

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование общества: Закрытое акционерное общество «РИОЛИС».

1.2. Адрес местонахождения: 109004, г. Москва, ул. Александра Солженицына, д.2а, стр.2

1.3. Дата государственной регистрации: 03.05.2013, основной государственный регистрационный номер: 1117746351733; ИНН / КПП 7703743620 / 770901001.

1.4. Уставной капитал общества составляет: 10 т. рублей.

1.5. Основной вид деятельности Общества согласно Устава – издательская деятельность.

Основной вид деятельности Общества согласно выписки из ЕГРЮЛ – 56.10 деятельность ресторана и услуги по доставке продуктов питания.

Основным видом деятельности общества, фактически осуществляемом в 2025 году, явились деятельность ресторана и услуги по доставке продуктов питания.

1.6. Обособленных структурных подразделений Общество по состоянию на 31.12.25 года не имеет.

1.7. Численность работающих на отчетную дату - 57 человек.

1.8. Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии с ч. 3 ст. 88 Закона от 26.12.1995 г. № 208 ФЗ «Об акционерных обществах»

2. Информация о собственниках (участниках)

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

Общий размер уставного капитала: 10 000 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Сидорчук Сергей Анатольевич действует на основании Устава (Протокол от 10.09.2024 г.)

Главный бухгалтер: Долженко Екатерина Юрьевна назначена приказом № б/н от 17.02.2017 г.

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

Кадровый учет и начисление и расчет оплаты труда осуществляется сотрудником бухгалтерии

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 общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

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.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

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.

Существенные 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

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами..

Резерв по сомнительным долгам сформирован (30 тыс. руб)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

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

12. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства формировались (96 146 тыс.руб)

14. Аренда

Организация не использует арендованные активы

15. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формировался в 2025 году

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

16. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

В течение 2025 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами: лицу, осуществляющему руководство Обществом, в течение 2026 года начислен доход, связанный с оплатой труда, в размере 2 254 тыс. руб.; сумма НДФЛ исчисленная и удержанная с дохода составила 155 т. руб.; сумма начисленных страховых взносов во внебюджетные фонды – 242 тыс. руб.

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась

19. События после отчетной даты

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

20. 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: «30» марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Сидорчук С.А.