

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности ЗАО "РИНО"
за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество "РИНО"

ИНН: 5036012231

ОКПО: 34851465

Основной вид деятельности (ОКВЭД 2): 28.93 – Производство машин и оборудования для пищевой промышленности, напитков и табачных изделий.

Организационно-правовая форма: Непубличное акционерное общество (код ОКОПФ 12267).

Форма собственности: Частная (код ОКФС 16).

Адрес: 142104, Московская обл., г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 41.

Единица измерения: Тысячи рублей (код ОКЕИ 384).

Отчетность составлена по формам:

- Бухгалтерский баланс (форма 0710001);
 - Отчет о финансовых результатах (форма 0710002);
 - Отчет об изменениях капитала (форма 0710004);
 - Отчет о движении денежных средств (форма 0710005).
-

2. Анализ финансового состояния

2.1. Бухгалтерский баланс

Активы:

- **Внеоборотные активы (раздел I):**
 - Основные средства: 578 тыс. руб. (рост на 10% по сравнению с 2023 годом).
 - Доходные вложения в материальные ценности: 75 тыс. руб. (без изменений).
 - Отложенные налоговые активы: 715 тыс. руб. (рост на 28%).
 - **Итого по разделу I:** 1 368 тыс. руб. (рост на 18% за год).
- **Оборотные активы (раздел II):**
 - Запасы: 15 024 тыс. руб. (значительный рост из-за увеличения материалов и основного производства).
 - Дебиторская задолженность: 20 817 тыс. руб. (рост на 86% по сравнению с 2023 годом).

- Денежные средства: 7 090 тыс. руб. (снижение на 7%).
- **Итого по разделу II:** 49 165 тыс. руб. (рост на 129%).
- **Общий итог активов:** 50 533 тыс. руб. (рост на 123%).

Пассивы:

- **Капитал и резервы (раздел III):**
 - Уставный капитал: 995 тыс. руб. (без изменений).
 - Нераспределенная прибыль: 10 487 тыс. руб. (рост на 36% за счет чистой прибыли).
 - **Итого по разделу III:** 11 546 тыс. руб.
- **Обязательства:**
 - Кредиторская задолженность: 38 613 тыс. руб. (рост на 184%, в основном за счет авансов полученных – 34 436 тыс. руб.).
 - **Общий итог пассивов:** 50 533 тыс. руб.

2.2. Отчет о финансовых результатах

- **Выручка:** 38 400 тыс. руб. (снижение на 42% по сравнению с 2023 годом).
- **Себестоимость продаж:** 21 082 тыс. руб. (снижение на 45%).
- **Валовая прибыль:** 17 318 тыс. руб. (снижение на 37%).
- **Чистая прибыль:** 3 799 тыс. руб. (снижение на 46%).

2.3. Отчет об изменениях капитала

- Нераспределенная прибыль увеличилась на 3 799 тыс. руб. за счет чистой прибыли.
- Выплачены дивиденды по результатам 2023 года: 995 тыс. руб.

2.4. Отчет о движении денежных средств

- **Сальдо от текущих операций:** +363 тыс. руб.
- **Платежи по налогу на прибыль:** 2 427 тыс. руб.
- **Выплаты дивидендов без НДФЛ :** 865 тыс. руб.

3. Ключевые изменения и пояснения

3.1. Рост дебиторской задолженности

Увеличение до 20 817 тыс. руб. связано с расширением договорных отношений и отсрочками платежей от контрагентов.

3.2. Рост кредиторской задолженности

Обязательства выросли до 38 613 тыс. руб., включая:

- Авансы полученные: 34 436 тыс. руб. (использованы для финансирования текущей деятельности).
- Задолженность по налогам (срок оплаты 1 кв-л 2025 года): 2 294 тыс. руб.

3.3. Снижение выручки и прибыли

Сокращение обусловлено снижением объёма заказов на оборудование в 2024 году из-за их переноса на 2025 год.

3.4. Инвестиционная деятельность

Отсутствие значимых инвестиционных операций подтверждает фокус компании на текущую производственную деятельность.

4. Заключение

Финансовое положение ЗАО "РИНО" остается устойчивым, несмотря на снижение выручки. Рост активов и капитала обусловлен эффективным управлением ресурсами. Данные отчетности достоверны и соответствуют законодательству РФ.

Руководитель

ЗАО "РИНО" Наумычева О.Н.

27 марта 2025 г.