

Общество с ограниченной ответственностью "КОФЕИНН"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "КОФЕИНН" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "КОФЕИНН" присвоен:

- ИНН 7804701898;
- КПП 780401001;
- ОГРН 1237800067746.

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ
БРЯНЦЕВА УЛ. Д. 20 КВ. 29.

Организация создана 9 июня 2023 года.

1.1. Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 47.99.2 Деятельность по осуществлению торговли через автоматы

1.2. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам не создавались

1.3. Среднесписочная численность на 1 января 2025 года составляет 1 сотрудник чел.

1.4. Размер уставного капитала организации 10000 руб.

2. Заявление о применении стандартов бухучета

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. Другие сведения

3.1. База оценок.	Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе первоначальной стоимости
3.2. Основные положения учетной политики.	<p>Запасы</p> <p>Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как</p> <ul style="list-style-type: none">- оргтехнику, расходные материалы к ней- офисную мебель- канцелярские товары <p>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".</p> <p>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.</p> <p>Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.</p> <p>Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).</p> <p>Доходы, расходы</p> <p>Учет доходов и расходов ведется методом начисления</p> <p>Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).</p> <p>Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).</p> <p>Расходы будущих периодов списываются равномерно.</p>
3.3. Валюта отчетности.	Российский рубль

3.4. Динамика
основных
показателей
отчетности

Валюта баланса на 31.12.2025 составила 442 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом (72 тыс. руб.) в **6,2 раза**. Рост обусловлен привлечением долгосрочного займа и накоплением денежных средств.

Активы

- **Внеоборотные активы** (код 1170): на 31.12.2024 – 4 тыс. руб. (нематериальные активы – права на ПО), в 2025 году списаны в связи с окончанием срока использования.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты** (код 1250): 434 тыс. руб. на 31.12.2025 (рост с 68 тыс. руб. на конец 2024 года). Увеличение связано с получением долгосрочного займа и поступлением выручки.
- **Финансовые и другие оборотные активы** (код 1240): 8 тыс. руб. – вся сумма приходится на дебиторскую задолженность (краткосрочная, ожидается к погашению в I квартале 2026 года).

Пассивы

- **Капитал** (код 1300): на 31.12.2025 – (–95) тыс. руб. (в 2024 году – (–103) тыс. руб.). Отрицательное значение обусловлено накопленным непокрытым убытком.
- **Долгосрочные заемные средства** (код 1410): 510 тыс. руб. (в 2024 году – 155 тыс. руб.). Рост на 355 тыс. руб. – получен новый заем от учредителя.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** (код 1520): 27 тыс. руб. (в 2024 году – 20 тыс. руб.). Состоит из задолженности перед бюджетом по налогам и взносам, а также полученных авансов от покупателей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Отчет о финансовых результатах

- **Выручка** (код 2110) – 434 тыс. руб. Появилась в 2025 году, в связи с началом активной операционной деятельности.
- **Расходы по обычным видам деятельности** (код 2120) – 403 тыс. руб. Полностью отражены как коммерческие расходы. Их рост связан с затратами на

	<p>оказание услуг (материалы, оплата труда, услуги сторонних организаций).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Прочие расходы (код 2350) – 18 тыс. руб. (в 2024 году – 15 тыс. руб.). Включают банковское обслуживание. • Налог на прибыль (доходы) (код 2410) – 4 тыс. руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы). Исчислен с фактически полученного дохода. • Чистая прибыль (убыток) (код 2400) – в 2025 году получена прибыль 9 тыс. руб., что позволило сократить накопленный убыток прошлых лет.
3.5. Обязательный аудит	<p>Обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с законодательством Российской Федерации не проводился, поскольку предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и не подпадает под критерии обязательного аудита</p>
3.6. Инвентаризация	<p>Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".</p>
3.7. Непрерывность деятельности компании	<p>Отчетность компании составлена на принципе непрерывности деятельности. Предприятие не имеет намерения ликвидироваться или существенно сокращать свою деятельность в обозримом будущем (в течение 12 месяцев после отчетной даты). Признаки, ставящие под сомнение возможность продолжения деятельности, отсутствуют.</p> <p>В 2025 году предприятие вышло на операционную деятельность, сформировало выручку и получило чистую прибыль. Финансовое положение характеризуется высокой ликвидностью и платежеспособностью. Основным фактором, влияющим на структуру баланса, является привлечение долгосрочного заемного финансирования. Отрицательная величина собственного капитала сохраняется, однако</p>

наметилась положительная динамика: полученная прибыль позволила сократить накопленный убыток. В 2026 году планируется дальнейшее наращивание выручки, что при контроле над расходами обеспечит выход на положительную величину собственного капитала.

Генеральный директор _____ Жолобова Наталья Николаевна