

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Небесная механика» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Небесная механика» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.08.2014.

Свидетельство о государственной регистрации № 1147746964144, ИНН 7723918518, КПП 772801001, юридический адрес: 117485, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Профсоюзная, д. 84/32, к. 1, помещ. 1/3

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 1 010 000,00 (Один миллион десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Гольберг Илья Юрьевич — учредитель - 25% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Сапожников Михаил Викторович - участник - 25% доли в уставном капитале;
- Вирсис Дмитрий Михайлович - участник - 25% доли в уставном капитале;
- Старцев Александр Михайлович - участник - 25% доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая бытовыми электротоварами, ОКВЭД 46.43.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 26 человек.

1.5. Наличие обособленные подразделения — присутствуют. 109029, Москва г, Скотопрогонная ул, дом № 35, строение 1.

2. Основные положения учетной политики

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Небесная механика» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Небесная механика» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Учетная политика ООО «Небесная механика» утверждена приказом генерального директора Гольберга И.Ю. от 29.12.2024 № 1-УП. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было. В организации применяется линейный метод амортизации. Доходы и расходы определяются по методу начисления. МПЗ, товары и готовая продукция учитываются по фактической себестоимости.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Коммерческие расходы, ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

4. В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

4.1. По итогам 2025 года утвержден убыток в размере 143 258,82 рублей. Стоимость чистых активов на 01.01.2026 составила 211 885 тыс.рублей.

4.2. 25.09.2025 заключен договор займа № 2509_Б3 от 25.09.2025 (беспроцентный) с ООО "ДИДЖЕЙАЙ АРС МОСКВА" (заёмщик) на сумму 28 000 000,00 рублей сроком до 25.09.2026г.

4.3. 30.12.2025 ООО «Небесная механика» разместило средства Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в депозит по Ген.согл N ДЕППИБ-24-771046-256 от 20.09.2024, сумму 4 600 000,00 рублей.

5. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «Небесная механика» составила:

	Выручка	2025	2024
1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая бытовыми электротоварами»	168 976 366,99	474 793 864,64
2	По прочим видам деятельности (обучение)	3 043 333,35	3 445 833,35
3	Прочие доходы (аренда оборудования, ремонт оборудования)	10 881 997,35	896 037,33

В 2025 году Общество получило убыток в размере 143 258,82 рублей. Текущий налог на прибыль составил 42 044,68 руб. Отложенный налог на прибыль равен 0.

Затраты на реализацию товаров

	Затраты	2025	2024
1	Себестоимость товаров	129 667 579,36	352 621 695,89
2	Амортизация основных средств	773 067,74	1 201 896,41

3	Страховые взносы	6 397 985,40	6 314 211,65
4	Фонд оплаты труда	32 858 232,91	35 049 226,78
5	Аренда помещений	11 294 633,19	9 450 973,53
6	Расходы на таможенное оформление, ввоз товаров	3 049 800,42	8 086 985,20
7	Расходы на ремонт оборудования	102 841,62	4 834 269,41
8	Расходы на транспортно-экспедиционное обслуживание грузов	5 485 010,32	31 592 366,14
9	Расходы на участие в выставках	1 558 774,80	1 000 515,20

Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2025 г.		2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) по договору цессии	0,00	0,00	5664,00	5664,00
Премия, полученная от поставщика/Премия, выплаченная покупателю	2480,00	0,00	35811,00	0,00
Доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества	22,00	0,00	288,00	0,00
Продажа иностранной валюты	0,00	0,00	26794,00	27007,00
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	20244,00	19991,00	49941,00	49098,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	0,00	0,00	5,00	6,00
Проценты к получению (уплате)	6167,00	0,00	16471,00	1796,00
Прочие	5442,00	507,00	2,00	4274,00

Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025:

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Покупатели и заказчики	65 262,00	48 390,00
Авансы выданные	5 670,00	27 269,00
Расчеты по налогам и сборам	7 853,00	10 753,00
Расчеты с разными дебиторами	4 721,00	10 399,00
Всего:	83 506,00	92 090,00

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной.

В результате проведения годовой инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами просроченная дебиторская задолженность не была выявлена и резерв по сомнительным долгам не начислялся.

В составе основных дебиторов Общества числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)
ГАЗПРОМ НЕФТЬ ПАО	3942,00
ХИТ МОТОРЗ РУС ООО	3900,00
ООО "ДИДЖЕЙАЙ АРС МОСКВА"	52809,00
ЭН+ УГОЛЬ ООО	3950,00
Федеральная таможенная служба России	4258,00

Кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	512,00	8 016,00
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	2 710,00	1 317,00
Расчеты по налогам и сборам	13 005,00	11 024,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 220,00	3 458,00
Всего:	17 131,00	23 816,00

В составе основных кредиторов Общества числятся:

Наименование кредитора	Сумма задолженности (тыс.руб.)
ГЕОТРЕЙД ООО	324500
ПОДНЕБЕСНАЯ МЕХАНИКА ООО	2500,00
ИФНС	11 688,00

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

6. Оценочные обязательства и резервы

6.1. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как отсутствует задолженность с признаками сомнительности.

6.2 Резерв на оплату отпусков не создавался, так как количество неиспользованных дней отпуска по состоянию на 31.12.2025 минимально (14 дней), и сумма резерва несущественна.

7. Зарботная плата

Задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

Списочная численность работников на 31.12.2025 — 26 человек.

Среднемесячная зарплата — 105 314,00 рублей.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

8.2. ООО «Небесная механика» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам

Участники Общества:

- Гольберг Илья Юрьевич — учредитель - 25% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Сапожников Михаил Викторович - участник - 25% доли в уставном капитале;
- Вирсис Дмитрий Михайлович - участник - 25% доли в уставном капитале;
- Старцев Александр Михайлович - участник - 25% доли в уставном капитале.

8.3. В 2025 общими собранием участников были приняты решения о распределении и выплате части прибыли за прошлые годы:

- ПРОТОКОЛ № 1-2025/Д о распределении прибыли за 2021 год. Общая сумма распределенной прибыли в качестве дивидендов — 36 000 000 (Тридцать шесть миллионов) рублей 00 копеек соразмерно долям в уставном капитале.

- ПРОТОКОЛ № 2-2025/Д о распределении прибыли за 2022 год. Общая сумма распределенной прибыли в качестве дивидендов — 28 000 000 (Двадцать восемь миллионов) рублей 00 копеек соразмерно долям в уставном капитале.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

10. Непрерывность деятельности.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

11. Прочие сведения.

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «Небесная механика»

Гольберг И.Ю.

19.03.2026