

Общество с ограниченной ответственностью «КЕММИКС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «КЕММИКС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности ООО «КЕММИКС» и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КЕММИКС», сокращенное наименование – ООО «КЕММИКС»

1.2. Юридический адрес – 190020, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ, УЛ ЛИФЛЯНДСКАЯ, Д. 3 ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 3-Н КОМНАТА № 5.

Фактический адрес: 190020, г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЕКАТЕРИНГОФСКИЙ, УЛ ЛИФЛЯНДСКАЯ, Д. 3 ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 3-Н КОМНАТА № 5.

1.3. ИНН 7810712577 присвоен ИМНС Московского р-на СПб-га 01.10.1992 г., КПП 783801001

1.4. ОГРН 1027804870862, зарегистрирован ИМНС по Московскому р-ну СПб-га 30.10.2002 г

1.5. Регистрация организации 28.09.1992 №979/ТОО-13-2243-93.

1.6. ОКПО 20820231

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- Генеральный директор Михайлов Валерий Игоревич

- Главный бухгалтер — Мантуленко Яна Александровна

1.8. У организации нет обособленных подразделений/филиалов/дочерних обществ.

1.9. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту бухгалтерской отчетности.

1.11. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.59.5 - Производство прочих химических продуктов, не включённых в другие группировки.

1.12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет десять тысяч рублей (10 000 руб.) и оплачен полностью.

Учредители организации:

- Позин Леонид Максович размер доли (в процентах) 60%,

- Михайлов Валерий Игоревич размер доли (в процентах) 40%.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском

учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	Учет материально-производственных запасов	

Учет запасов	Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.	с п. 32 ФСБУ 5/2019
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Резерв на обесценение запасов не создается.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Финансовые вложения	
Учет финансовых вложений	Общество учитывает в качестве финансовых вложений следующие активы: -государственные и муниципальные ценные бумаги; -ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); -вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); -вклады в уставные (складочные) капиталы -других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ) до момента регистрации учредительных документов; -предоставленные другим организациям процентные займы; -депозитные вклады в кредитных организациях; -дебиторская задолженность,	Пункты 2, 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»

	приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Общество ведет аналитический учет финансовых вложений в соответствии со следующим принципом: векселя и выданные займы учитываются в разрезе единицы каждого вложения, облигации, акции и другие аналогичные ценные бумаги учитываются в разрезе пакета.	
Классификация финансовых вложений по видам	Финансовые вложения являются краткосрочными, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Высоколиквидные краткосрочные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включаются в состав денежных эквивалентов. К ним относятся: - депозиты со сроком вложения не более 90 дней, открытые в кредитных организациях; - банковские векселя на предъявителя, выданные на срок не более 90 дней.	Пункты 2, 3 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений»
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
	Бухгалтерский учет аренды	
Бухгалтерский учет аренды	При упрощенном способе ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.	п.11 ФСБУ 25/2018 "БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ"

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

На отчетную дату основные средства отсутствуют, деятельность ведется с использованием арендованных активов.

4.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

На отчетную дату нематериальные активы отсутствуют, операции по приобретению/созданию нематериальные активы в отчетном периоде не осуществлялись, амортизация нематериальные активы не начислялась

4.3. Запасы (стр.1210)

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах

отсутствовали.

Запасы на конец года в 2025 на сумму 4711 тыс. руб. меньше, чем на конец года в 2024 и 2023 года, в связи снижением спроса на продукцию и уменьшением закупок материалов для реализации основного вида деятельности.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

На расчетном счете на 31.12.2025 сумма 3469 тыс. руб. в сумме с денежным эквивалентом 15000 тыс. руб. получается сумма 18 469 тыс. руб. строки 1250 на 31.12.2025. На расчетном счете на 31.12.2024 сумма 7934 тыс. руб. На расчетном счете на 31.12.2023 сумма 12 112 тыс. руб.

Депозит банка со сроком вложения не более 90 дней отражается в балансе в составе денежных эквивалентов по стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по первоначальной стоимости.

На 31.12.2025 имеется денежный эквивалент в 15 млн. руб. (15 000 000 руб.) со сроком вложения 34 дня. Проценты начисляются в конце срока договора по депозиту и уплачиваются на расчетный счет организации. Информация о денежных эквивалентах представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)	Изменения за период			На конец периода (тыс. руб.)
			Поступило (тыс. руб.)	Списано (тыс.руб.)	Проценты (тыс. руб.)	
Денежные эквиваленты	2025	0	59 000	44 000	582	15 000
	2024	0	0	0	0	0
	2023	0	0	0	0	0

4.5. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

Депозит банка со сроком вложения ним не более 12 месяцев отражается в балансе как краткосрочные финансовые вложения по стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» по первоначальной стоимости.

На 31.12.2025 имеются краткосрочные финансовые вложения в 8000 тыс. руб. со сроком вложения 182 дня (6 месяцев). Проценты начисляются в конце срока договора по депозиту и уплачиваются на расчетный счет организации. Информация финансовые и другие оборотные активы представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	3806	611	1315
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	424	844	2032
Расчеты по налогам и сборам	39		
Сальдо по ЕНС	206	159	158
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	8 000	
Итого:	4475	9614	3505

4.6. Капитал (стр.1300)

Информация о капитале представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	15	15	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	25655	22598	19964
Итого:	25680	22624	19989

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	26	96	81
Расчеты по налогам и сборам	475	186	472
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1085	417	793
Расчеты по социальному страхованию и	131	104	72

обеспечению			
Расчеты с персоналом по оплате труда	266	241	144
Итого:	1975	944	1562

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Выручка (стр.2110)

Выручка за 2025 г. по основному вид экономической деятельности Общества: 20.59.5 - Производство прочих химических продуктов, не включённых в другие группировки. Выручка организации за отчетный период составила 36 519 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг) и управленческих расходов за 2025 и 2024 годы в тыс. руб.:

Статья расходов	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Себестоимость продаж	21252	23 745
Управленческие расходы	11644	9 878
Итого	32 897	33 623

Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

5.3. Прочие доходы (стр. 2340)

Проценты к получению у Общества за 2025 год в виде краткосрочных финансовых вложений составили 1560 тыс. руб.

Проценты к получению у Общества за 2025 год в виде денежных эквивалентов составили 582 тыс. руб.

За 2024 год продажа излишка материалов на 11 тыс. руб.

5.4. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже в тыс. руб.:

Прочие расходы	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расходы на услуги банков	108	106
Списание выделенного НДС на прочие расходы	66	0
Прочие внереализационные и операционные расходы	0	69
Итого	174	175

6.Прочая информация

6.1. Способ раскрытия информации о государственной помощи

В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

6.2. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	15.12.2025	—
Малоценные основные средства	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6.3. Дивиденды

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1120 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала за 2025 год.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Дата составления текстовых пояснений 25 февраля 2026 года.

Генеральный директор

Михайлов В.И.

—