ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «Ристока» за 2024 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 2024 году среднесписочная численность составляет 3 человека.

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

ЗАО «Ристока» за период 2024 г. осуществляло регулируемый вид деятельности – реализацию теплоэнергии.

Основными контрагентами ЗАО «Ристока» являются: ЗАО «Микояновский мясокомбинат», ООО «Такском, , ООО «Винтек-2001», ООО «Ориент».

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.

Арендатор не признаёт 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 6 418 тыс.руб.
2. Выручка от реализации услуг по техническому обслуживанию системы отопления 108 тыс.руб.
3. Себестоимость услуг - аренда, обслуживание теплоэнергетического оборудования 4 768 руб.

Управленческие расходы .

Показатель	2024 г.	2023 г.
Заработная плата и страховые взносы	706	706
Аренда офисного помещения	164	149
ЭДО, информ.-консультационные	62	42
Услуги регистратора	254	117
Аудит	-	60
ИТОГО:	**1 186**	**1 074**

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

Прочие расходы

	2024 г.	2023 г.
Услуги банка	41	67
Списание акций ЧМЗ	-	40
Прочее	22	-
ИТОГО:	**63**	**58**

Прочие доходы

	2024 г.	2023 г.
Прибыль прошлых лет	-	-
ИТОГО :	**-**	**-**

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.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 включают Займ выданный процентный на сумму 3 000 тыс.руб., который погашен в 2024 году.
В отчетном 2024 г поступило финансовых вложений :

- выдан процентный займ ООО «Аффинаждевелопмент» на сумму 6 000 тыс.руб.;
- приобретение прав требования по Кредитному договору между АКБ «Металлургический инвестиционный банк» (ПАО) и ООО «Аффинаждевелопмент» на сумму 114 999 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность составляет 9 347 тыс.руб., в т.ч.:

- Авансы выданные 36
- Покупатели 3 276
- Прочие 109
- Налоги и взносы 41
- Задолженность по процентам 5 885

Кредиторская задолженность

На 31.12.2024 кредиторская задолженность составляет 83 тыс.руб., в т.ч.:

- Авансы полученные 11
- Налоги и взносы 72

Уплата налогов и взносов в бюджет.

В 2024 году Компания уплатила в бюджет 1 270 (тыс.руб.), в т.ч.:

- НДС 505
- Налог на прибыль 519
- Налог на доходы физических лиц 82
- Страховые взносы 164

Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. полностью оплачен, составляет 16 тыс. руб.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами (на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022 г.) величина уставного капитала осталась неизменна.

	2024 г.	**2023 г.**
Базовая прибыль за отчетный год	1 614	902
Нераспределенная прибыль	8 073	6 464

В 2024 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

21 марта 2025г.