Общество с ограниченной ответственностью «Канцпроф»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах

за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Канцпроф».

1.2. Юрид. адрес – 677021, Россия, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Красильникова, д. 8/3.

1.3. Дата государственной регистрации – 15.01.2010.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.62.2 Торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах;

Дополнительные ОКВЭДы – 47.61, 47.62, 47.65 – торговля книгами, газетами и журналами, играми и игрушками.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 163 человека, в том числе:

Подразделения	**Численность**
Администрация	37 сотрудников
Складские работники	32 сотрудника
Сотрудники магазинов	94 сотрудника

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 руб.

Участниками являются:

- В.С. Евтюшин с долей 50 процентов;
- А.А. Аксенчук с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: - В.С. Евтюшин (являясь учредителем управляет обществом без договора (Приказ о продлении полномочий директора № 14 от 21.08.2024). Главный бухгалтер Общества: Н.А. Ходыкина (Приказ о приеме на работу № КЦ0001 от 01.03.2010).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Согласно ст. 5 Закона № 307-ФЗ, Общество в 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Торговое предприятие ООО «Канцпроф», основанное в 2010 году, специализируется на розничной и оптовой продажах канцелярских товаров. Это изделия, принадлежности и расходные материалы, используемые для переписки, оформления бумажной документации, делопроизводства, учебы и творчества. Широкий ассортимент товаров включает в себя бумажно-беловую продукцию, пишущие инструменты, офисные принадлежности и архивация, товары для творчества и развития и т.д. А также сопутствующие товары: печатные издания, поздравительная продукция, развивающие игры и игрушки.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Канцпроф» составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. Основные положения учетной политики

Общество с 01.01.2025г перешло на систему Налогообложения – ОСН. Является налогоплательщиком НДС (в 2025г 20% и по льготной категории товаров 10%) и Налога на Прибыль (в 2025г 25%). Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

В качестве первичных учетных документов применяются формы, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0. Бухгалтерский учет также ведется с применением системы регистров, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской 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, принимаются по	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	цене приобретения и классифицируются по группам. Руководствуясь требованием рациональности, не учитываем в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на восстановление основных средств, признаем расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производилась.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается по Общероссийскому классификатору Основных фондов ОКОФ (утвержден Приказом Росстандарта от 12.12.14г №2018-ст)	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Не учитываем в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Оценка материальных запасов при их использовании и прочем выбытии на хозяйственные нужды производится по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценения. Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения, установленной условиями договора и уплаченной поставщику. При реализации для определения стоимости, организация применяет	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

	оценку по способу ФИФО.	
	Учет доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учетов	
Учет доходов	Учет доходов для целей бухгалтерского и налогового учетов ведется методом начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет расходов на продажу	Учет расходов для целей бухгалтерского и налогового учетов ведется также методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи", кроме транспортных расходов на доставку товаров. Они включаются в состав расходов на продажу также ежемесячно, но по мере реализации товаров.	п.18-19 ПБУ 10/99 "Расходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 33н)"

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

Общество арендует торговые помещения по Договорам аренды нежилых помещений без права выкупа и перехода права собственности. Ввиду этого, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательством (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса находятся собственное торговое помещение в торговом центре «Юнимолл», земельный участок к нему, 2 автомобиля HYUNDAI, оборудование складское, компьютерная техника, комплекты торгового оборудования.

7. Нематериальные активы

Отсутствуют

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет торговая мебель, кассовая техника, компьютеры, дополнительная комплектация к ним, расходные материалы, складское и торговое оборудование.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	В течении года	– По мере необходимости
Товарные запасы на складах и в торговых точках	В течении года	– По графику с учетом наименьших сезонных остатков
Нематериальные активы		– Отсутствуют

В ходе инвентаризации излишки не установлены. Недостачи и брак были отражены по Акту как внереализационные расходы.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 581 013 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с проведенной реорганизацией путем присоединения к ООО «Канцпроф» предприятия ООО «Книжный маркет». Были присоединены новые торговые площади.

Реорганизация проводилась на основании Решения участников общества по Протоколу №1 от 06.03.2025г. В ЕГРЮЛ была внесена запись на начале процедуре 12.03.2025г. Процедура присоединения была закончена 23.06.2025г. В связи с этим правопреемнику - ООО «Канцпроф» были переданы активы и пассивы.

ООО "Канцпроф"

Анализ счета 000 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Кор. Счет	Дебет	Кредит
000	Начальное сальдо		
	01		10 119 275,79
	02	5 368 364,85	
	10		32 438,40
	41		132 673 619,28
	44		2 478 562,01
	50		32 105,37
	51		40 124 721,55
	58		61 500 000,00

	60	1 257 020,58	198 250,89
	62		-5 118 862,12
	68		517 381,86
	69		321,53
	76		287 413,23
	80	10 000,00	
	84	236 212 930,36	
	91		3 088,00
	Оборот	**242 848 315,79**	**242 848 315,79**
	Конечное сальдо		

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Евтюшин В.С., гражданин РФ и г-н Аксенчук А.А., также гражданин России.

За отчетные периоды 2024-2025гг ООО «Канцпроф» выплаты в их пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Предприятие планирует продолжать вести деятельность в 2026году. Ликвидация или реорганизация в 2026 пока не планируются. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 г.

Руководитель Общества

Генеральный директор В.С. Евтюшин