

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
АО «РОДНИК» за 2025 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 №77 от 29.12.2024 г.

3. Оценка стоимости чистых активов

величина равна собственному капиталу и составляет 197 637 тыс. руб.

4. Анализ основных финансовых показателей

Анализ ликвидности баланса

№ п/п	Актив	Нач.год а	Кон.год а	№ п/п	Пассив	Нач.год а	Кон.год а	Платежные излишки или недостатки		В % к величине итога групп пассива	
								Нач.год а	Кон.год а	Нач.года	Кон.года
1	A1	783	783	1	П1	122173	122173	-121390	-121390	-99,36	-99,36
2	A2	335562	335562	2	П2	0	0	335562	335562	0,00	0,00
3	A3	95802	95802	3	П3	142334	142334	-46532	-46532	-32,69	-32,69
4	A4	22140	19345	4	П4	189780	189780	-167640	-170435	-88,33	-89,81
Итого		454287	451492	Итого		454287	454287				

Соотношение статей актива и пассива

	Промежуточные показатели				Фактически		Идеальные соотношения	
	Нач.год а	Кон.год а		Нач.год а	Кон.год а	Нач.год а		Кон.год а
A1	783	783	П1	122173	122173	A1 < П1	A1 < П1	A1 >= П1
A2	335562	335562	П2	0	0	A2 > П2	A2 > П2	A2 >= П2
A3	95802	95802	П3	142334	142334	A3 < П3	A3 < П3	A3 >= П3
A4	22140	19345	П4	189780	189780	A4 < П4	A4 < П4	A4 <= П4

Расчёт коэффициентов ликвидности

Наименование показателя	На начало периода	На конец периода	Нормативное значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,01	0,2 - 0,25
Коэффициент срочной ликвидности (промежуточного покрытия)	2,75	2,75	0,7 - 0,8
Коэффициент общей (текущей) ликвидности	3,54	3,54	2 - 2,5

Козффициенты финансовой независимости					
№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.	Нормативное значение
1	Собственные источники средств, всего	194530	194530	0	
2	Общая сумма источников средств	459037	459037	0	
3	Собственные источники средств направленные на формирование оборотных активов	172390	175185	2795	
4	Запасы	100552	100552	0	
5	Оборотные активы	436897	436897	0	
6	Козффициент общей финансовой независимости (автономии)	0,42	0,42	0,00	не менее 0,7
7	Козффициент финансовой независимости в части формирования оборотных активов	0,39	0,40	0,01	критическое значение 0,1
8	Козффициент финансовой независимости в части формирования запасов	1,71	1,74	0,03	1,0 и выше, критическое значение <0,5
9	Козффициент манёвренности	0,89	0,90	0,01	>=0,5

Анализ финансовой устойчивости (трёхкомпонентый показатель)					
№ п/п	Показатели	Нач.года	Кон.года	Отклонен.	
1	Источники собственных средств	194 530	194 530	0	
2	Основные средства и внеоборотные активы	22 140	19 345	-2 795	
3	Наличие собственных оборотных средств(1-2)	172 390	175 185	2 795	
4	Долгосточные кредиты и займы	142 334	142 334	0	
5	Наличие собственных и заемных источников формирования запасов и затрат(3+4)	314 724	317 519	2 795	
6	Краткосрочные кредиты и заемные средства	122 173	122 173	0	

7	Общая величина основных источников формирования запасов и затрат(5+6)	436 897	439 692	2 795
8	Общая величина запасов и затрат	100 552	100 552	0
9	Излишек(+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (3-8)	71 838	74 633	2 795
10	Излишек(+) или недостаток(-) собственных и долгосрочных заемных источников формирования запасов и затрат(5-8)	214 172	216 967	2 795
11	Излишек(+) или недостаток(-) общей величины основных источников формирования запасов и затрат(8-7)	336 345	339 140	2 795
Трёхкомпонентный показатель				
На начало периода			На конец периода	
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	Предьдущ. период
1	Выручка нетто от реализации продукции	459 260,00	520 171,00
2	Полная себестоимость реализованной продукции	414 501,00	464 288,00
3	Прибыль от реализации	44 759,00	55 883,00
4	Рентабельность реализованной продукции	10,80	12,04
5	Рентабельность реализованной продукции в % к выручке	9,75	10,74
6	Затраты в копейках к выручке нетто	90,25	89,26

Рентабельность имущества предприятия

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предьдущ. период
1	Прибыль от реализации	44 759,00	55 883,00
2	Среднегодовая стоимость имущества	456 242,00	459 037,00
3	Рентабельность имущества в %	9,81	12,17
4	Выручка нетто от реализации продукции	459 260,00	520 171,00
5	Коэффициент отражения имущества	1,0066	1,1332

6	Рентабельность продаж	9,75	10,74
---	-----------------------	------	-------

Рентабельность чистых активов

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Операционная прибыль	13 857,00	13 427,00
2	Чистые активы	191 735,00	194 530,00
3	Рентабельность чистых активов	7,23	6,90

Рентабельность собственного капитала

№ п/п	Показатели	Отчетный период	Предыдущ. период
1	Чистая прибыль	10 367,00	10 666,00
2	Собственный капитал	194 530,00	194 530,00
3	Рентабельность собственного капитала	5,33	5,48

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 31.12.25 г. отсутствует, списочная численность — 64 чел. Среднемесячная зарплата — 57,055 тыс. руб.

7. Выданные и полученные обеспечения и платежи

- отсутствуют.

Генеральный директор АО «РОДНИК» _____

С.В. Цуканов

Главный бухгалтер АО «РОДНИК» _____

О.Ю. Цуканова

