

ООО «Производственная компания «МиР»
М е т а л л о о б р а б о т к а и Р е м о н т

РОССИЯ, Ленинградская обл., 188800, г. Выборг, Приморское шоссе, 2Б, строение Цех 20, помещение 3,
тел./факс.8(813 78) 25-120
ИНН 4704095415, КПП 470401001, ОГРН 1144704001342

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика структуры и деятельности организации.

Полное наименование: ООО «Производственная компания «Металлообработка и Ремонт»,
ИНН 4704095415 КПП 470401001.

Краткое наименование: ООО «ПК «МиР».

ООО «ПК «МиР» является юридическим лицом.

Дата государственной регистрации 08 августа 2014 года, основной государственный регистрационный № 1144704001342.

Юридический адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, Приморское шоссе, д.2Б, помещение 3.

Фактический адрес: 188800, Ленинградская область, г. Выборг, Приморское шоссе, д.2Б, помещение 3.

Учредителями ООО «ПК «МиР» являются физические лица: Терентьев Евгений Николаевич, доля в УК – 75%, Лучня Денис Александрович, доля в УК – 12,5%, Кузнецова Ирина Александровна, доля в УК – 12,5%.

Уставной капитал – 12000 рублей. Оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Едиличный исполнительный орган Общества:

- до 17.07.2015 г. – генеральный директор Терентьев Евгений Николаевич, назначенный на должность Протоколом № 1 от 10.07.2014 г.

- с 18.07.2015 г. – полномочия генерального директора исполняет Лучня Денис Александрович. Протоколом общего собрания № 2/2025 от 14.07.2025 г. полномочия генерального директора продлены до 16 июля 2028 года. Генеральный директор выполняет свои обязанности на основании Устава.

Наличие обособленных подразделений, филиалов и представительств предприятие не имеет.

Деятельностью ООО «ПК «МиР» является производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21), ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12), производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22), монтаж и обслуживание АУПС и другая производственная деятельность, разрешенная Уставом предприятия.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 48 человек.

В 2025 году создавались резервы сомнительных долгов. Другие резервы не создавались.

Предприятие имеет:

- Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства. Регистрационный номер в реестре членов саморегулируемой организации АС «Строители железнодорожных комплексов» 230318/984 от 23.03.2018 г.

- Лицензия на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений № 47-Б/00111 от 02.02.2016 г. Срок действия – бессрочно.

Дата записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства – 01.08.2016, малое предприятие.

2. Информация об основных положениях учетной политики.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется одновременно с налоговым учетом. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основными доходами на предприятии признаются все доходы, полученные от основной деятельности, определенной в Уставе предприятия. Внереализационными доходами признаются штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения; поступления в возмещение причиненных организации убытков; прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году; суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета: 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения". Организация, являясь малым предприятием, применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 в упрощенном порядке. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость равна или больше 100000 (сто тысяч) руб.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н. Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды.

К действующим договорам аренды ФСБУ 25/2018 не применяется, так как одновременно выполняются следующие условия:

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;

компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Организация при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» использует право упрощенно оценивать права пользования активами (ППА) на основании пунктов 13,14 ФСБУ 25/2018.

Учет арендованных основных средств, имущества отражается на забалансовом счете 001 по стоимости, согласованной сторонами в договоре аренды. Если в договоре аренды не прописана стоимость имущества или арендодатель не предоставляет стоимость арендованного имущества, предприятие не производит самостоятельно оценку имущества.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Метод учета затрат и калькулирования на предприятии ведется по принципу учета фактических затрат.

К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся:

- Стоимость материалов, услуг, которые используются при основном производстве;
- Заработная плата рабочих, занятых в основном производстве.
- Страховые взносы, начисленные на заработную плату рабочих, занятых в основном производстве.
- Амортизация основных средств, которые используются в основном производстве.

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются косвенные расходы на производство, а именно:

- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;
- стоимость спецодежды и сиз, выдаваемые производственным рабочим;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально величине прямых затрат на оплату труда.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов: в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (списываются со счета 26 в дебет счета 90).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса уровень существенности составляет 5 процентов от однородных активов или обязательств.

3. Информация о связанных сторонах, в том числе об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование, местонахождение и почтовый адрес	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным	Основание, в силу которого лицо является аффилированным	% уставного капитала
1	Терентьев Евгений Николаевич, г. Санкт-Петербург, ул. Гранитная, д.8 кв.57	10.07.2014	Решение № 1 от 10.07.2014 г.	75%
2	Янчевская Татьяна Николаевна, г. Выборг, ул.Пограничная, д.4 кв.19	10.07.2014	Решение № 1 от 10.07.2014 г.	25%
3	Лучня Денис Александрович, г.Выборг, ул. Рубежная, д. 29 к.1, кв. 83	23.03.2017	Приобретение доли у Янчевской Т.Н.	12,5%
4	Кузнецова Ирина Александровна, г. Выборг, ул. Сухова, д. 14, кв.39	23.03.2017	Приобретение доли у Янчевской Т.Н.	12,5%
5	Терентьев Евгений Николаевич, г. Санкт-Петербург, ул. Гранитная, д.8 кв.57	с 11.08.2014 по 17.07.2015 г.	Решение № 1 от 10.07.2014 г.	-
6	Лучня Денис Александрович	с 18.07.2015 по 17.07.2018 г.	Решение № 1/2015 от 16.07.2015	-
7	Лучня Денис Александрович	с 18.07.2018 по 17.07.2023 г.	Решение № 3/2018 от 09.07.2018	-
8	Лучня Денис Александрович	с 18.07.2023 по 16.07.2025 г.	Решение № 2/2023 от 05.07.2023	-
9	Лучня Денис Александрович	с 17.07.2025 по 16.07.2028 г.	Решение № 2/2025 от 14.07.2025	-

4. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Нет.

5. Основные показатели деятельности за 2025 год

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Выручка, в том числе по видам деятельности:	82662
ОКВЭД 43.21 (Производство электромонтажных работ)	19382
ОКВЭД 33.12 (Ремонт машин и оборудования)	44447
ОКВЭД 43.22 (Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха)	18715
ОКВЭД 46.90 (Торговля оптовая неспециализированная)	117

Затраты на производство и реализацию (себестоимость продаж), в том числе:	61835
Аренда помещений, включая коммунальные услуги	532
Приобретение материалов, услуги сторонних организаций технологического характера	5186
Оплата труда ОПР со страховыми взносами	54483
Приобретение спецодежды и СИЗ	572
СРО, лицензии	306
Материальные расходы на содержание производства	527
Прочие расходы (командировочные, пропуска и тд.)	229
Прибыль (убыток) от продаж	20827

Информация по доходам.

В 2025 году основной ОКВЭД исходя из выручки – 33.12 Ремонт машин и оборудования.

В 2025 году выручка по сравнению с 2024 годом увеличилась на 26%.

Основным заказчиком является ПАО «Выборгский судостроительный завод».

ООО «ПК «МиР» выполняет услуги для ПАО «ВСЗ» по содержанию инфраструктуры завода: обслуживание и ремонт оборудования, инженерных сетей, временного энергоснабжения.

Количество операций в 2025 году более 1100.

Объем операций в 2025 году составил:

- по выполнению работ для ПАО «ВСЗ» - 82544 тыс. руб. без НДС (обслуживание и ремонт оборудования, инженерных сетей, временного энергоснабжения). Доля выручки от общей суммы составила 99,99%.

- по выполнению работ по ремонту электрического и технологического оборудования для других организаций – 117,5 тыс. руб. Доля выручки от общей суммы составила 0,01%.

Виды расчетов по операциям – оплата по безналичному расчету, взаимозачет.

От размещения денежных средств на депозитах доход в виде суммы начисленных процентов составил 275,76 тыс. руб. и отражен в строке 2340 «Прочие доходы».

В этой же строке отражен доход от возмещения расходов на предупредительные меры в сумме 257,05 тыс. руб.

Информация по расходам.

Основными расходами для условий выполнения работ являются:

- расходы на приобретение сырья, материалов, полуфабрикатов, комплектующих и других товаров, необходимых для производства. Покупка комплектующих и материалов производилась у ООО «1000 мелочей», г. Выборг, ООО «ТД «Электроматериалы» г. Выборг, ООО «Промышленные компоненты», г. Выборг, ООО «Строительный Торговый Дом «Петрович», г. Санкт-Петербург, ООО «ГИДРОСКАНД», г. Кингисепп, ООО «КОМУС», г. Санкт-Петербург, ООО «Интернет Решения». Общее количество поставщиков >300.

В целях обеспечения качества и сроков выполнения работ по ремонту и обслуживанию оборудования, инженерных сетей Заказчика, предприятие привлекало сторонние организации (ООО «Выборг Кран Борт», ИП Круглов С.В., ООО «Выборгский Водоканал», ООО «Инжстрой» г. Выборг).

- Затраты на оплату труда. Выплаты заработной платы рабочим, занятым на производстве, а также социальные отчисления (налоги, пенсионные взносы и страховые платежи).

- Затраты на аренду и коммунальные услуги. ООО «ПК «МиР» размещается на территории судостроительного завода на площадях, арендуемых у ПАО «ВСЗ».

Заключённых договоров аренды на общую площадь 151,4 м.кв. Характеристика площадей: производственные, бытовые, складские площади, офисные помещения. Постоянная арендная

плата в месяц – 41 тыс. руб. без НДС. Переменная часть арендной платы определяется расчетным путем и эквивалентна расходам Арендодателя по электроэнергии, холодной воды, объему канализационных стоков, потребленных Арендатором за отчетный период.

Все энергоресурсы приобретались у ПАО «ВСЗ».

- Управленческие расходы за отчетный период составили 16817,83 тыс. руб. В их состав включены заработная плата АУП, страховые взносы, аренда офисного помещения, расходы на канцтовары, расходы на обслуживание программных продуктов, ремонт и содержание офисного инвентаря (принтеров, компьютеров), расходы на интернет, расходы на СОУТ, обучение по охране труда руководителей и ИТР.

Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся материалы (запчасти, комплектующие), которые приобретены для выполнения производственных задач.

На 01.12.2025 года по предприятию проведена инвентаризация основных материально-производственных запасов, страховых взносов, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств.

Информация о финансовых вложениях

На 31.12.2025 г остаток средств на депозитном счете составляет 2100 тыс. руб. (ПАО «Сбербанк»). Депозит размещен на срок до 1 года и отражен в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов).

Информация по дебиторской задолженности.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по покупателям и заказчикам по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10763 тыс. руб., в том числе:

Наименование дебитора	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности
ОАО «Выборгский судостроительный завод» ИНН 4704012874	12093,36	04.2025
Авансы выданные	102,14	11.2025

Из суммы дебиторской задолженности отнесено на резерв сомнительных долгов 1505,83 тыс. руб. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

Информация по кредиторской задолженности.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8939,76 тыс.руб., в том числе:

Наименование кредитора	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности
ПАО "Выборгский судостроительный завод"	120,55	10.2025
Налоги и сборы (в том числе страховые взносы)	6389,90	12.2025
Заработная плата	2099,63	12.2025

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.

Информация о полученных кредитах, займах.

В 2025 году кредиты и займы не оформлялись.

Информация по НМА

В октябре 2024 года в организации был принят к учету НМА - Лицензия на деятельность по монтажу, техническое обслуживание и ремонта средств обеспечения пожарной безопасности зданий, стоимостью 129 тыс. руб. Срок полезного использования лицензии для целей бухгалтерского и налогового учета - 36 месяцев. Срок установлен на основании требования подтверждения соответствия один раз в три года. Остаточная стоимость на 31.12.2025 составляет 79 тыс. руб.

Информация о начисленных дивидендах.

По результатам 2024 года ООО «ПК «МиР» получило чистую прибыль в размере 548 тыс. руб.

По решению учредителей направить на выплату дивидендов участникам ООО «ПК «МиР» текущую прибыль и часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 2 100 000 руб.

На 31.12.2025 г. задолженность по уплате дивидендов участникам общества нет.

Информация о судебных делах и претензиях.

Нет

Информация о финансовом результате.

За 2025 год ООО «ПК «МиР» получило прибыль до налогообложения, равную:

- в бухгалтерском учете – 3002 тыс. руб.,
- в налоговом учете – 3197 тыс. руб.

Разница между налоговой и бухгалтерской прибылью составила 195 тыс. руб.

Факторы, которые повлияли на отклонение налогооблагаемой прибыли от бухгалтерской прибыли, представлены в таблице 1:

Таблица 1

№ п/п	Наименование статьи расхода	Сумма расхода, тыс.руб.		Пояснение
		Бухгалтерский учет	Налоговый учет	
1	Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	221,5	0,00	Штрафы, НДС с подарков и т.д.
2	Расходы по малоценному оборудованию и запасам	339,6	365,5	Различие порядка признания расходов малоценных объектов в бухгалтерском и налоговом учете (пп. 2 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Лучня Д.А.

Кузнецова И.А.