

# Пояснительная записка

## к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Закрытое акционерное общество «РИНО»

### 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).

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по следующим формам:

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

В 2025 году состав акционеров Общества не изменялся. Руководитель организации (генеральный директор) также оставался прежним. Реестродержателем Общества является АО «НРК-Р.О.С.Т.» (ИНН 7726030449). Данная организация осуществляла функции по созыву, проведению и выполнению функций счетной комиссии годового общего собрания акционеров.

### 2. Анализ финансового состояния

#### 2.1. Бухгалтерский баланс

Данные баланса за 2025 год сформированы в соответствии с требованиями законодательства. Основные изменения в структуре активов и пассивов:

- **Денежные средства** на конец года составили **5 144 тыс. руб.**, что на 27,5 % ниже показателя на начало года (7 090 тыс. руб.). Снижение обусловлено превышением оттока денежных средств над притоком в отчетном периоде.
- Иные показатели актива (основные средства, запасы, дебиторская задолженность) отражены в балансе по состоянию на 31.12.2025. Их динамика будет раскрыта в разделе пояснений к соответствующим статьям.

В пассиве баланса:

- **Нераспределенная прибыль** увеличилась на величину чистой прибыли 2025 года и уменьшилась на сумму начисленных дивидендов.
- **Кредиторская задолженность** продолжает формироваться преимущественно за счет авансов полученных и расчетов с бюджетом.

## 2.2. Отчет о финансовых результатах

Чистая прибыль 2025 года отражена в строке 2400 отчета о финансовых результатах. По итогам года организация получила положительный финансовый результат, что позволило направить часть прибыли на выплату дивидендов.

## 2.3. Отчет об изменениях капитала

В отчетном периоде:

- Нераспределенная прибыль увеличилась за счет чистой прибыли 2025 года;
- Произведено начисление дивидендов по итогам 2024 года и по итогам 9 месяцев 2025 года (в сумме 3 247 тыс. руб.) – выплата осуществлена в 2025 году.

## 2.4. Отчет о движении денежных средств

Анализ движения денежных средств за 2025 год в сравнении с 2024 годом:

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Поступления от текущих операций – всего	63 622	73 206	–9 584
Платежи по текущим операциям – всего	(62 321)	(72 843)	+10 522
<b>Сальдо текущих операций</b>	<b>+1 301</b>	<b>+363</b>	<b>+938</b>
Сальдо инвестиционных операций	0	0	0
Поступления от финансовых операций	0	3	–3
Платежи по финансовым операциям	(3 247)	(865)	–2 382
<b>Сальдо финансовых операций</b>	<b>(3 247)</b>	<b>(862)</b>	<b>–2 385</b>
<b>Сальдо потоков за период</b>	<b>(1 946)</b>	<b>(499)</b>	<b>–1 447</b>
Остаток на начало периода	7 090	7 589	–499
<b>Остаток на конец периода</b>	<b>5 144</b>	<b>7 090</b>	<b>–1 946</b>

Основные изменения:

- Снижение поступлений от продажи продукции (на 9,6 % к уровню 2024 года) связано с переносом части заказов на следующий период.
- Сокращение платежей поставщикам (на 40 % по сравнению с 2024 годом) обусловлено уменьшением объема закупок под снизившийся портфель заказов.
- Выплаты дивидендов в 2025 году составили 3 247 тыс. руб. (за 2024 год – 865 тыс. руб.), что соответствует решению акционеров о распределении прибыли прошлых лет и прибыли за 9 месяцев 2025 года.
- Налог на прибыль в 2025 году уплачивался, с учетом сумм исчисленного налога и ранее уплаченными авансовыми платежами, и корректировками.

### **3. Ключевые изменения и пояснения**

#### **3.1. Движение денежных средств**

Сальдо денежных средств на конец 2025 года снизилось до 5 144 тыс. руб. Несмотря на положительный результат от текущей деятельности (+1 301 тыс. руб.), отток по финансовым операциям (выплата дивидендов) привел к общему отрицательному сальдо за период.

#### **3.2. Выплата дивидендов**

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров по итогам 2024 года, в 2025 году произведена выплата дивидендов в размере **865 тыс. руб** (без учета НДФЛ). Выплата осуществлена за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров по итогам 9 месяцев 2025 года в 2025 году произведена выплата дивидендов в размере **2382 тыс. руб** (без учета НДФЛ).

#### **3.3. Операционная деятельность**

Поступления от покупателей снизились по сравнению с 2024 годом на 9 584 тыс. руб. (на 13 %). Сокращение выручки связано с переносом сроков отгрузки оборудования на 2026 год в рамках заключенных договоров. При этом платежи поставщикам уменьшились пропорционально объему производства.

#### **3.4. Инвестиционная деятельность**

В 2025 году значимых инвестиционных операций не осуществлялось. Компания не приобретала и не реализовывала внеоборотные активы, что подтверждает фокус на текущую производственную деятельность.

## 4. Заключение

Финансовое положение ЗАО «РИНО» в 2025 году остается стабильным. Организация завершила год с положительным сальдо по текущей деятельности, своевременно исполнила обязательства перед поставщиками и бюджетом. Снижение остатка денежных средств носит плановый характер и обусловлено выплатой дивидендов акционерам. Ликвидность компании поддерживается на уровне, достаточном для покрытия текущих обязательств.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации. Данные соответствуют требованиям законодательства РФ о бухгалтерском учете.

---

**Генеральный директор ЗАО «РИНО»**

Наумычева О.Н.

31 марта 2026 г.