

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО**  
**«Производственная компания «Ремикс»**  
**за 2025 год**

Санкт-Петербург

2026

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Ремикс»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ООО «ПК «Ремикс»**

Адрес (место нахождения) юридического лица: **196650, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, д.31, литера А, помещение 3-Н.**

Почтовый адрес: **196650, Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, д.31, литера А, помещение 3-Н.**

Сведения об образовании юридического лица: **Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер: 09.08.2016 г., ОГРН 1167847320850.**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7817062448.**

Код причины постановки на учет (КПП): **781701001.**

### Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПК «Ремикс» (далее – Общество) состоит из долей.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. уставный капитал равен 10 000 (Десять тысяч) руб. и полностью оплачен.

Конечным бенефициаром Общества на 31.12.2025 года является: Кузенков Алексей Павлович.

Добавочный капитал не сформирован на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 гг.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество резервный фонд не создает.

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. количество долей, выпущенных ООО «ПК «Ремикс» и полностью оплаченных составляет 1 целых. Все доли полностью оплачены.

Номинальная стоимость доли на 31.12.2025 года составляет 10 000 руб. Решением единственного участника ООО «ПК «Ремикс» № б/н от 16.04.2025 года, было принято решение дивиденды не выплачивать.

Права, предоставляемые долями в соответствии с Уставом общества: участники - владельцы долей общества в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом общества имеют право голоса при принятии решений общим собранием участников по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

**Основным видом деятельности** Общества является Производство прочей неметаллической минеральной продукции, не включенной в другие группировки – ОКВЭД 23.99.

ООО «ПК «Ремикс» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений.

**Среднесписочная численность работников** ООО «ПК «Ремикс»:

- за 2023 г. составила 50,8 человек;
- за 2024 г. составила 48,5 человек;
- за 2025 г. составила 40,9 человек.

**Органы управления** ООО «ПК «Ремикс»:

Согласно п. 7.1, 7.16 Устава Общества органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Управляющий

Михайлова Яна Рафаэлевна избрана Управляющим сроком на пять лет решением единственного участника Общества, Решение № б/п от 21.11.2023г. К компетенции исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников. Единоличный исполнительный орган организует выполнение решений общего собрания участников.

Главный бухгалтер Общества: Михайлова Яна Рафаэлевна.

**Дочерние и зависимые общества**

Дочерних и зависимых обществ у ООО «ПК «Ремикс» нет.

**Лицензии**

За отчетный период Общество не осуществляло лицензируемые виды деятельности.

**Сведения об аудитор**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основа представления информации в отчетности**

Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «ПК «Ремикс» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 №402-ФЗ и в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности предприятие не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества.

В целях применения ПБУ 22/2010 ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%.

### **2.2 Учетная политика**

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов по которым созданы резервы, а также оценочных обязательств.

Учетная политика Общества разработана во исполнение требований Федерального закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Налогового кодекса РФ в целях соблюдения обществом единой политики (методики) отражения в учете и отчетности фактов хозяйственной жизни, оценки имущества и обязательств.

Ответственным за организацию и осуществление бухгалтерского и налогового учетов является Управляющий Общества.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Инвентаризации подлежат все имущество общества независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств. Персональный состав рабочих инвентаризационных комиссий утверждает руководитель общества.

### **Основные средства**

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020 на счете 01 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по всем объектам основных производится линейным способом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

В составе незавершенного строительства отражаются объекты, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

### **Запасы**

Ведение бухгалтерского учета запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180.

Запасы (в том числе материалы, готовая продукция, товары для перепродажи) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их потребление.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

### **Учет расходов**

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

### **Учет доходов**

Выручка от реализации по обычным видам деятельности, выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы от обычных видов деятельности отражаются в аналитическом учете по видам деятельности и в разрезе номенклатурных групп.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

### **Учет кредитов и займов**

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества или формирует инвестиционный актив.

В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

### **Исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности**

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется на основании Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

Ошибки исправляются в зависимости от критерия существенности и даты обнаружения этой ошибки.

## **3. Нематериальные активы**

Общество не имеет нематериальных активов.

## **4. Основные средства**

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации основных средств, капитальных вложениях и ином использовании основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 4.1 «Наличие и движение основных средств», 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6 «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость».

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств – сроки полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации в 2025 г. не изменялись.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет.

Основных средств, находящихся в залоге, у Общества нет.

## **5. Финансовые вложения**

Движение финансовых вложений за отчетный период приведено в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 5.2 «Иное использование финансовых вложений».

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 года финансовые вложения представляют собой выданные займы.

Финансовые вложения, учитываемые по рыночной стоимости, отсутствуют.

## **6. Запасы**

Данные о наличии и движении запасов представлены в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 6.1 «Наличие и движение запасов», 6.2 «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

Запасы в залог не передавались.

Материально-производственные запасы, по которым в отчетном периоде произошло снижение рыночной стоимости по причине физического либо морального устаревания, а также в силу иных причин, отсутствуют.

## **7. Дебиторская задолженность**

Информация о движении дебиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

На конец 2025 года у Общества присутствует просроченная/сомнительная к взысканию дебиторская задолженность.

## **8. Обязательства**

### **Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности классифицирована на долгосрочную и краткосрочную по сроку погашения. Задолженность и обязательства, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты, относятся к краткосрочной задолженности и отражаются в бухгалтерской отчетности в разделе «V. Краткосрочные обязательства».

Информация о движении кредиторской задолженности, просроченной задолженности раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 8.1 «Наличие и движение обязательств», 8.2. «Просроченные обязательства», 8.3 «Оценочные обязательства».

### **Информация о кредитах и займах**

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не имеется кредитных обязательств.

## 9. Обеспечения обязательств

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 9 «Обеспечения обязательств».

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за отчетный период приведены в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

## 11. Государственная помощь

Информация о государственной помощи приведена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах в таблице № 11 «Расходы по обычным видам деятельности».

## 12. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### 12.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о структуре выручки и затрат по обычным видам деятельности в разрезе номенклатурных групп за отчетный период и за период, предшествующий отчетному периоду, приведена в Отчете о финансовых результатах.

### 12.2 Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению по займам, выданным в рублях, составили в 2024г. 505 тыс. руб., в 2025г. – 4 266 тыс. руб.

Проценты к уплате у Общества отсутствуют, в связи с тем, что Общество не получало кредиты и займы.

### 12.3 Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и прочих расходов:

Прочие доходы	Прочие доходы за 2025 год, тыс. руб.	Прочие доходы за 2024 год, тыс. руб.
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3	10
Оценочные обязательства по оплате труда	74	86
Штрафы, пени и неустойки по	-	6

хозяйственным договорам к получению		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	40	58
Отчисления в оценочные резервы	1 832	771
<b>Всего прочих доходов</b>	<b>1 949</b>	<b>931</b>
<b>Прочие расходы</b>	<b>Прочие расходы за 2025 год, тыс. руб.</b>	<b>Прочие расходы за 2024 год, тыс. руб.</b>
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(40)	(43)
Исправительные записи по операциям прошлых лет	(3)	-
Расходы на услуги банков	(94)	(91)
Отчисления в оценочные резервы	-	(667)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(58)	-
Результаты инвентаризации	(64)	(155)
Расходы связанные с ликвидацией основных средств	(360)	-
Прочие расходы	(26)	(56)
<b>Всего прочих расходов</b>	<b>(645)</b>	<b>(1 012)</b>

**12.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (тыс. руб.)**

Наименование показателя	Чистая прибыль за 2025 год, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2024 год, тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	(109 539)	(87 621)

**13. Пояснения к существенным статьям отчета о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств характеризует наличие, поступление и расходование денежных средств и денежных эквивалентов в организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчете о движении денежных средств свернуто отражаются денежные потоки: НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из него и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих платежах по текущей деятельности.

#### 14. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Список аффилированных лиц и связанных сторон по состоянию на 31.12.2025 г.:

№	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО «ПК «Ремикс», %	Доля участия ООО «ПК «Ремикс» в уставном капитале аффилированного лица, %
1.	Кузенков Алексей Павлович	Согласия не предоставлено	Группа лиц	09.08.2016 г.	100%	0
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Колпинский металлообрабатывающий завод»	Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Колпино, д. 31, литер А, помещение 4-Н, офис 319	Группа лиц	29.07.2016 г.	0	0
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Ремикс-Крым»	Российская Федерация, Республика Крым, г. Симферополь, ул. имени газеты «Крымская правда», д. 8А, офис 6	Группа лиц	25.03.2020 г.	0	0

#### Операции со связанными сторонами в отчетном периоде:

ИНН	Полное наименование	Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде	Сальдо расчетов на начало отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Объем операций каждого вида	Сальдо расчетов на конец отчетного периода: (+) – задолженность Общества; (-) – задолженность перед Обществом	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода
7817325697	ООО «Колпинский»	Продажа ТМЦ	-37 139	-	-	-

	металлообра- батывающий завод»					
--	--------------------------------------	--	--	--	--	--

### **Информация по финансовым операциям с основным управленческим персоналом**

В состав управленческого персонала Общества входят: управляющий индивидуальный предприниматель Михайлова Яна Рафаэлевна (по договору оказания услуг по управлению юридическим лицом Управляющим от 22.11.2023 года). До 21.11.2023 г. руководителем Общества был генеральный директор Волокитина Наталья Викторовна.

Выплаты доходов в пользу управленческого персонала Общества в 2025 г. составили 483 тыс. руб., в 2024 г. - 470 тыс. руб., в 2023 г. - 2 801 тыс. руб., в т.ч. оплата управляющему - 11 тыс. руб., оплата труда генерального директора - 2 407 тыс. руб., страховые взносы - 383 тыс. руб.

## **15. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества**

### **Кредитный риск**

Кредитный риск по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков оценивается как средний, поскольку признаков, свидетельствующих о возможном неисполнении контрагентами предприятия своих обязательств по погашению задолженности перед предприятием в существенных суммах, не наблюдается.

Общество на регулярной основе ведет мониторинг непогашенной/просроченной дебиторской задолженности.

### **Риск колебания курсов иностранных валют**

Общество не подвержено риску колебания курсов иностранных валют, так как по состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеет активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, а также не ведет внешнеторговую деятельность.

### **Риск ликвидности**

Предприятие не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

### **Риски, вызванные введением санкций против России**

Дополнительно к санкциям, введенным на территории РФ начиная с 2014 г., в феврале 2022 года после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала СВО в Украине США, Европейский союз и некоторые другие страны ввели в отношении России новые пакеты санкций. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций, что может иметь существенное отрицательное влияние на экономику РФ. Данные обстоятельства уже привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили

уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

### **Рыночные риски**

Предприятие не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен, на реализуемые предприятием товары (работы, услуги) не наблюдается. Так же не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые предприятием товары (работы, услуги).

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 г. отсутствуют.

### **Непрерывность деятельности**

ООО «ПК «Ремикс» намерено осуществлять свою деятельность и в будущем, у Общества отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности, а значит все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

## **16. Условные факты хозяйственной деятельности**

Общество в течение 2025 года не участвовало в судебных разбирательствах.

## **17. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год не происходили.

Управляющий ООО «ПК «Ремикс»





Михайлова Я.Р.