

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Деятельность

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КВИНТЕССЕНШИАЛЛИ НОВА»
 - **Сокращенное наименование:** ООО «КВИНТЕССЕНШИАЛЛИ НОВА»
 - **ИНН:** 7714914997
 - **ОГРН:** 1137746805437
 - **ОКПО:** 18276719
 - **Место нахождения:** 123182, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, ул. Авиационная, д. 77, этаж 3, помещ. II, ком. 1
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность (код ОКВЭД 79.90)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. 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).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Изменения в деятельности в отчетном периоде

В 2025 году организацией произведена смена основного вида деятельности, что повлекло за собой значительное расширение штатной структуры:

- Среднесписочная численность работников увеличилась с 13 человек в 2024 году до 35 человек в 2025 году.

Рост численности обусловлен необходимостью привлечения дополнительного персонала для обеспечения деятельности в рамках нового направления.

4. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Отчетность сформирована в тысячах рублей.

5. Основные показатели деятельности

5.1. Бухгалтерский баланс

Актив баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	8 881	0
в т.ч. финансовые вложения		8 881	0
Запасы	1210	7 284	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	123 344	36 887
Финансовые и другие оборотные активы	1240	50 354	25 539
в т.ч. дебиторская задолженность		50 354	25 539
Баланс (актив)	1600	189 863	62 426

Пассив баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Капитал	1300	2 951	15 648
в т.ч. нераспределенная прибыль		2 922	15 648
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	186 912	46 778
Баланс (пассив)	1700	189 863	62 426

5.2. Отчет о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	513 944	148 808
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(487 289)	(147 040)
Прочие доходы	2340	18 537	8 921
Прочие расходы	2350	(5 385)	(6 165)
Налог на прибыль (налог при УСН/ОСН)	2410	(15 862)	(1 449)
Чистая прибыль (убыток)	2400	23 945	3 075

6. Пояснения к отдельным статьям отчетности

6.1. Выручка и расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году выручка от оказания услуг по бронированию и сопутствующей деятельности (ОКВЭД 79.90) составила **513 944 тыс. руб.**, что значительно превышает показатель 2024 года (148 808 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен сменой основного вида деятельности и расширением бизнеса.

Расходы по обычным видам деятельности увеличились пропорционально выручке и составили **487 289 тыс. руб.** (в 2024 году — 147 040 тыс. руб.).

6.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность** увеличилась с 25 539 тыс. руб. на 31.12.2024 до 50 354 тыс. руб. на 31.12.2025, что обусловлено ростом объема расчетов с заказчиками в связи с расширением деятельности.

- **Кредиторская задолженность** увеличилась с 46 778 тыс. руб. на 31.12.2024 до 186 912 тыс. руб. на 31.12.2025, что связано с увеличением объема закупок и привлечением ресурсов для обеспечения растущей деятельности.

6.3. Капитал и нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль снизилась с **15 648 тыс. руб.** на 31.12.2024 до **2 922 тыс. руб.** на 31.12.2025. Снижение обусловлено распределением прибыли по итогам 2024 года и реинвестированием части чистой прибыли 2025 года в развитие деятельности (рост запасов, финансовых вложений и дебиторской задолженности).

6.4. Финансовые вложения и запасы

Появление значительных остатков по статьям «Финансовые вложения» (8 881 тыс. руб.) и «Запасы» (7 284 тыс. руб.) на 31.12.2025 связано с расширением деятельности и необходимостью формирования ресурсной базы для оказания услуг для клиентов компании.

6.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 году составили **18 537 тыс. руб.** (в 2024 году — 8 921 тыс. руб.), прочие расходы — **5 385 тыс. руб.** (в 2024 году — 6 165 тыс. руб.). Увеличение прочих доходов связано размещением свободных денежных средств на депозитах и получение процентов по ним, а также с операциями, сопутствующими основному виду деятельности.

7. Кадровые изменения

В связи со сменой основного вида деятельности в 2025 году проведено расширение штатной структуры:

- **Среднесписочная численность работников** увеличилась с **13 человек** в 2024 году до **35 человек** в 2025 году.
- Увеличение численности обусловлено необходимостью привлечения персонала для обеспечения деятельности по новому направлению (ОКВЭД 79.90).

8. Информация о системе налогообложения

8.1. Период с января по ноябрь 2025 года

В указанном периоде организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

8.2. С декабря 2025 года

С декабря 2025 года организация перешла на **общую систему налогообложения (ОСН)**. В связи с переходом налоговые обязательства за декабрь 2025 года исчислены в соответствии с требованиями ОСН.

8.3. Налог за 2025 год

В отчете о финансовых результатах налог на прибыль (доходы) организаций за 2025 год отражен в сумме **15 862 тыс. руб.** (в 2024 году — 1 449 тыс. руб.), что включает:

- налог при УСН за период январь–ноябрь 2025 года;
- налог на прибыль организаций за декабрь 2025 года.

9. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не произошло. Организация продолжает деятельность в рамках основного вида деятельности (ОКВЭД 79.90) с учетом расширенной штатной численности и применением общей системы налогообложения.

10. Заключительные положения

Представленная бухгалтерская отчетность отражает финансовое положение ООО «КВИНТЕССЕНШИАЛЛИ НОВА» по состоянию на 31 декабря 2025 года и результаты его деятельности за отчетный период с учетом смены основного вида деятельности, расширения штатной структуры и перехода на общую систему налогообложения с декабря 2025 года. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и содержат информацию, существенную для пользователей отчетности.

Генеральный директор



Левадный Кирилл Олегович

31 марта 2026 г.