Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО ПКП «МИТО»

ИНН 4341002904 КПП 431201001

за 2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-Коммерческое Предприятие «МИТО» (сокращенное название ООО ПКП «МИТО»), зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Администрацией г. Кирово-Чепецка Кировской области за №1970 от 22 октября 1998г.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 31.10.2002г., за основным государственным регистрационным номером 1024300752365.

Свидетельство 43 №000334365 выдано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам по Кирово-Чепецкому району Кировской области.

Устав Общества утвержден общим собранием участников (Протокол №46 от 14.12.2023 года). Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.12.2023г., за государственным регистрационным номером № 2234301426709.

Место нахождения (юридический адрес) ООО ПКП «МИТО» - 613048, Кировская область, г.о. город Кирово-Чепецк, г. Кирово-Чепецк, ул. Производственная, д. 10, к. 18.

Предприятие ООО ПКП «МИТО» является малым, и состоит в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства, формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в сокращенном объеме по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023.

Среднесписочная численность работающих в ООО ПКП «МИТО» составила:

За 2025 год	За 2024 год	За 2023 год
77	75	74

Все данные в «Пояснениях» представляем **в тысячах рублей**, поскольку поясняем данные отчетности, которая составлена в тысячах рублей.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- **22.29.2** Производство прочих изделий из пластмасс, не включенных в другие группировки, кроме устройств пломбировочных из пластика.
- **22.29.9** Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий.
- **46.90** Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2).

Общество имеет лицензии:

№ п/п	Номер лицензии	Лицензия на право деятельности	Наименование органа, выдавшего лицензию	Срок действия лицензии
1	АН 43-000446	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	Межрегиональное территориальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Приволжскому федеральному округу	бессрочно
2	ЛО-41-01160-43/00319070	Медицинская деятельность	Росздравнадзор	бессрочно
3	Лицензия № (43) - 3866 - СТУ	Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности	Управление Росприроднадзора по Кировской области	бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО ПКП «МИТО» отсутствуют филиалы, представительства.

1.4. Структура уставного (складочного) капитала, основные акционеры (участники), бенефициарные владельцы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 42 тыс. рублей.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Наименование	**Количество акций, шт.**	**Доля в УК, %**
Лозовский Игорь Николаевич	-	56
Бачериков Юрий Алексеевич	-	22
Утробин Александр Борисович	-	22
Итого:		***100***

Бенефициарные владельцы:

Ф.И.О.	% акций в уставном капитале Общества	Доля косвенного участия в Обществе %
Лозовский Игорь Николаевич	-	56

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание учредителей. В состав собрания ООО ПКП «МИТО» по состоянию на 31 декабря 2025г. входят:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Лозовский Игорь Николаевич	Директор
2	Бачериков Юрий Алексеевич	Коммерческий директор
3	Утробин Александр Борисович	Технический директор

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (директором), который действует на основании Устава Общества.

Директором Общества является Лозовский Игорь Николаевич, действующем на основании Устава.

1.6. Сведения о чистых активах

Чистые активы больше величины уставного капитала. Каких-либо событий или условий, которые обусловливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, нет.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Существенных изменений в учетную политику в отчетном периоде Общество не вносило Учетная политика, утверждена приказом директора Общества №01-07/103П от 18.12.2024 г.

Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начисляется линейным способом. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения, и списываются по средней себестоимости.

Доходами от обычных видов деятельности Общества являются реализация продукции, (работ, услуг) и товаров покупных, и определяется по моменту отгрузки и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов.

Доходы отличные от доходов по обычным видам деятельности, (от сдачи имущества в аренду, реализация объектов основных средств, товарно-материальных ценностей не используемых при производстве) считаются прочими.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Резервы под снижение стоимости ТМЦ, на оплату отпусков общество не создает.

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» приказ Минфина России от 20.11.2018 (Основание п.1), ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" Приказ Минфина России от 13.12.2010 N167н (Основание п.3)

Общество может исправлять любые ошибки как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности (п.9 ПБУ22/2010).

Бухгалтерская отчетность за 2025г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 №157н. и Федерального Закона от 6 декабря 2011г. N402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

2.1. Материальные внеоборотные активы

Структура материальных внеоборотных активов, отраженных по **строке 1150** бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**	**На 31.12.2023**
Основные средства в том числе:	63492	59487	62486
Здания, сооружения	47644	47322	50139
Земельные участки	782	782	782
Машины и оборудование (кроме офисного)	12006	7003	8563
Транспортные средства	3038	4345	2953
Другие виды ОС	22	35	49
Вложения во внеоборотные активы	23904	25595	1316
ИТОГО	**87396**	**85082**	**63802**

Внеоборотные активы, приобретение НМА **строка 1170** Бухгалтерского баланса

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Приобретение НМА	180		
ИТОГО	**180**		

2.2. Запасы

Наличие и движение запасов отражено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Запасы - всего	За 2025 г.	49213	496909	505852	40270
	За 2024 г.	65424	639273	655484	49213
	За 2023 г.	29069	542025	505670	65424
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16483	109127	111885	13725
	За 2024 г.	26223	178238	187978	16483
	За 2023 г.	12024	149432	135233	26223
Товары	За 2025 г.	32110	38928	44803	26235
	За 2024 г.	38350	60995	67235	32110
	За 2023 г.	16831	85871	64352	38350
Готовая продукция	За 2025 г.	620	34885	349164	310
	За 2024 г.	851	400040	400271	620
	За 2023 г.	214	306722	306085	851

2.3. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по **строке 1250** «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества, представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Расчетные счета	4477	7822
Депозиты	34000	80000
Касса	239	9
ИТОГО	**38716**	**87831**

2.4. Финансовые и другие оборотные активы

В таблице приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	35888	18860	31291

Авансы выданные поставщикам	2498	7559	20619
Прочая дебиторская задолженность (расчеты с персоналом, разными дебиторами и кредиторами)	449	525	622
Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности	-1118	-1118	-
ИТОГО дебиторская задолженность	**37717**	**25826**	**52532**

2.5. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет - 42 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение отчетного периода не производилось.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025г составляет - 2053 тыс. руб.

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2025г. составляет - 3673 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в таблице об изменении капитала. По состоянию на 31.12.2025г. составляет 161181 тыс. руб.

Изменение капитала

Наименование показателя	**Уставный капитал**	**Резервный и доб. капитал**	**Нераспределенная прибыль**	**ИТОГО**
На 31 декабря 2024 г.	42	5 726	**187 583**	**193351**
За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	-		**(26402)**	
Изменения - всего	-		(26402)	(26402)
На 31 декабря 2025 г.	42	5726	**161181**	**166949**
За 2025 г. Чистая прибыль (убыток)	-		(12904)	
Изменения - всего в том числе: Благотворительная помощь	- -		(13498) (1445)	
Материальная помощь и подарки	-		(1263)	
Подготовка праздников	-		(193)	
Экологический сбор и НВОС			(19)	
ТМЦ по разрешению	-		(55)	
Прочее			(23)	
Выплата дивидендов за 2024г			(10500)	

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности:

Наименование	На 31.12.2025г	На 31.12.2024г	На 31.12.2023г
Авансы полученные	21634	25018	63675
Задолженность поставщикам и подрядчикам	9384	16398	19339
Расчеты с бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам	6312	6265	11373
Прочая кредиторская задолженность (расчеты с персоналом, разными дебиторами и кредиторами)	-	5128	5488
ИТОГО кредиторская задолженность	**37330**	**52809**	**99875**

2.7. Налоги, сборы и страховые взносы

По состоянию на 31.12.2025г. просроченной задолженности по налогам и сборам нет. В балансе отражена задолженность, начисленная за 4 квартал 2025 г. со сроками оплаты в 1 квартале 2026 г. Начислено и уплачено налогов и сборов в отчетных периодах:

Наименование показателя	За 2025г.		За 2024г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
НДС	16377	11463	25314	21756
Налог на прибыль	2	-	13701	13375
НДФЛ	14059	14059	12351	11612
Единый тариф	14094	13002	15384	14057
Страховые взносы от НС и ПЗ	466	430	415	378
Транспортный налог	47	35	46	34
Налог на имущество	1012	766	1065	810
Налог на землю	43	32	43	32
ИТОГО	**46100**	**39788**	**68319**	**62054**

2.8. Краткосрочные заемные средства

Задолженность по займам в бухгалтерском балансе входит в состав следующих строк:

Наименование показателя	Код строки	Задолженность на 31.12.2025 г.	Задолженность на 31.12.2024 г.
Долгосрочные заемные средства	**1410**	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	**1450**	-	-
	1451	-	-
Краткосрочные заемные средства	**1510**	-	**1792**
в том числе: Лизинговые платежи	**1510**	-	1792

2.9. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2025г.		За 2024г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	**470190**	**(373452)**	**625372**	**(439568)**
в т.ч. продукции	427424	(347677)	560940	(398519)
товаров покупных	42766	(25775)	64432	(41049)

2.10. Себестоимость продаж сформирована по следующим статьям:

Статья затрат	Сумма
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг в том числе:	**347677**
Заработная плата основных рабочих	53408
Страховые взносы	8866
Амортизация основных средств	5071
Материальные расходы	121346
Сертификация и поверка СИ	597
Услуги по изготовлению продукции	124282
Упаковка, доставка продукции	8558
Электроэнергия, теплоэнергия	14454
Прочие расходы	11095

Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат общехозяйственных (издержках обращения):

Статья затрат	Сумма
Материальные затраты	1886
Расходы на оплату труда	33426
Страховые взносы	4335
Амортизация основных средств	1220
Услуги по сбыту продукции	64728
Консультационные, информационные услуги, командировочные расходы	1458
Теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение, связь	1376
Прочие услуги	1914
Налоги и сборы (Имущество, транспорт, земля)	1103
Участие в выставке, рекламные, представительские	1808
Итого расходы по обычным видам деятельности	**113254**

2.11. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Всего, в том числе:	**16876**	**(13262)**	**16315**	**(3988)**
Реализация ОС	50			
Реализация материалов	118	(90)	158	(148)
Расходы на услуги банков	-	(384)	-	(631)
Арендная плата	3086	(1399)	3086	(1326)
Резерв по сомнительным долгам	-	( )	-	(1118)
Курсовые разницы		(163)	385	(411)
Проценты за использованием денежных средств	13008	(-)	12291	(-)
Претензия принята (доходы, расходы)	478	(129)	329	(28)
Прочие доходы (расходы)	136	(413)	66	(83
Единовременная премия +ЕНС		(6273)		(
Расходы по ремонту здания		(4235)		(
Расходы по санаторно-курорт. лечению		(176)		(243)

В отчетном периоде по сравнению с прошлым годом, снизилось выручка на 150 млн. руб. в связи с тем, что в условиях кризиса многие ключевые клиенты сократили объем заказов так же уменьшилось количество заказов от предприятий прямо или косвенно связанных с оборонкой, на которых происходило расширение или модернизация производства где мы выступали как поставщики оборудования и трубопроводов, защищенных от агрессивных сред фторопластом.

Снизилась выручка экспорта в Казахстан по сравнению с прошлым годом на 10 млн. руб.

Таким образом, в связи с кризисной ситуацией на рынке и уровнем конкуренции общество не смогло осуществить плановое увеличение цен на реализуемую продукцию на торговых тендерных площадках.

Предприятие готовит пять новых видов продукции с рядом конкурентных преимуществ в расчете на их популярность и соответственно планирует увеличить объем продаж в следующем отчетном периоде

При анализе расходов за 2025г. увеличились расходы на электроэнергию и теплоснабжение в связи с повышением тарифов по сравнению с прошлым периодом на 10-16%; услуги доставки грузов на 20-26%; увеличивается стоимость приобретаемого сырья на 20%. В связи с ежегодной индексацией МРОТ руководство предприятия увеличивает зарплату своим сотрудникам и соответственно увеличиваются и налоги; так же увеличиваются услуги по содержанию охраны, спецодежда и прочее. Все произведенные расходы являются экономически обоснованными.

Директор  И.Н. Лозовский