

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
АО «РОДНИК» за 2021 год**

**1. Общие сведения**

Акционерное общество (АО) «РОДНИК» зарегистрировано 11.07.1997 г. Управа МО «Баяртинский район». Прежние наименования и даты изменения: Закрытое акционерное общество «Родник», 15.06.2016 г.

ОГРН 1024000762488, ИНН 4002002240, КПП 400201001.

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

Уставный капитал: 10 285 000 (десять миллионов двести восемьдесят пять тысяч) руб.

Количество акций: 121 000 штук номинальной стоимостью 85 (Восемьдесят пять) руб.

Основной вид деятельности: Производство алкогольной продукции (ОКВЭД 11.0).

Состав аффилированных лиц:

ООО «Аллайн» - акционер;

Марцевич Лера Владимировна — акционер.

**2. Учетная политика**

Учетная политика утверждена приказом директора №99 от 30.12.2020 г.

**3. Оценка стоимости чистых активов**

величина равна собственному капиталу и составляет 123 267 тыс. руб.

**4. Анализ основных финансовых показателей**

Анализ ликвидности баланса

№ п/п	Актив	Нач.года	Кон.года	№ п/п	Пассив	Нач.года	Кон.года	Платежные излишки или недостатки		В % к величине итога групп пассива	
								Нач.года	Кон.года	Нач.года	Кон.года
1	A1	1720	6728	1	П1	31500	29627	-29780	-22899	-94.54	-77.29
2	A2	133537	118430	2	П2	15111	0	118426	118430	783.71	0.00
3	A3	56973	55676	3	П3	53707	52609	3266	3067	6.08	5.83
4	A4	30266	23978	4	П4	122178	122576	-91912	-98598	-75.23	-80.44
Итого		222496	204812	Итого		222496	204812				

Соотношение статей актива и пассива

	Промежуточные показатели				Фактически		Идеальные соотношения	
	Нач.года	Кон.года		Нач.года	Кон.года	Нач.года		Кон.года
A1	1720	6728	П1	31500	29627	A1 < П1	A1 < П1	A1 >= П1
A2	133537	118430	П2	15111	0	A2 > П2	A2 > П2	A2 >= П2
A3	56973	55676	П3	53707	52609	A3 > П3	A3 > П3	A3 >= П3
A4	30266	23978	П4	122178	122576	A4 < П4	A4 < П4	A4 <= П4

Расчёт коэффициентов ликвидности

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.04	0.23	0,2 - 0,25
Коэффициент срочной ликвидности (промежуточного покрытия)	2.90	4.22	0,7 - 0,8
Коэффициент общей (текущей) ликвидности	4.12	6.10	2 - 2,5

Коэффициенты финансовой независимости

№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.	Нормативное значение
1	Собственные источники средств, всего	123117	123267	150	
2	Общая сумма источников средств	223435	205503	-17932	
3	Собственные источники средств направленные на формирование оборотных активов	92851	99289	6438	
4	Запасы	57912	56367	-1545	
5	Оборотные активы	193169	181525	-11644	
6	Козэффициент общей финансовой независимости (автономии)	0.55	0.60	0.05	не менее 0,7
7	Козэффициент финансовой независимости в части формирования оборотных активов	0.48	0.55	0.07	критическое значение 0,1
8	Козэффициент финансовой независимости в части формирования запасов	1.60	1.76	0.16	1,0 и выше, критическое значение <0,5
9	Козэффициент манёвренности	0.75	0.81	0.05	>=0,5

Анализ финансовой устойчивости ( трёхкомпонентый показатель)					
№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.	
1	Источники собственных средств	123 117	123 267	150	
2	Основные средства и внеоборотные активы	30 266	23 978	-6 288	
3	Наличие собственных оборотных средств(1-2)	92 851	99 289	6 438	
4	Долгосточные кредиты и займы	53 707	52 609	-1 098	
5	Наличие собственных и заемных источников формирования запасов и затрат(3+4)	146 558	151 898	5 340	
6	Краткосрочные кредиты и заемные средства	46 611	29 627	-16 984	
7	Общая величина основных источников формирования запасов и за-	193 169	181 525	-11 644	

	трат(5+6)			
8	Общая величина запасов и затрат	57 912	56 367	-1 545
9	Излишек(+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (3-8)	34 939	42 922	7 983
10	Излишек(+) или недостаток(-) собственных и долгосрочных заемных источников финансирования запасов и затрат(5-8)	88 646	95 531	6 885
11	Излишек(+) или недостаток(-) общей величины основных источников финансирования запасов и затрат(8-7)	135 257	125 158	-10 099
<b>Трёхкомпонентный показатель</b>				
На начало периода			На конец периода	
1	1	1	1	1
<b>Тип финансовой устойчивости</b>				
Абсолютная устойчивость			Абсолютная устойчивость	
<b>Характеристика величины запасов и затрат</b>				
Минимальная величина			Минимальная величина	

#### Рентабельность продукции

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Выручка нетто от реализации продукции	259 753.00	213 443.00
2	Полная себестоимость реализованной продукции	244 237.00	191 044.00
3	Прибыль от реализации	15 516.00	22 399.00
4	Рентабельность реализованной продукции	<b>6.35</b>	<b>11.72</b>
5	Рентабельность реализованной продукции в % к выручке	5.97	10.49
6	Затраты в копейках к выручке нетто	94.03	89.51

#### Рентабельность имущества предприятия

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Прибыль от реализации	15 516.00	22 399.00
2	Среднегодовая стоимость имущества	205 503.00	223 435.00
3	Рентабельность имущества в %	7.55	10.02
4	Выручка нетто от реализации продукции	259 753.00	213 443.00
5	Коэффициент отражения имущества	1.2640	0.9553
6	Рентабельность продаж	5.97	10.49

### Рентабельность чистых активов

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Операционная прибыль	8 971.00	8 889.00
2	Чистые активы	123 267.00	123 117.00
3	Рентабельность чистых активов	7.28	7.22

### Рентабельность собственного капитала

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Чистая прибыль	7 168.00	7 049.00
2	Собственный капитал	123 267.00	123 117.00
3	Рентабельность собственного капитала	5.82	5.73

### 5. Оценочные обязательства и резервы

Резерв по сомнительным долгам не создается.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

### 6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.21 г. отсутствует, списочная численность — 63 чел. Среднемесячная зарплата — 32 тыс. руб.

### 7. Выданные и полученные обеспечения и платежи

- отсутствуют.

Генеральный директор АО «РОДНИК» \_\_\_\_\_

С.В. Цуканов

Главный бухгалтер АО «РОДНИК» \_\_\_\_\_



О.Ю. Цуканова