

Общество с ограниченной ответственностью "КОФЕ" (ООО «КОФЕ»)
(ИНН 7203488820, КПП 720301001, ОГРН 1197232023449)
Адрес 625007, Тюменская область, г Тюмень, ул 30 лет Победы, зд. 7, корп. 1)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 47.78.2, 46.43.4, 86.22

В отчетном периоде общество осуществляло

- Торговлю розничная очками, включая сборку и ремонт очков в специализированных магазинах
- Торговлю оптовая фототоварами и оптическими товарами
- Специальная врачебная практика

Общество имеет лицензию Лицензирование на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") № Л041-01107-72/00647515 (лицензия действует бессрочно).

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная [п. 45](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям [п. 4](#) Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было. Движения финансовых вложений не было.

3. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в табличной части пояснений. 95% продаж компании связаны с реализацией корректирующих очков по предварительно оплаченным заказам, в связи с чем дебиторская задолженность покупателей низкая.

Основная сумма дебиторской задолженности сложилась по аренде помещений розничной сети.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

4. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (сто тысяч) руб. Уставный капитал поделен на две равные доли между Федоровой Юлией Олеговной и Салахиевой Юлией Шамильевной. Они же являются бенефициарными владельцами общества.

Вознаграждение основного управленческого персонала общества за 2025 г. составило 6303,6 тыс руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 1037 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Связанной стороной является ИП Салахиева Ю.Ш., операции осуществленные в 2025г.:

- получение обществом займа в размере 9440 тыс. руб, возврат займа 5427 тыс. руб.
- оплата за товар – 3155 тыс. руб.