

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

## I. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Канц-62 за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Отрицательные значения указаны в круглых скобках.

### 1. Общая информация

Общество зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1156226000512.

Общество создано 17.06.2015 г.

Юридический адрес: 391300 Рязанская область г. Касимов ул. Карла Маркса дом 10-А

Участником Общества с долей участия 100% является Голубев Павел Валентинович.

### 2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 8 территориально обособленных структурных подразделений.

- Обособленное подразделение ООО «Канц-62 «Премьер» в г. Рязань. Среднесписочная численность составляет 12 человек. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 253 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Калининград» в г. Калининград. Среднесписочная численность составляет 9 человек. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 1 898 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Советск» в г. Советск. Среднесписочная численность составляет 2 человека. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 0 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Рыбное» в г. Рыбное. Среднесписочная численность составляет 2 человека. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 0 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Шилово» в г. Шилово. Среднесписочная численность составляет 4 человека. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 0 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Сасово» в г. Сасово. Среднесписочная численность составляет 3 человека. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 0 тыс. рублей.
- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Новомичуринск» в г. Новомичуринск. Среднесписочная численность составляет 5 человек. Среднегодовая остаточная стоимость имущества – 41 тыс. рублей.

Общество с ограниченной ответственностью «Канц-62»

- Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Скопин» в г. Скопин. Среднесписочная численность составляет 4 человека. Среднегодовая остаточная стоимость имущества –5 тыс. рублей.

Обособленное подразделение ООО «Канц-62» «Касимов» в г. Касимов. Среднесписочная численность составляет 9 человек. Среднегодовая остаточная стоимость имущества –150 тыс. рублей.

В течение 2025 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не происходило.

### **3. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности является Торговля розничная писчебумажными и канцелярскими товарами в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.62.2)

Не основным видом деятельности является торговля оптовая писчебумажными и канцелярскими товарами (код ОКВЭД 46.49.3)

### **4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Органом управления Общества являются:

- директор (единоличный исполнительный орган).

Директор Общества – Ретюньских Александр Викторович.

### **5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

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.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **6. Основа подготовки**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована в соответствии с требованиями,

установленными Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28.12.2025 № 2У.

## **7. Допущение непрерывности деятельности**

Общество применяет принцип непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

## **8. Критерии существенности для обособленного раскрытия показателей отчетности**

В целях обособленного раскрытия информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии раскрытия информации установлены Обществом в размерах:

- для обособленного раскрытия информации в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах – не менее 5% от величины показателя статьи (показателя итоговой строки) бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов), в которую входит анализируемый показатель;
- для обособленного раскрытия в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – не менее 5% от величины показателя расшифровываемой строки бухгалтерской отчетности (включая показатели всех представленных в этой отчетности предыдущих периодов).

Если количественные критерии не превышают установленные значения, то Общество может признать информацию существенной, руководствуясь характером показателя и его потенциальным влиянием на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности (качественный критерий), и раскрыть его обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств или расшифровать в пояснениях.

Показатели, установленные п. п. 9, 24 и 38 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» приводятся в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала вне зависимости от их существенности.

## **9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе активы представляются с подразделением на внеоборотные и оборотные. Активы представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- предназначены для использования (потребления) в течение не более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- предназначены для продажи;
- представляют собой дебиторскую задолженность покупателей и заказчиков, иную дебиторскую задолженность, связанную с обычным операционным циклом, - независимо от срока ее погашения;
- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- являются денежными средствами или денежными эквивалентами и не имеют ограничений по использованию либо имеют ограничения по использованию, но действуют такие ограничения не более 12 месяцев после отчетной даты.

Авансы под приобретение запасов и финансовых активов для продажи приводятся в составе оборотных активов и включаются в показатель с кодом 1230 «Дебиторская задолженность». Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений отражается в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

Долгосрочные активы к продаже показываются в составе оборотных активов обособленно от других активов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

Активы, не удовлетворяющие перечисленным выше условиям, а также авансы под приобретение внеоборотных активов включаются в состав внеоборотных активов.

Обязательства представляются в бухгалтерском балансе с подразделением на краткосрочные и долгосрочные. Обязательства представляются как краткосрочные, если они удовлетворяют одному из следующих условий:

- подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- представляют собой кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам за товары, работы, услуги; авансы и предварительную оплату, полученную от покупателей и заказчиков; обязательства, связанные с оплатой труда работников; иные обязательства, связанные с обычным операционным циклом, – независимо от срока погашения;
- в отношении них отсутствует безусловное право на отсрочку погашения не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты.

Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, показывается в бухгалтерском балансе как краткосрочное.

Все остальные обязательства представляются как долгосрочные.

В случаях реструктуризации долга кредиторская задолженность переводится из краткосрочных в долгосрочные обязательства, когда выполняются следующие условия:

- на предыдущую отчетную дату период до погашения задолженности не превышал 12 месяцев;
- соглашение об отсрочке заключено в период между текущей и предыдущей отчетными датами;
- на отчетную дату после заключения соглашения об отсрочке период до погашения задолженности превышает 12 месяцев.

## **10. Нематериальные активы**

К нематериальным активам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью более 100 000 рублей.

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка для нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по нематериальным активам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

## 11. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью более 100 000 рублей.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе в нетто-оценке за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования (при наличии), и суммы обесценения (при наличии обесценения).

Затраты Общества на проведение капитального и [*среднего*] ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, проводимые с периодичностью более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, а также аварийного ремонта в части, в которой такой ремонт улучшает или продлевает нормативные показатели функционирования объекта, увеличивают стоимость объекта основных средств и учитываются как компонент инвентарного объекта основных средств, если продолжительность межремонтного периода значительно не отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства. В противном случае указанные затраты формируют первоначальную стоимость отдельного инвентарного объекта основных средств. Если величина указанных затрат незначительна, то они признаются расходами (затратами на производство других активов) текущего периода.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к учету по их видам исходя из предполагаемого срока их использования, на основании рекомендаций технических служб.

Начисление амортизации по основным средствам начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

## 12. Учет аренды

Общество арендует нежилые помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа:

1. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2015 нежилое помещение по адресу Касимов г, Карла Маркса ул, дом № 10А
2. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.03.2018 нежилое помещение по адресу Шилово рп, Вокзальная ул, дом № 30
3. Арендованное основное средство по договору №451 от 11.11.2016 г. нежилое помещение по адресу Рязань г, Московское ш, дом № 21
4. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2015 нежилое помещение по адресу Сасово г, 40 лет Октября ул, дом № 49
5. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2015 нежилое помещение по адресу Скопин г, Ленина пл, дом № 4

6. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2015 нежилое помещение по адресу Новомичуринск г, Волкова ул, дом № 12/2
7. Арендованное основное средство по договору № б/н от 21.12.2024 нежилое помещение по адресу Рыбное г, Большая ул, дом № 8Б
8. Арендованное основное средство по договору № б/н от 11.07.2023 нежилое помещение по адресу Рязань г, Грибоедова ул, дом № 8
9. Арендованное основное средство по договору № № б/н от 01.03.2021 нежилое помещение по адресу Скопин г, Автозаводской мкр, дом № 19
10. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.03.2021 нежилое помещение по адресу Новомичуринск г, Смирягина пр-кт, дом № 23
11. Арендованное основное средство по договору № 5/5-2024/К62 от 01.07.2024 нежилое помещение по адресу Калининград г, Мира пр-кт, дом № 64
12. Арендованное основное средство по договору № 4/5-2024/К62 от 01.07.2024 нежилое помещение по адресу Калининград г, Нарвская ул, дом № 112
13. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2024 г. нежилое помещение по адресу Калининград г, Коммунистическая ул, дом № 21
14. Арендованное основное средство по договору № 39Л от 01.07.2024 нежилое помещение по адресу Калининград г, Левитана ул, дом № 22
15. Арендованное основное средство по договору № б/н от 01.07.2024 нежилое помещение по адресу Калининград г, Герцена ул, дом № 50
16. Арендованное основное средство по договору № 2/5-2024/К62 от 16.04.2021 г. нежилое помещение по адресу Советск г, Интернациональная ул, дом № 1

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).

При заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, Общество оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

### **13. Прочие внеоборотные активы**

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- долгосрочная дебиторская задолженность со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты или более операционного цикла, если он превышает 12 месяцев (за исключением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков; иной дебиторской задолженности, связанной с операционным циклом);
- суммы выданных авансов, предварительной оплаты, связанных с приобретением (созданием) внеоборотных активов;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты;

#### **14. Запасы**

При первоначальном признании запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

#### **15. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы».

#### **16. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (НДС).

#### **17. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал**

Величина уставного капитала должна соответствовать величине, установленной Уставом Общества.

Стоимость полученных от участников денежных средств и иного имущества в связи с увеличением размера уставного капитала общества (до регистрации соответствующих изменений учредительных документов), включается в состав показателя уставного капитала и показывается в бухгалтерском балансе по отдельной строке с кодом 1311, детализирующей показатель с кодом 1310.

#### **18. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), независимо от порядка, установленного в договоре займа или кредитном договоре.

## **19. Налогообложение**

Общество для определения расхода по налогу на прибыль и связанных с ним показателей применяет балансовый способ.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (отчетного) налогового периода.

Доплаты (переплаты) по налогу на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющие на величину текущего налога на прибыль, а также фискальные санкции по налогу на прибыль приводятся в составе показателя с кодом 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

## **20. Признание доходов**

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставленные другим организациям займы;
- доходы от продажи основных средств, и других активов Общества, отличных от денежных средств;
- другие прочие доходы.

## **21. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Коммерческие и управленческие расходы списываются на себестоимость проданных товаров (готовой продукции), работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания.

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- расходы социального характера.

## 22. Отражение в учете результатов инвентаризации

В целях обеспечения данных годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация проведена 28.12.2025 г. Результаты инвентаризации зарегистрированы в бухгалтерском учете не позднее последнего календарного дня отчетного года.

Неучтенные активы, выявленные при проведении инвентаризации активов и обязательств, принимаются к бухгалтерскому учету в следующем порядке:

- путем исправления ошибки, связанной с несвоевременным принятием к учету или с неправомерным списанием объекта, - по балансовой стоимости актива, определяемой на основании имеющихся документов, с учетом начисленных амортизации (для амортизируемого имущества) и возможного обесценения;
- по балансовой стоимости аналогичных активов на дату выявления объекта с одновременным признанием прочего дохода, если период совершения ошибки и историческую стоимость объекта установить невозможно. При необходимости делаются корректировки в связи с разными датами признания и различиями в неаналогичных характеристиках;
- по справедливой стоимости, определяемой в соответствии с МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости", если период совершения ошибки и историческую стоимость объекта установить невозможно, но аналогичные активы отсутствуют.

Выявленные при инвентаризациях иные расхождения подлежат регистрации в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация, в следующем порядке:

- недостача имущества и его окончательная порча (не позволяющая дальнейшего использования) в пределах норм естественной убыли списываются с учета по их балансовой стоимости и относятся на издержки производства или обращения (расходы), сверх норм – за счет виновных лиц. Если виновные лица не установлены или суд отказал во взыскании убытков с них, либо намерения по истребованию возмещения у Общества отсутствуют, то убытки от недостачи имущества и его порчи списываются на прочие расходы;
- стоимость активов, оказавшихся испорченными (поврежденными), но подлежащих использованию либо продаже, корректируется на сумму обесценения;
- выявленные суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым истек срок исковой давности, а также иных долгов, нереальных для взыскания, списываются с бухгалтерского баланса в общем порядке в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;
- иные расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств (в том числе оценочных обязательств), отложенных налоговых активов и обязательств доначисляются или дописываются в суммах, подтвержденных соответствующими документами (расчетами).

### **III. Раскрытие существенных показателей, информации, предусмотренной федеральными стандартами, и иной информации, необходимой пользователям отчетности**

#### **23. Нематериальные активы**

Соответствующие объекты в организации отсутствуют.

#### **24. Основные средства**

В отчетном году ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.1 и 4.3.

#### **25. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, товары на складах. Основную часть запасов составляют товары. Подробно информация представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 6.1.

#### **26. Дебиторская задолженность**

В таблице 7.1.«Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### **27. Капитал**

##### **Уставный капитал**

Величина уставного капитала составила 10,00 руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Вклад участника Голубев П.В.	10,00	10,00	10,00

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

#### **28. Дивиденды**

Согласно Решению единственного участника от 13.05.2025 г. накопленную чистую прибыль ООО «Канц-62» по состоянию на 01 января 2025 года в размере 25 692 973,51 (Двадцать пять миллионов шестьсот девяносто две тысячи девятьсот семьдесят три) рубля 51 копейка в соответствии с п. 1 ст. 28 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» распределить частично в размере 25 692 973 (Двадцать пять миллионов шестьсот девяносто две тысячи девятьсот семьдесят три) рубля.

Сумму распределяемой чистой прибыли в размере 25 692 973 (Двадцать пять миллионов шестьсот девяносто две тысячи девятьсот семьдесят три) рубля выплачена

единственному участнику ООО «Канц-62» Голубеву Павлу Валентиновичу 08.07.2025 г.

## 29. Обязательства

В табличной форме 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» данные раскрываются за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные (без НДС):

на 31 декабря 2025 года 344 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 398 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 351 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2025 года 64 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 года 75 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года 66 тыс. руб.

## 30. Себестоимость продаж по видам деятельности

Наименование	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж, в т.ч.:		
Канцтовары и бумага	86 311	85 580
<b>ИТОГО</b>	<b>86 311</b>	<b>85 580</b>

## 31. Прочие доходы и расходы

## 32. Денежные средства

Денежные средства в разрезе видов счетов и валют представлены ниже:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
На расчетных счетах, в рублях	2 077 092,28	2 662 548,26	3 209 075,75
В кассах организации, в рублях	864 458,02	840 441,88	560 011,59
Денежные средства в пути	405 918,40	304 782,00	153 458,90

Денежные средства в разрезе банков:

Общество с ограниченной ответственностью «Канц-62»

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
В банке РЯЗАНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8606 ПАО СБЕРБАНК	2 073 492,28	2 651 188,26	3 209 075,75
В банке Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	3600,00	11360	

### 33. Приложения табличные

4.1 Наличие и движение основных средств

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

10. Расходы по обычным видам деятельности



#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	2363	3722	2275
в том числе:			
<i>машины и оборудование</i>	2363	3722	2275
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>(группа, объект)</i>	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>	-	-	-

## 6. Запасы

## 6.1. 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 <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	44211	( - )	78264	( 88216 )	-	-	X	X	34259	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	15170	( - )	115394	( 86353 )	-	-	X	X	44211	( - )
в том числе: <i>сырье и материалы</i>	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	2	( - )	205	( 204 )	-	-	-	-	3	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	1	( - )	177	( 176 )	-	-	-	-	2	( - )
<i>товары</i>	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	44209	( - )	78059	( 88012 )	-	-	-	-	34256	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	15169	( - )	115217	( 86177 )	-	-	-	-	44209	( - )

## 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	-	-	0

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
в том числе: <i>по договорам с</i>	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	-	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	14787	( - )	8174	-	( 5593 )	( - )	-	-	17368	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	13735	( - )	6752	-	( 5700 )	( - )	-	-	14787	( - )
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	14787	( - )	8174	-	( 5593 )	( - )	-	-	17368	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	13735	( - )	6752	-	( 5700 )	( - )	-	-	14787	( - )
Итого	за <u>    </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	14787	( - )	8174	-	( 5593 )	( - )	-	X	17368	( - )
	за <u>    </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	13735	( - )	6752	-	( 5700 )	( - )	-	X	14787	( - )

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 ____ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

### 8. Обязательства

#### 8.1. 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 ____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за ____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
в том числе:  (вид)	за ____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
	за ____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	-	-	-	( - )	( - )	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за ____ год 20 25 г. <sup>2</sup>	40854	46270	-	( 32168 )	( - )	-	54956
	за ____ год 20 24 г. <sup>3</sup>	12067	38023	-	( 9236 )	( - )	-	40854

в том числе:  <i>Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	35150	45483	-	( 32044 )	( - )	-	48589
	за _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	8841	35074	-	( 8765 )	( - )	-	35150
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	5704	787	-	( 124 )	( - )	-	6367
	за _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	3226	2949	-	( 471 )	( - )	-	5704
Итого	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	40854	46270	-	( 32168 )	( - )	X	54956
	за _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	12067	38023	-	( 9236 )	( - )	X	40854

#### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За _____ год	За _____ год
	20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	87793	90197
Затраты на оплату труда	31509	28161
Отчисления на социальные нужды	7772	6044
Амортизация	1358	1186
Прочие затраты	24020	21030
Итого по элементам	152453	146748
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	22	-130
Итого расходы по обычным видам деятельности	152475	146618

**Директор ООО «Канц-62»****Ретюнских А.В.**