

Общество с ограниченной ответственностью «Кемтек Волга»

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 «Кемтек Волга».
- 1.2. Юридический адрес – 420087, Республика Татарстан, г Казань, ул Аделя Кутуя, д. 159, помещ. 4.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 11.10.2016 г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.75 — Торговля оптовая химическими продуктами
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 - Любичский Вадим Иванович с долей 100 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: •Любичский Вадим Иванович (приказ № 1 от 13.10.2016).
Функции главного бухгалтера возложены на Директора Общества.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
 - Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность ООО «Кемтек Волга» составлена в тыс.руб.
- 1.10 Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую отчетность согласно ФСБУ 4/2023

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.

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
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	<p>Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».</p> <p>Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.</p> <p>В составе запасов по строке 1210 баланса Общество отражает товары и иные активы, используемые в основной деятельности.</p>	
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов на продажу	Списание расходов на продажу в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилые помещения (офисы) по договорам субаренды помещения №А-20/23 от 01.08.2023г., №А-10/22 от 01.12.2022 г, №А-08/21 от от 13.07.2021 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период				На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
									фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	13 525	-	-	(1 097)	-	-	-	-	13 525	(1 097)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 525	-	-	(1 097)	-	-	-	-	13 525	(1 097)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	14 073	2 582	3 619
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	235	131	-
Офисное оборудование	71	46	149
Транспортные средства	13 768	2 404	3 469
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

6. Финансовые вложения

6.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв а под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	22 900	-	203 081	(217 910)	-	-	-	-	8 071	-
	За 2024 г.	-	-	145 900	(123 000)	-	-	-	-	22 900	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 792	-	2 850	(4 642)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	22 900	-	203 081	(217 910)	-	-	-	-	8 071	-
	За 2024 г.	-	-	145 900	(123 000)	-	-	-	-	22 900	-
Итого	За 2025 г.	22 900	-	203 081	(217 910)	-	-	-	-	8 071	-
	За 2024 г.	1 792	-	148 750	(127 642)	-	-	-	-	22 900	-

7. Запасы

7.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	20 486	-	188 638	(181 878)	-	-	X	X	27 247	-
	За 2024 г.	28 897	-	121 338	(129 749)	-	-	X	X	20 486	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	3 601	(3 601)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	729	-	4 736	(5 464)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	19 198	-	177 004	(169 290)	-	-	-	-	26 911	-
	За 2024 г.	26 725	-	112 750	(120 278)	-	-	-	-	19 198	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 287	-	8 033	(8 986)	-	-	-	-	333	-
	За 2024 г.	1 442	-	3 852	(4 007)	-	-	-	-	1 287	-

8. Дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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	3а 2025 г.	31 564	-	103 851	116	(31 680)	-	-	-	103 851	(1 384)
	3а 2024 г.	21 959	-	29 382	-	(19 662)	(115)	-	-	31 564	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 328	-	1 965	-	(4 521)	-	-	-	1 773	-
	3а 2024 г.	8 395	-	4 328	-	(8 280)	(115)	-	-	4 328	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	24 997	-	101 612	-	(24 997)	-	-	-	101 612	(1 384)
	3а 2024 г.	8 783	-	24 997	-	(8 783)	-	-	-	24 997	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 172	-	1	116	(2 106)	-	-	-	183	-
	3а 2024 г.	3 854	-	-	-	(1 682)	-	-	-	2 172	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	900	-	-	-	(900)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	18	-	-	-	(16)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	1	-	17	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	9	-	87	-	-	-	-	-	96	-
	3а 2024 г.	13	-	-	-	(4)	-	-	-	9	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	41	-	186	-	(41)	-	-	-	186	-
	3а 2024 г.	12	-	41	-	(12)	-	-	-	41	-
Итого	3а 2025 г.	31 564	-	103 851	116	(31 680)	-	-	X	103 851	(1 384)
	3а 2024 г.	21 959	-	29 382	-	(19 662)	(115)	-	X	31 564	-

9. Обязательства

9.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 956	43 000	-	-	-	-	57 956
	За 2024 г.	14 938	18	-	-	-	-	14 956
в том числе:								
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	10 495	-	-	-	-	10 495
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	14 956	27 505	-	-	-	-	42 461
	За 2024 г.	14 938	18	-	-	-	-	14 956
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	5 000	-	-	-	-	5 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	55 512	29 537	-	3 715	-	-	88 764
	За 2024 г.	36 934	42 798	-	(24 220)	-	-	55 512
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 474	11 929	-	(15 297)	-	-	46 106
	За 2024 г.	36 223	37 594	-	(24 343)	-	-	49 474
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	590	263	-	(588)	-	-	265
	За 2024 г.	484	106	-	-	-	-	590

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	149	(149)	-	19 615	-	-	19 615
	За 2024 г.	5	-	-	143	-	-	149
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	670	-	-	-	-	670
	За 2024 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	591	695	-	-	-	-	1 287
	За 2024 г.	3	588	-	-	-	-	591
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	4 334	5 564	-	-	-	-	9 898
	За 2024 г.	70	4 264	-	-	-	-	4 334
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	161	143	-	-	-	-	304
	За 2024 г.	128	33	-	-	-	-	161
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	212	455	-	(14)	-	-	653
	За 2024 г.	-	212	-	-	-	-	212
Итого	За 2025 г.	70 468	72 558	-	3 715	-	X	146 741
	За 2024 г.	51 872	42 816	-	(24 220)	-	X	70 468

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	172 790	125 742
Затраты на оплату труда	18 903	8 407
Отчисления на социальные нужды	3 322	1 541
Амортизация	2 363	1 271
Прочие затраты	46 766	31 645
Итого по элементам	244 143	168 606
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	953	155
Итого расходы по обычным видам деятельности	245 096	168 762

11. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	—
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	-

В ходе инвентаризации установлены недостачи в сумме 41 925,00 руб.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления пояснений 27 марта 2026 года.

Директор ООО «Кемтек Волга»



Любицкий В.И.