

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО УК «КЕММА».

1.2. Юридический адрес – 454038. г. Челябинск, ул. Мраморная, д.26, строение 4

1.3. Дата государственной регистрации – 31.07.2002 г.

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г составляет 23 человека

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - нет

1.6. Уставный капитал составляет 57 800 руб., в т.ч.

ООО Компания "Регион Урала"	98,19%
Горанов Валерий Александрович	0,14%
Духонин Петр Александрович	0,556%
Жовнер Сергей Иванович	0,994%
Шаврин Александр Васильевич	0,119%

1.7. ООО УК «КЕММА» является единоличным исполнительным органом ООО «КЕММА» на основании договора на управление обществом №5 от 23.10.2014г

1.8. Учетная политика утверждена приказом № 104 от 28.12.2024г

1.9. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- **70.10 Деятельность головных офисов**
- 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина
- 08.12.1 Разработка гравийных и песчаных карьеров
- 08.12.2 Добыча глины и каолина
- 23.20 Производство огнеупорных изделий
- 23.20.1 Производство огнеупорных кирпичей, блоков, плиток
- 23.20.9 Производство прочих огнеупорных керамических изделий
- 23.32 Производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины
  
- 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям
- 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- 35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
- 35.30.6 Торговля паром и горячей водой (тепловой энергией)
- 41.10 Разработка строительных проектов
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств
- 45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств
- 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием
- 46.73.1 Торговля оптовая древесным сырьем и необработанными лесоматериалами
- 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями
- 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем
- 49.39 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включенная в другие группировки
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
- 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.20.1 Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 69.10 Деятельность в области права
- 69.20.1 Деятельность по проведению финансового аудита
- 69.20.2 Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета
- 69.20.3 Деятельность в области налогового консультирования
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
- 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.11 Деятельность в области архитектуры
- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности
- 71.12.41 Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей
- 73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка
- 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств
- 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
- 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.В. Горнов (трудовой договор от 01.12.2015г.)

Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер О.В. Зорина (приказ 13К от 06.03.2020г.)

1.11. Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

ООО УК «КЕММА» применяет ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО УК «КЕММА» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный учет.

## 3. Материально-производственные запасы.

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

## 4. Инвентаризация.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Расчеты с дебиторами и кредиторами	28.12.2025
Материально - производственные запасы	28.12.2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	108	-
Затраты на оплату труда	21 264	23 204
Отчисления на социальные нужды	4 471	4 328
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 509	2 118
Итого расходы по обычным видам	27 352	29 647

Прочие затраты состоят из информационно-консультационных услуг, командировочных расходов, аренды помещения и спец оценки условий труда.

## 6. Дебиторская задолженность

### Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	12001	-3341	22	0	-1250	0	-2195	0	10773	-5536
	За 2024 г.	6089	-302	6705	0	-793	0	-3039	0	12001	-3341
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	22	-22	0	0	-22	0	22	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11802	-3207	22	0	-1212	0	-2195	0	10612	-5402
	За 2024 г.	5932	-146	6640	0	-771	0	-3061	0	11802	-3207
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	134	-134		0	0	0	0	0	134	-134
	За 2024 г.	134	-1342		0	0	0	0	0	134	-134
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	0	0	0	-33	0	0	0	27	0
	За 2024 г.	0	0	60	0	0	0	0	0	60	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	0	0	0	-3	0	0	0		0
	За 2024 г.	0	0	33	0	0	0	0	0	3	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2	0	0	0	-2	0	0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	2	0	0	0	0	0	2	0
Итого	За 2025 г.	12001	-3341	22	0	-1250	0	-2195	0	10773	-5536
	За 2024 г.	6089	-302	6705	0	-793	0	-3039	0	12001	-3341

## 7. Обязательства

### 7.1. 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		переклассифицировано	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 312	5 112	-	-	-1315	-	-	9 109
	За 2024 г.	10 519	-3548	-	-	-1639	-20	-	5 312
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	203	15	-	-	-94	-	-	124
	За 2024 г.	502	-	-	-	-299	-	-	203
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-3	-	-	-	3	-	-	-
	За 2024 г.	20	-3	-	-	-	-20	-	-3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	4 535	-	-	-	-	-	4 535
	За 2024 г.	4 535	-4535	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 200	-	-	-	-10	-	-	1 190
	За 2024 г.	900	300	-	-	-	-	-	1 200
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	10	168	-	-	-	-	-	178
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	-	10
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	274	-	-	-	-274	-	-	-
	За 2024 г.	274	152	-	-	-152	-	-	274
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 980	-	-	-	-867	-	-	1 113
	За 2024 г.	1 738	242	-	-	-	-	-	1 980
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	992	-	-	-	-15	-	-	977
	За 2024 г.	1 167	-	-	-	-174	-	-	992
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	228	136	-	-	-	-	-	364
	За 2024 г.	408	226	-	-	-406	-	-	228
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	428	258	-	-	-57	-	-	628
	За 2024 г.	976	59	-	-	-607	-	-	428
Итого	За 2025 г.	5 312	5 112	-	-	-1315	-	X	9 109
	За 2024 г.	10 519	-3547	-	-	-1639	-20	X	5 312

8. В отчетном периоде компания государственную помощь не получала.

#### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 305 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 10 495 тыс. руб. Уменьшение связано с изменением договорных обязательств и со снижением уровня платежеспособности покупателей. Прочие расходы за счет прибыли за 2025г (начислен резерв по сомнительным долгам 27 305 тыс. руб.) сократились на 39% в сравнении с 2024 годом.

#### 7. Информация о деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Рабочие места сотрудников сохранены и своевременно выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях и планирует продолжать вести деятельность в 2026г.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Генеральный директор



Горнов И.В.