ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «Ристока» за 2025 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 04.10.2023 № 157н, утвердившего ФСБУ 4/2023 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 2025 году среднесписочная численность составляет 3 человека.

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

В 2025 году внесено изменение в ЕГРН об основном виде деятельности – «Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций в сфере энергоснабжения и повышения энергетической эффективности использования энергетических ресурсов».

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.

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

Выручка от реализации по основному виду деятельности - 1 300 тыс.руб.

2. Управленческие расходы .

Показатель	2025 г.	2024 г.
Заработная плата и страховые взносы	706	706

Аренда офисного помещения	237	164
ЭДО, информ.-консультационные	60	62
Услуги регистратора	149	254
ИТОГО:	**1 152**	**1 186**

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

3. Прочие расходы

	2025 г.	**2024 г.**
Услуги банка	48	41
Создание резерва по сомнительным долгам	1 994	22
ИТОГО:	**2 042**	**63**

4. Внеоборотные активы

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

5. Финансовые вложения.

Вид финансовых вложений	**Стоимость на 31.12.2025**	**Стоимость на 31.12.2024**
Краткосрочные финансовые вложения	**130 299**	**120 999**
Займы выданные	15 300	6 000
Право требования в рамках оказания финансовых услуг	114 999	114 999

6. Дебиторская задолженность

		На начало года		На конец периода	
Наименование показателя	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**9 347**	-	**18 968**	**(1 993)**
	за 2024г.	**3 700**	-	**9 347**	-
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	3 276	-	3 275	(1 993)
	за 2024г.	3 656	-	3 276	-
Задолженность по процентам	за 2025г.	5 885	-	14 974	-
	за 2024г.	1	-	5 885	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025.	36	-	64	-
	за 2024г.	30	-	36	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025.	-	-	345	-
	за 2024г.	6	-	-	-
Сальдо по ЕНС	за 2025г.	40	-	199	-

	за 2024г.	1	-	40	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	-	-	1	-
	за 2024г.	3	-	-	-
Прочие	за 2025г.	111	-	110	-
	за 2024г.	-	-	111	-

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	83	88
	за 2024г.	520	83
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	-	-
	за 2024г.	291	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	11	11
	за 2024г.	-	11
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	35	-
	за 2024г.	63	35
Расчет по НДС	за 2025г.	23	63
	за 2024г.	163	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	14	14
	за 2024г.	3	14
Итого	**за 2025г.**	**83**	**88**
	за 2024г.	**520**	**83**

8. Обязательства

№ п/п	Наименование показателя	Сроки погашения	Наличие на 31.12.2024 г.	Получено/ начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025 г.
1	**Долгосрочные обязательства**					
	Заемные средства	2028г	118 800	9 300	-	128 100
2	**Краткосрочные обязательства**	2028г		-	-	
	Проценты по займам и кредитам	2028г	4 383	6 199	-	10 582
ИТОГО обязательства			**123 183**	**15 499**	-	**138 682**

9. Уплата налогов и взносов в бюджет.

В 2025 году Компания уплатила в бюджет 1 235 (тыс.руб.), в т.ч.:

- НДС 192
- Налог на прибыль 788
- Налог на доходы физических лиц 92
- Страховые взносы 163

10. Капитал и резервы.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен, составляет 16 тыс. руб.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами (на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г.) величина уставного капитала осталась неизменна.

	2025 г.	**2024 г.**
Базовая прибыль за отчетный год	747	1 614
Нераспределенная прибыль	8 820	8 073

В 2025 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

20 марта 2026г.