	-	(2)	-	63 898	(2 162)
	За 2024 г.	67 938	(2 166)	63 196	-	(65 604)	-	(2)	-	65 521	(2 164)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 033	-	15 453	-	(3 881)	-	-	-	28 605	-
	За 2024 г.	10 451	-	12 264	-	(5 682)	-	-	-	17 033	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10 167	-	49 626	60	(1 068)	-	-	-	58 785	-
	За 2024 г.	5 997	-	5 323	27	(1 180)	-	-	-	10 167	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	223	-	(1)	-	-	-	223	-
	За 2024 г.	9	-	1	-	(9)	-	-	-	1	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 871	-	800	-	(10)	-	-	-	6 661	-
	За 2024 г.	6 330	-	13	-	(472)	-	-	-	5 871	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	85	-	1 175	-	(85)	-	-	-	1 175	-
	За 2024 г.	325	-	83	-	(323)	-	-	-	85	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	98 678	(2 164)	114 062	60	(54 031)	-	(2)	X	159 402	(2 162)
	За 2024 г.	91 051	(2 166)	80 037	27	(72 092)	-	(2)	X	98 678	(2 164)

6.2. 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	2 162	-	2 164	-	2 166	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	2 162	-	2 164	-	2 166	-

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 159402 тыс. руб.

Остаток резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2162 тыс. руб.

Задолженность поставщиков в связи с перечислением предоплаты на оказание услуг на отчетную дату уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 1623 тыс. руб.

Задолженность покупателей по сравнению с прошлым годом увеличилась на 11572 тыс. руб.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности в отчетном периоде отсутствует.

7. Финансовые вложения

7.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	90 539	-	4 100	(24 305)	-	-	-	-	-	70 334	
	3а 2024 г.	64 036	-	27 827	(1 324)	-	-	-	-	-	90 539	
в том числе: предоставленные займы	3а 2025 г.	90 539	-	4 100	(24 305)	-	-	-	-	-	70 334	
	3а 2024 г.	64 036	-	27 827	(1 324)	-	-	-	-	-	90 539	
Итого	3а 2025 г.	90 539	-	4 100	(24 305)	-	-	-	-	-	70 334	
	3а 2024 г.	64 036	-	27 827	(1 324)	-	-	-	-	-	90 539	

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		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	339 613	4 835	-	(7 287)	-	-	337 160
	3а 2024 г.	492 452	85	-	(83 796)	-	(69 129)	339 613
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	322 828	-	-	-	-	-	322 828
	3а 2024 г.	469 957	-	-	(78 000)	-	(69 129)	322 828
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	16 785	4 835	-	(7 287)	-	-	14 332
	3а 2024 г.	22 495	85	-	(5 796)	-	-	16 785
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	266 164	86 383	109	(102 857)	(5)	-	249 796
	3а 2024 г.	230 266	70 349	110	(103 680)	(11)	69 129	266 164
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	11 759	48 999	109	(11 753)	-	-	49 114
	3а 2024 г.	18 734	11 648	110	(18 727)	(7)	-	11 759
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	49 176	29 509	-	(49 171)	(5)	-	29 509
	3а 2024 г.	52 292	49 171	-	(52 284)	(4)	-	49 176
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	28 965	-	-	(28 965)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	112 994	7 032	-	-	-	-	120 026
	3а 2024 г.	103 958	9 036	-	-	-	-	112 994
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	333	596	-	(24)	-	-	906
	3а 2024 г.	516	90	-	(273)	-	-	333
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	13 492	-	-	(5 272)	-	-	8 220
	3а 2024 г.	15 950	-	-	(2 458)	-	-	13 492
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	8 127	-	-	(7 470)	-	-	657
	3а 2024 г.	8 114	13	-	-	-	-	8 127
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	906	177	-	(1)	-	-	1 082
	3а 2024 г.	609	297	-	-	-	-	906
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	238	56	-	(155)	-	-	139
	3а 2024 г.	1 097	92	-	(951)	-	-	238
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	11	14	-	(11)	-	-	14
	3а 2024 г.	26	1	-	(17)	-	-	11
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	69 129	-	-	(29 000)	-	-	40 129
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	69 129	69 129
Итого	3а 2025 г.	605 778	91 218	109	(110 144)	(5)	X	586 956
	3а 2024 г.	722 718	70 434	110	(187 476)	(11)	X	605 778

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет – 615723 тыс. руб., по сравнению с предшествующим 2024 годом уменьшилась на 14887 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства	3а 2025 г.	5 269	12 021	9 494	853	6 943
- всего	3а 2024 г.	5 172	10 196	8 856	1 243	5 269
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	5 269	12 021	9 494	853	6 943
	3а 2024 г.	5 172	10 196	8 856	1 243	5 269

Созданный резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 г., отраженный по строке 1540 баланса, составляет – 6943 тыс. руб.

8.3. Доходы будущих периодов на 31.12.2025 г. составляют 18208 тыс. руб. и включают в себя:

- Безвозмездно полученные материалы 1641 тыс. руб.,
- Целевое финансирование - государственная субсидия на приобретение основных средств 16567 тыс. руб.

9. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. открыты расчетные счета в банках АО «ББР Банк», ПАО «Банк ВТБ», АО «Альфа-Банк», а также валютные счета в банках АО «ББР Банк», ПАО «Банк ВТБ», АО «Альфа-Банк». Общая сумма денежных средств на расчетных счетах составляет 4437 тыс. руб. Все расчеты организация производит безналичным путем.

10. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2024 г. Нераспределенная прибыль Общества составляла 328774 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получена чистый убыток в сумме 6495 тыс. руб.

В отчетном периоде расходы за счет прибыли не производились.

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль Общества составляет 322277 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах

11. Выручка от реализации продукции

В отчетном году выручка от реализации услуг составила – 1319482 тыс. руб., что на 18634 тыс. руб. (на 1,39 %) меньше, чем за предшествующий отчетный период. Снижение выручки обусловлено ростом цен в связи с инфляцией.

Выручка от реализации услуг в сумме 1319482 тыс. руб. включает в себя:

- Услуги по организации железнодорожной перевозки грузового контейнера – 1301310 тыс. руб.;
- Предоставление в аренду реф.контейнеров и платформ - 12231 тыс. руб.;
- Услуги по организации морской перевозки – 3306 тыс. руб.;
- Автомобильная перевозка грузового контейнера – 2635 тыс. руб.;

12. Расходы по обычным видам деятельности

12.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 458	46 996
Затраты на оплату труда	100 400	81 707
Отчисления на социальные нужды	8 432	6 194
Амортизация	81 160	80 576
Прочие затраты	1 085 027	1 039 923
Итого по элементам	1 315 476	1 255 396
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(10 119)	9 176
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 305 357	1 264 572

Увеличение по сравнению с предшествующим годом составило 40785 тыс. руб. (3,23 %).

13. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили – 10715 тыс. руб., в том числе:

- реализация внеоборотных активов – 4645 тыс. руб.;
- полученное возмещение убытков по претензиям – 3408 тыс. руб.;
- доход в сумме начисленной амортизации по основным средствам, приобретенным за счет государственной субсидии – 1400 тыс. руб.;
- списание оценочных обязательств - 853 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 409 тыс. руб.

Проценты к получению по предоставленным займам за 2025 год составили 3049 тыс. руб.

14. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили – 4565 тыс. руб., в том числе:

- выбытие внеоборотных активов – 540 тыс. руб.;
- штрафы, неустойки за нарушение условий договоров – 2005 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 142 тыс. руб.;
- госпошлина при обращении в суды – 210 тыс. руб.;
- расходы при передаче товаров безвозмездно – 771 тыс. руб.;
- урегулирование судебных разбирательств – 283 тыс. руб.;
- списание выделенного НДС на прочие расходы – 82 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы – 532 тыс. руб.

Проценты к уплате в сумме 13506 тыс. руб. за 2025 год включают в себя:

- по займам полученным 11031 тыс. руб.,
- процентный расход по аренде (дисконтирование) 2475 тыс. руб.

15. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж за 2025 год составила – 14125 тыс. руб., что на 80,79 % меньше, чем за предшествующий 2024 год.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 9818 тыс. руб., что на 83,98 % меньше по сравнению с предшествующим 2024 годом.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы в учете не отражаются, определяются на отчетную дату как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства).

Отложенные налоговые активы (обязательства) отражаются в учете только при исчислении налога на прибыль.

Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц и по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила – 2139 тыс. руб.

Сумма доначисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила – 8371 тыс. руб.

Сумма отложенного налога на прибыль составляет 5803 тыс. руб., которая обусловлена возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

- Отложенных налоговых активов в сумме 468 тыс. руб.;
- Отложенных налоговых обязательств в сумме 5335 тыс. руб.

Чистый убыток за 2025 год составляет 6495 тыс. руб., что на 110,69 % больше по сравнению с предшествующим 2024 годом.

Снижение прибыли обусловлено ростом цен в связи с инфляцией.

Информация, не раскрываемая в формах бухгалтерской отчетности

16. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Организация применяет общую систему налогообложения.

Общество является резидентом свободного порта Владивосток (соглашение об осуществлении деятельности № СПВ-228/17 от 29.06.2017г.), ставка налога на прибыль в Федеральный бюджет в 2025 году составляла 8%, в Региональный бюджет 10%.

Ставка налога на прибыль в Региональный бюджет в 2025 году составляла 17% к прибыли от деятельности вне рамок соглашения.

17. Информация о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025 г.:

1. Куликова Ирина Викторовна – учредитель, владеющий 60% доли в уставном капитале.
2. Куликов Андрей Владимирович - учредитель, владеющий 40% доли в уставном капитале.
3. ООО РА "Белореченск", ООО "Вывенское", ООО "Горпищекомбинат Находкинский", ООО "РПК Находкинский", ООО "МСА им. М. Куликова", ООО "Залив Восток" – организации, в которых доля в Уставном капитале Куликовой И.В. более 20%.

4. ООО "Восточный Берег", ООО РПЗ "Максимовский", ООО "Вывенское", ООО "Корякморепродукт", ООО "Аэроклуб "Камчатка", ООО "ТД "Камчатка", ООО "КМП-Хайлоля", ООО "Заря 1", ООО "Никольск-Восточный", ООО "Корякморепродукт ДВ", ООО "МСА им. М. Куликова", ООО "ГК Красное Золото", ООО "Залив Восток" - организации, в которых доля в Уставном капитале Куликова А. В. более 20%.

5. Ахромеев Сергей Николаевич – генеральный директор.

В 2025 году выплата дивидендов участникам Общества за счет нераспределенной прибыли не производилась.

В отчетном периоде осуществлялись следующие операции (сделки) со связанными сторонами:

№	Наименование связанной стороны	Содержание операции	Сумма, тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб.
1	ООО «Восточный берег»	Реализация услуг по организации перевозки грузов	74264	236
2	ООО РПЗ «Максимовский»	Реализация услуг по организации перевозки грузов	60509	-
3	ООО «Вывенское»	Реализация услуг по предоставлению в аренду контейнеров	436	-
4	ООО РА «Белореченск»	Возврат процентов по договору займа	3999	-
		Реализация услуг по организации перевозки грузов	10274	64
5	ООО «Горпищескомбинат Находкинский»	Аренда нежилого помещения	176	44
6	ООО "ГК Красное Золото"	Реализация услуг по организации перевозки грузов	3879	-
7	ООО «Никольск-Восточный»	Реализация услуг по предоставлению в аренду спецтехники	8400	21550
		Приобретение услуг по терминальной обработке груза	3159	-
		Приобретение услуг по аренде помещений	1267	-
		Предоставленный заем	20859	47075

С остальными связанными сторонами операции (сделки) в отчетном периоде не осуществлялись.

Сумма краткосрочного вознаграждения основного управленческого персонала (генерального директора общества, его заместителей) в 2025 году составила – 8066 тыс. руб., в том числе сумма страховых взносов – 210 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в 2025 году основному управленческому персоналу не выплачивались.

Конечным бенефициаром ООО «МК РЕФТРАНС» является:

№ п/п	Наименование / ФИО	Резидентство / Гражданство	Доля участия
1	Куликова Ирина Викторовна	Россия	60%
2	Куликов Андрей Владимирович	Россия	40%

18. Информация о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность, отсутствуют.

Обществом не принимались новые обязательства, не привлекались заемные средства и не заключались договоры поручительства для повышения ликвидности, соблюдались обязательства по займам, полученным в предыдущих отчетных периодах.

Существенные события, связанные с экономическими условиями, способные в дальнейшем негативно повлиять на деятельность Организации отсутствуют: не было приостановки деятельности, сокращения штата, обесценивания активов.

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

19. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместную деятельность.

20. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

21. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Комплекс факторов экономического и иного характера в 2025 году (в частности проведение Россией специальной военной операции в 2025 году, рост цен в связи с инфляцией) оказал значительное влияние на деятельность Общества, в отчетном периоде получен убыток.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

22. Иная информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

В ходе реализации инвестиционного проекта «Организация перевозок рефрижераторных контейнеров на маршруте «г.Владивосток-г.Москва-г.Владивосток» на 31.12.2025 года профинансировано и освоено капитальных вложений на сумму 175288 тыс. руб.

В рамках реализации инвестиционного проекта создано 58 новых рабочих мест.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составляет 50 человек.

Средняя заработная плата на 1-го работника за 2025 год составляет – 164 тыс. руб.

Генеральный директор

30.03.2026



С. Н. Ахромсев