

# Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО "РЕМОНТНИК" за 2025 год

## 1. Информация о компании

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "РЕМОНТНИК"

**ИНН:** 7724334917

**Юридический адрес:** Весковский переулок, дом 7, помещение 7/3, Москва, Россия, 127030

**Форма собственности:** Частная собственность

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью

## 2. Структура активов и пассивов

### 2.1. Анализ активов

#### Основные виды активов компании:

- **Запасы:** Основной актив компании, представленный материалами и товарами для ремонта. По состоянию на конец 2025 года запасы составили 1 437 тысяч рублей, что примерно равно показателям прошлого года.
- **Дебиторская задолженность:** Один из ключевых компонентов оборотных активов. Объем задолженности вырос существенно: с 18 528 тысяч рублей в 2024 году до 17 608 тысяч рублей в 2025 году. Данный факт требует особого внимания руководства компании.
- **Денежные средства и их эквиваленты:** Представлены кассовыми остатками и расчетными счетами. Суммарно денежные средства на конец 2025 года составили всего 10 тысяч рублей, что крайне низкое значение относительно общего объема активов.

#### Структура активов по годам:

- На конец 2023 года общая сумма активов составляла 20 257 тысяч рублей.
- На конец 2024 года этот показатель немного увеличился до 20 257 тысяч рублей.
- Однако на конец 2025 года произошло снижение до 19 055 тысяч рублей, главным образом за счет уменьшения резервов и денежных средств.

### 2.2. Анализ пассивов

#### Источники финансирования компании:

- **Собственный капитал:** Включает уставный капитал и нераспределённую прибыль. Уставный капитал остался неизменным и равен 10 тысячам рублей.

Нераспределённая прибыль выросла с 327 тысяч рублей в 2024 году до 5 710 тысяч рублей в 2025 году, что связано с увеличением операционной прибыли.

- **Заемные средства:** Долгосрочных заемных средств у компании нет. Краткосрочная кредиторская задолженность является основным источником внешнего финансирования и на конец 2025 года достигла 13 335 тысяч рублей.

#### **Динамика пассивов:**

- В 2023 году общий объем пассивов составлял 20 257 тысяч рублей.
- В 2024 году этот показатель оставался практически неизменным — 20 257 тысяч рублей.
- В 2025 году наблюдается сокращение пассивов до 19 055 тысяч рублей, преимущественно за счёт сокращения кредитных ресурсов и незначительного повышения собственного капитала.

### **3. Финансовая деятельность**

#### **3.1. Доходность и рентабельность**

За отчётный период были зафиксированы следующие финансовые показатели:

- **Выручка:** Всего за 2025 год компания получила доход в размере 1 503 240 тысяч рублей, что превышает показатель 2024 года (1 486 525 тысяч рублей).
- **Себестоимость:** Произошло значительное повышение издержек производства, обусловленное ростом стоимости материалов и услуг субподрядчиков. Итоговая себестоимость продаж составила 1 496 540 тысяч рублей.
- **Валовая прибыль:** Несмотря на рост выручки, валовая прибыль упала до 6 700 тысяч рублей против 89 271 тысячи рублей в 2024 году.
- **Чистая прибыль:** После уплаты налогов и обязательных платежей осталась чистая прибыль в размере 5 710 тысяч рублей, что меньше аналогичного показателя прошлого года (89 271 тысяча рублей). Причина кроется в увеличении операционных расходов и снижении маржи.

#### **3.2. Коэффициент покрытия долгов**

Коэффициент покрытия долговых обязательств рассчитывается следующим образом:

Коэффициент покрытия долга =  $\frac{\text{Денежные средства} + \text{Дебиторская задолженность}}{\text{Краткосрочная кредиторская задолженность}}$

Подставляя значения:

$$(10 + 17\,608) / 13\,335 \approx 1.3313335 \quad (10 + 17\,608) / 13\,335 \approx 1.33$$

Это означает, что компания способна покрыть свои краткосрочные долги имеющимися денежными средствами и дебиторской задолженностью.

### **3.3. Соотношение собственных и заемных средств**

Данный коэффициент помогает определить степень риска банкротства и устойчивости компании:

Соотношение заемных и собственных средств =  $\frac{\text{Общее количество заемных средств}}{\text{Собственный капитал}} = \frac{13\,335\,720}{572013335} \approx 2.33$

Такое соотношение указывает на достаточно высокий уровень заемных средств по сравнению с собственным капиталом, что создает риски для устойчивого развития компании.

## **4. Управление рисками и перспективы**

### **4.1. Ключевые проблемы и пути решения**

Основными проблемами, выявленными в ходе анализа, являются:

- Высокий уровень дебиторской задолженности, который увеличивает риск невозврата средств.
- Высокая зависимость от сторонних поставщиков и кредиторов, ограничивающая гибкость и свободу действий компании.
- Недостаточное наличие свободных денежных средств, затрудняющее выполнение текущих обязательств.

#### **Предлагаемые мероприятия:**

- Проведение активной работы с клиентами-должниками для ускорения возврата задолженности.
- Повышение прозрачности закупочной политики и снижение рисков задержки поставок.
- Оптимизация производственной цепочки и минимизация отходов сырья.

### **4.2. Прогноз на будущее**

Учитывая предложенные шаги по улучшению ситуации, ожидается стабилизация финансовой устойчивости компании и постепенное восстановление чистого дохода. Тем не менее важно продолжать работу по снижению рисков и повышению эффективности внутренних процессов.

## **Заключение**

Проведённый анализ показал умеренные успехи компании в повышении объемов выручки, однако наблюдалось ухудшение некоторых ключевых финансовых

показателей, таких как чистая прибыль и уровень долговой нагрузки. Для дальнейшего укрепления позиций компании необходимо внедрение эффективных мер контроля и мониторинга.