

Пояснения к бухгалтерскому балансу АО «РОДНИК» за 2022 год

1. Общие сведения

Акционерное общество (АО) «РОДНИК» зарегистрировано 11.07.1997 г. Управа МО «Барятинский 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 145 981 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 недостаток		В % к величине итога групп пассива	
								Нач.года	Кон.года	Нач.года	Кон.года
1	A1	6728	1117	1	П1	29627	18354	-22899	-17237	-77.29	-93.91
2	A2	118430	180392	2	П2	0	22530	118430	157862	0.00	700.67
3	A3	55676	77325	3	П3	52609	93807	3067	-16482	5.83	-17.57
4	A4	23978	24385	4	П4	122576	148528	-98598	-124143	-80.44	-83.58
Итого		204812	283219	Итого		204812	283219				

Соотношение статей актива и пассива

	Промежуточные показатели					Фактически		Идеальные соотношения
	Нач.года	Кон.года		Нач.года	Кон.года	Нач.года	Кон.года	
A1	6728	1117	П1	29627	18354	A1 < П1	A1 < П1	A1 >= П1
A2	118430	180392	П2	0	22530	A2 > П2	A2 > П2	A2 >= П2
A3	55676	77325	П3	52609	93807	A3 > П3	A3 < П3	A3 >= П3
A4	23978	24385	П4	122576	148528	A4 < П4	A4 < П4	A4 <= П4

Расчёт коэффициентов ликвидности

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.23	0.03	0,2 - 0,25
Коэффициент срочной ликвидности (промежуточного покрытия)	4.22	4.44	0,7 - 0,8
Коэффициент общей (текущей) ликвидности	6.10	6.33	2 - 2,5

Коэффициенты финансовой независимости

№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.	Нормативное значение
1	Собственные источники средств, всего	123267	157809	34542	

2	Общая сумма источников средств	205503	292500	86997	
3	Собственные источники средств направленные на формирование оборотных активов	99289	133424	34135	
4	Запасы	56367	86606	30239	
5	Оборотные активы	181525	268115	86590	
6	Козффициент общей финансовой независимости (автономии)	0.60	0.54	-0.06	не менее 0,7
7	Козффициент финансовой независимости в части формирования оборотных активов	0.55	0.50	-0.05	критическое значение 0,1
8	Козффициент финансовой независимости в части формирования запасов	1.76	1.54	-0.22	1,0 и выше, критическое значение <0,5
9	Козффициент манёвренности	0.81	0.85	0.04	>=0,5

Анализ финансовой устойчивости (трёхкомпонентный показатель)				
№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.
1	Источники собственных средств	123 267	157 809	34 542
2	Основные средства и внеоборотные активы	23 978	24 385	407
3	Наличие собственных оборотных средств(1-2)	99 289	133 424	34 135
4	Долгосточные кредиты и займы	52 609	93 807	41 198
5	Наличие собственных и заемных источников формирования запасов и затрат(3+4)	151 898	227 231	75 333
6	Краткосрочные кредиты и заемные средства	29 627	40 884	11 257
7	Общая величина основных источников формирования запасов и затрат(5+6)	181 525	268 115	86 590
8	Общая величина запасов и затрат	56 367	86 606	30 239

9	Излишек(+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (3-8)	42 922	46 818	3 896
10	Излишек(+) или недостаток(-) собственных и долгосрочных заемных источников фори-рования запасов и затрат(5-8)	95 531	140 625	45 094
11	Излишек(+) или недостаток(-) общей величины основных ис-точников фори-рования запасов и затрат(8-7)	125 158	181 509	56 351
Трёхкомпонентный показатель				
На начало периода		На конец периода		
1	1 1 1	1	1	1
Тип финансовой устойчивости				
Абсолютная устойчивость		Абсолютная устойчивость		
Характеристика величины запасов и затрат				
Минимальная величина		Минимальная величина		

Рентабельность продукции

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Выручка нетто от реализации про-дукции	400 840.00	259 753.00
2	Полная себестоимость реализо-ванной продукции	338 892.00	244 237.00
3	Прибыль от реализации	61 948.00	15 516.00
4	Рентабельность реализованной продукции	18.28	6.35
5	Рентабельность реализованной продукции в % к выручке	15.45	5.97
6	Затраты в копейках к выручке нетто	84.55	94.03

Рентабельность имущества предприятия

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Прибыль от реализации	61 948.00	15 516.00
2	Среднегодовая стоимость имуще-ства	292 500.00	205 503.00
3	Рентабельность имущества в %	21.18	7.55
4	Выручка нетто от реализации про-дукции	400 840.00	259 753.00
5	Коэффициент отражения имуще-ства	1.3704	1.2640
6	Рентабельность продаж	15.45	5.97

Рентабельность чистых активов

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Операционная прибыль	50 007.00	8 971.00

2	Чистые активы	157 809.00	123 267.00
3	Рентабельность чистых активов	31.69	7.28

Рентабельность собственного капитала

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Чистая прибыль	39 987.00	7 168.00
2	Собственный капитал	157 809.00	123 267.00
3	Рентабельность собственного капитала	25.34	5.82

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 31.12.22 г. отсутствует, списочная численность —66 чел. Среднемесячная зарплата —43,4 тыс. руб.

7. Выданные и полученные обеспечения и платежи

- отсутствуют.

Генеральный директор АО «РОДНИК» _____

С.В. Цуканов

Главный бухгалтер АО «РОДНИК» _____

О.Ю. Цуканова