ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «Ристока» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Ристока» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Формы бухгалтерской отчетности разработаны организацией исходя из требований Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н и на основании действующих Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации. Формы бухгалтерской отчетности отвечают принципам полноты, достоверности, существенности и нейтральности отражаемой информации, раскрывают существенные по величине и весомые по значимости показатели.

Общая часть.

Уставный капитал ЗАО «Ристока» составляет 16 000 рублей. В 2023 году среднесписочная численность составляет 3 человека.

Юридический адрес: г.Москва, ул.Талалихина, д.41, стр.14 совпадает с фактическим адресом.

ЗАО «Ристока» за период 2023 г. осуществляло регулируемый вид деятельности – реализацию теплоэнергии.

Основными контрагентами ЗАО «Ристока» являются: ЗАО «Микояновский мясокомбинат», ООО «Такском, , ООО «Винтек-2001», ОАО «Микояновская слобода». В течение года бухгалтерский и налоговый учет велся в соответствии с принятой учетной политикой.

Организацией ведется раздельный учет по НДС.

Учет аренды

ЗАО «Ристока» арендует офисное помещение, теплоэнергетическое оборудование на условиях краткосрочной аренды без учета основного средства на своем балансе.

С 01.01.2023 арендатор принимает решение не признавать предметы аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, т.к. договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предметы аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предметов аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предметы аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Структура продаж товаров, работ, услуг(без НДС).

1. Выручка от реализации по основному виду деятельности -
   услуги по реализации теплоэнергии 9 065 тыс.руб.
2. Себестоимость услуг -
   аренда, обслуживание теплоэнергетического оборудования 6 821 руб.

Управленческие расходы .

Показатель	2023 г.	2022 г.
Заработная плата и страховые взносы	706	706
Аренда офисного помещения	149	149
ЭДО, информ.-консультационные	42	51
Услуги регистратора	117	168
Аудит	60	50
ИТОГО:	**1 074**	**1 124**

Общехозяйственные расходы полностью относятся на б/сч. 90 (реализация).

Прочие расходы

	2023 г.	2022 г.
Услуги банка	67	58
Списание акций ЧМЗ	40	-
ИТОГО:	**107**	**58**

Прочие доходы

	2023 г.	2022 г.
Прибыль прошлых лет	0	6
ИТОГО :	**0**	**6**

Внеоборотные активы

На балансе Общества отсутствуют нематериальные активы, здания, сооружения, транспорт и другие основные средства. Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022 Общество имеет на балансе долгосрочные финансовые вложения - Акции ЗАО «Черкизовский молочный завод» на сумму 40 тыс.руб. 07.07.2023 Акции ЗАО «Черкизовский молочный завод» списаны на основании записи в ЕГРЮЛ о ликвидации.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 включают Займ выданный процентный на сумму 3 000 тыс.руб.

За период 2023 года начислены проценты на сумму 25 тыс.руб. и отражены в строке «Проценты к получению» Формы ОФР.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составляет 3 700 тыс.руб., в т.ч.:

- Авансы выданные 30
- Покупатели 3 656
- Прочие 14

Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 кредиторская задолженность составляет 520 тыс.руб., в т.ч.:

- Поставщики и подрядчики 291
- Налоги и взносы 229

Уплата налогов и взносов в бюджет.

В 2023 году Компания уплатила в бюджет 745 (тыс.руб.), в т.ч.:

- НДС 323
- Налог на прибыль 200
- Налог на доходы физических лиц 71
- Страховые взносы 151

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. полностью оплачен, составляет 16 тыс. руб.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами (на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г.) величина уставного капитала осталась неизменна.

	2023 г.	**2022 г.**
Базовая прибыль за отчетный год	902	633
Нераспределенная прибыль	6 464	5 562

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

Связанные стороны

Конечными бенефициарами являются физические лица, граждане РФ. Согласно пункту 16 ПБУ 11/2008 Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах", раскрытие информации о бенефициарах - физических лицах может привести к потерям экономического характера, урону деловой репутации организации и связанных с ней сторон. В связи с этим Обществом принято решение раскрыть информацию в бухгалтерской отчетности в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обусловливают указанные потери и урон.

Операций со взаимозависимыми лицами, включая бенефициарных владельцев не осуществлялось.

События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Управленческий персонал

Среднесписочная численность Организации составляет 3 (Три) человека. Вознаграждение управленческого персонала в лице Генерального директора, менеджера и мастера энергоустановок с окладами внешних совместителей установлено согласно штатному расписанию. Годовое вознаграждение составляет 542 тыс. руб.

Генеральный директор О.М. Некрасов

19 февраля 2024г.