

Акционерное общество "Небо Капитал"
ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Акционерное общество «Небо Капитал»/ АО «Небо Капитал»
- ИНН 5017113210, КПП 501701001, ОГРН 1175024012657
- Юридический адрес: 143581, Московская область, м.о. Истра, д Борзые, ул Невская, дом 704
- Основной ОКВЭД: 64.20 Деятельность холдинговых компаний
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
- Обособленные подразделения: отсутствуют

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Учредители и участники:

Шмакова Светлана Валерьевна

100% : 10 000,00 руб., ИНН 770406460130

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Шмакова Светлана Валерьевна

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

- доходы 6%

В 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется:

- линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

- не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками – 203 тыс. руб.,
- с прочими дебиторами – 13 510 тыс. руб..

Резерв по сомнительным долгам:

- не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками – 195 тыс.руб.;
- по оплате труда и страховым взносам – 1 тыс. руб.;

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникла, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

К управленческим расходам (226 тыс. руб.), относятся:

- Начисленная заработная плата управленческого персонала - 120 тыс. руб.
- Налоги и взносы с ФОТ - 37 тыс. руб.
- Нотариальные услуги – 39 тыс. руб.
- Услуги по ведению реестра акционеров – 24 тыс. руб.

К прочим расходам (46 838 тыс. руб.), относится:

- Списание дебиторской задолженности в следствии пожертвования права требования по договору займа №СР-С/3-27-07-18 от 27.07.18 с ООО «Сапсания» в пользу Благотворительного фонда «Иваново дело» - 43 920 тыс. руб.
- Списание дебиторской задолженности в следствии пожертвования права требования по договору займа № СР-СМ/3-01-08-18 от 01.08.2018 с ООО «Гринтех» в пользу Благотворительного фонда «Иваново дело» - 2 889 тыс. руб.
- Комиссия банка (РКО) – 29 тыс. руб.

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

16. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

17. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

18. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «16» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Шмакова С.В.