

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

за 2025 год

по Обществу с ограниченной ответственностью «Запсибремонт»

РАЗДЕЛ I.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

1. **Полное наименование предприятия:**
Общество с ограниченной ответственностью «Запсибремонт»
2. **Сокращенное наименование предприятия:**
ООО «Запсибремонт»/ООО «ЗР»
3. **ИНН/КПП:**
4218027287/425301001
4. **Свидетельство о государственной регистрации:**
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 18 мая 2005 г. выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Заводскому и Новоильинскому районам г. Новокузнецка
ОГРН – 1054218005632
5. **Юридический адрес:**
654038, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Автотранспортная, д.43, корп.3
6. **Почтовый адрес:**
654038, РФ, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, а/я 14
7. **Телефон/факс:**
99-16-17; 99-16-18; 99-16-20
8. **Уставный капитал:**
10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек
9. **Сведения об участниках Общества:**
 - Каукин Анатолий Иванович / Размер доли в Уставном капитале - 94,88 %
 - Красильников Владимир Константинович / Размер доли в Уставном капитале - 2,56 %
 - Смолкин Анатолий Леонидович / Размер доли в Уставном капитале - 2,56 %
10. **Банковские реквизиты:**
р/с 4070281000000004098 АО «КУЗНЕЦКБИЗНЕСБАНК»
к/с 30101810945373207740
БИК 043207740

р/с 40702810300000693439 АО «КУЗНЕЦКБИЗНЕСБАНК»
к/с 30101810945373207740
БИК 043207740

р/с 40702810326000001892 КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8615 ПАО СБЕРБАНК
к/с 30101810200000000612
БИК 043207612
11. **Основные виды деятельности:**
Основным видом деятельности, являющимся преобладающим и имеющим приоритетное значение для Общества является ОКВЭД ред.2 - 33.12 - ремонт машин и оборудования
12. **Сведения о филиалах и представительствах:**
Нет
13. **Сведения о наличии лицензии:**
Нет
14. **Сведения о наличии свидетельства СРО:**
Свидетельство от 15.10. 2013 г. № 0083.07-2009-4218027287-С-051
15. **Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения и филиалы по состоянию на 31.12.2025 г.:**
202 человека

16. Дочерние и зависимые общества:

Нет

17. Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Нет

18. Руководитель предприятия:

Генеральный директор – Никитищенко Игорь Константинович

19. Главный бухгалтер:

Генеральный директор – Никитищенко Игорь Константинович

20. Аудиторская фирма:

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации

21. Изменение налоговых ставок:

Вид налога/сбора	Ставка налога/сбора в отчетном периоде	Ставка налога/сбора в предыдущем отчетном периоде	Примечание
Налог на доходы физ.лиц	13-15%	13-15%	-
Налог на прибыль, зачисляемый в федеральный бюджет	8%	8%	-
Налог на прибыль, зачисляемый в бюджеты субъектов	17%	17%	-
Налог на добавленную стоимость	20%	20%	-
Транспортный налог	в зависимости от л.сил транспортного средства	в зависимости от л.сил транспортного средства	-
			-
Налог на имущество	2,2%	2,2%	-
Земельный налог	1,5%	1,5%	-

22. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Нематериальные активы	31.12.2025 г.	Инвентаризация не проводилась, в связи с отсутствием объекта учета
Материально-производственные запасы	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Незавершенное производство	31.12.2025 г.	Инвентаризация не проводилась, в связи с отсутствием объекта учета
Денежные средства	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Финансовые вложения	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты по кредитам и займам	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025 г.	Расхождений с учетом не установлено
Расчеты по сомнительным долгам	31.12.2025 г.	Инвентаризация не проводилась, в связи с отсутствием объекта учета
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	31.12.2025 г.	Инвентаризация не проводилась, в связи с отсутствием объекта учета

**РАЗДЕЛ II.
АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО ПОЛОЖЕНИЯ ОБЩЕСТВА.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Основной вид деятельности в 2025 году:

- ОКВЭД ред.2 - 33.12 - ремонт машин и оборудования

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2.1. Структура имущества и источники его формирования

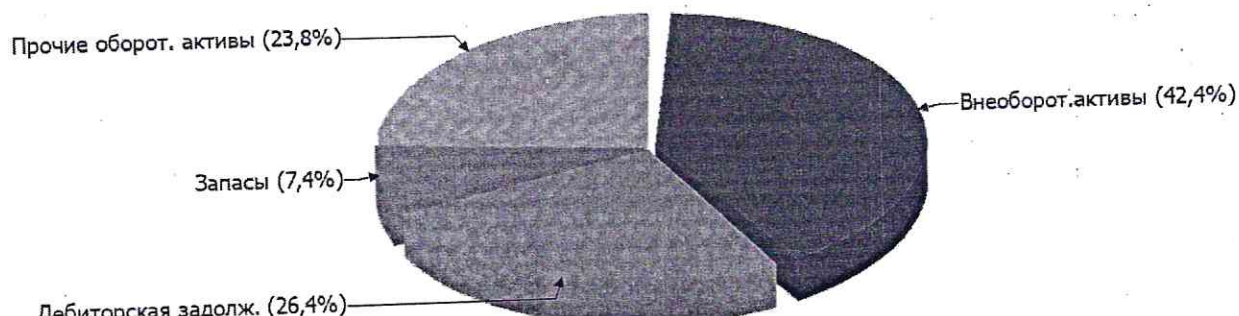
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
1. Внеоборотные активы	126 929	121 814	42	42,4	-5 115	-4
в том числе: основные средства	112 017	107 534	37	37,4	-4 483	-4
нематериальные активы	-	-	-	-	-	-
2. Оборотные, всего	175 470	165 621	58	57,6	-9 849	-5,6
в том числе: запасы	25 570	21 322	8,5	7,4	-4 248	-16,6
дебиторская задолженность	148 028	75 969	49	26,4	-72 059	-48,7
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	689	540	0,2	0,2	-149	-21,6
Пассив						
1. Собственный капитал	124 971	103 968	41,3	36,2	-21 003	-16,8
Справочно: Чистые активы	124 970	103 967	41,3	36,2	-21 003	-16,8
2. Долгосрочные обязательства, всего	11 897	56.800	3,9	19,8	+44 903	+4,8 раза
в том числе: заемные средства	-	45 860	-	16	+45 860	-
3. Краткосрочные обязательства*, всего	165 532	126 668	54,7	44,1	-38 864	-23,5
в том числе: заемные средства	-	-	-	-	-	-
Валюта баланса	302 399	287 435	100	100	-14 964	-4,9

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на 31.12.2025 характеризуются соотношением: 42,4% внеоборотных активов и 57,6% текущих. Активы организации за весь период изменились незначительно (на 4,9%). Отмечая снижение активов, необходимо учесть, что собственный капитал уменьшился еще в большей степени – на 16,8%. опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов следует рассматривать как негативный фактор.

Наглядно соотношение основных групп активов организации представлено ниже на диаграмме:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Снижение величины активов организации связано, в основном, со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех отрицательно изменившихся статей):

- дебиторская задолженность - 72 059 тыс. руб. (86,6%)
- основные средства - 4 483 тыс. руб. (5,4%)
- запасы - 4 248 тыс. руб. (5,1%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение наблюдается по строкам:

- кредиторская задолженность - 33 110 тыс. руб. (82,1%)
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) - 6 276 тыс. руб. (15,6%)

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить «прочие оборотные активы» в активе и «долгосрочные заемные средства» в пассиве (+66 606 тыс. руб. и +45 860 тыс. руб. соответственно).

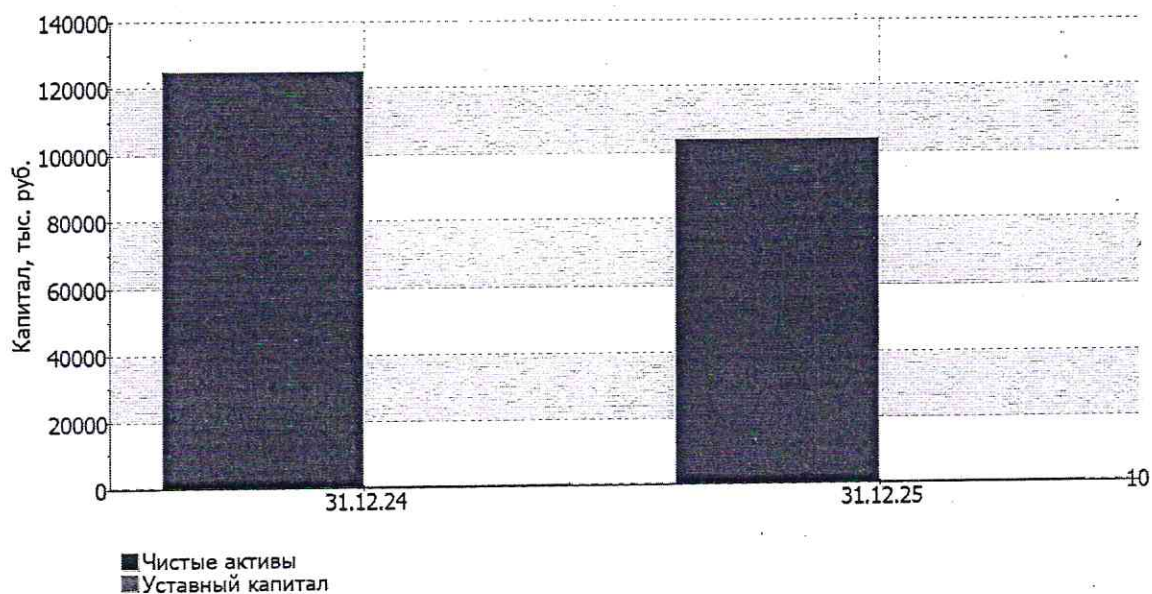
На 31.12.2025 г. собственный капитал организации равнялся 103 968,0 тыс. руб., что на 21 003,0 тыс. руб., или на 16,8% ниже значения собственного капитала на начало анализируемого периода.

2.2. Чистые активы организации

Чистые активы организации на последний день анализируемого периода намного (в 10 396,7 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. При этом необходимо отметить снижение чистых активов на 16,8% за весь анализируемый период. Несмотря на нормальную относительно уставного капитала величину чистых активов, их дальнейшее снижение может привести к ухудшению данного соотношения.

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	124 970	103 967	41,3	36,2	-21 003	-16,8
2. Уставный капитал	10	10	<0,1	<0,1	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	124 960	103 957	41,3	36,2	-21 003	-16,8

Динамика чистых активов и уставного капитала



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

Основные показатели финансовой устойчивости организации

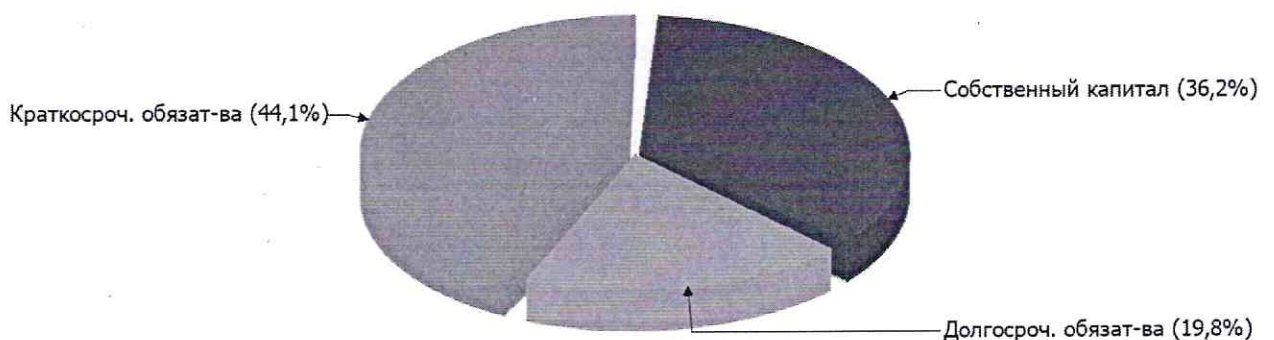
Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,41	0,36	-0,05	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,7).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,01	-0,11	-0,1	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,45	0,56	+0,11	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,7 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-0,02	-0,17	-0,15	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,2 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-0,08	-0,84	-0,76	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,93	0,69	-0,24	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2025 г. составил 0,36.

Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. В течение анализируемого периода снижение коэффициента автономии составило 0,05.

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



На последний день анализируемого периода (31.12.2025 г.) коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил -0,11.

За год произошло стремительное снижение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами - на 0,1. Коэффициент на 31.12.2025 г. имеет неудовлетворительное значение.

За весь анализируемый период произошло значительное повышение коэффициента покрытия инвестиций до 0,56 (+0,11). Значение коэффициента на 31.12.2025 г. ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет только 56%).

Коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода (31.12.2025 г.) равнялся - 0,84.

За весь анализируемый период коэффициент обеспеченности материальных запасов очень сильно уменьшился (-0,76).

На 31.12.2025 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно охарактеризовать как критическое.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что на 31.12.2025 г. доля долгосрочной задолженности составляет одну треть, а краткосрочной задолженности, соответственно, две третьих.

При этом за весь анализируемый период доля долгосрочной задолженности выросла на 24,3%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,06	1,31	+0,25	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1,9 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,9	0,6	-0,3	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	<0,01	<0,01	-	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,2 и более.

На конец периода - 31.12.2025 г. при норме 1,9 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 1,31.

При этом следует отметить имевшую место положительную динамику - за год коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,25.

Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1.

В данном случае его значение составило 0,6.

Это означает, что у Общества недостаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства, чтобы погасить краткосрочную кредиторскую задолженность.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило <0,01.

При этом с начала период

коэффициент абсолютной ликвидности не изменился.

РАЗДЕЛ III.

АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

3.1. Обзор результатов деятельности

В приведенной ниже таблице обобщены основные финансовые результаты деятельности Общества за весь анализируемый период и аналогичный период прошлого года.

Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 22 313 тыс. руб., что составило 2,9% от выручки.

В прошлом периоде, наоборот, был получен убыток в сумме 19 618 тыс. руб.

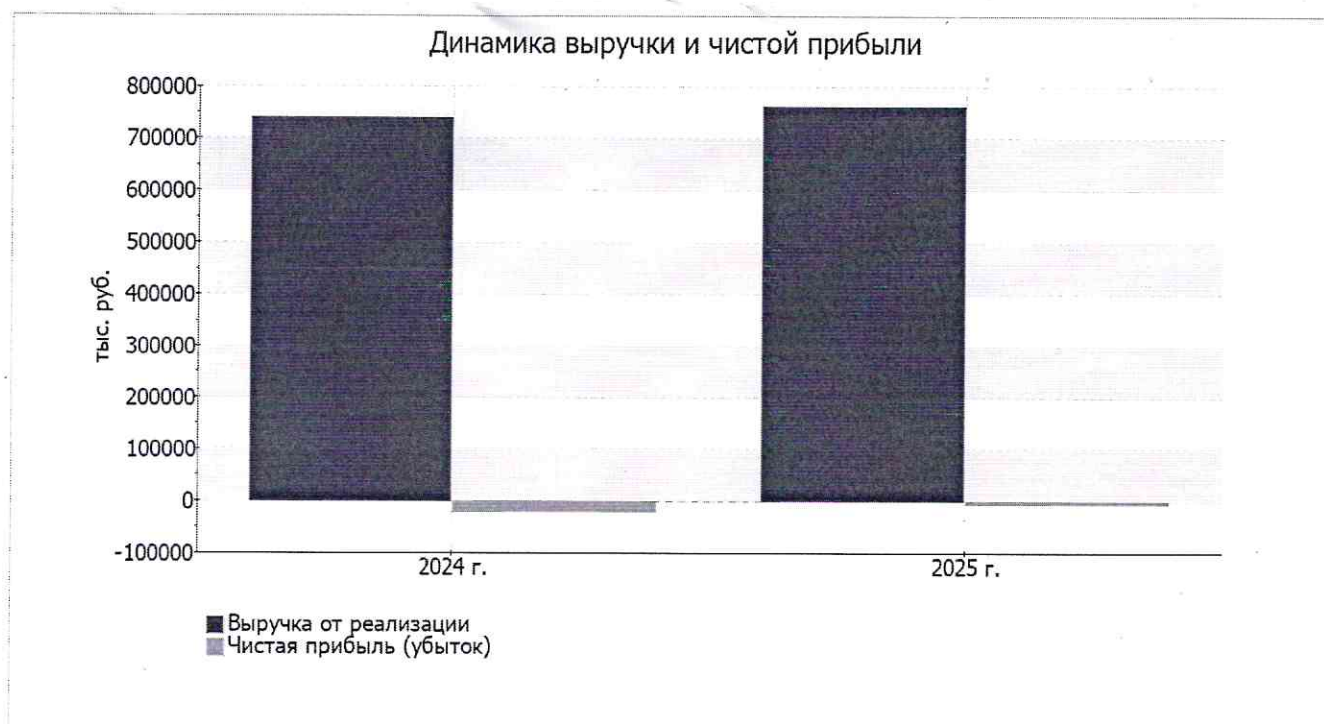
По сравнению с прошлым периодом, в текущем, наблюдалось увеличение выручки от продаж на 23 707 тыс. руб. при одновременном уменьшении на 18 224 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности.

Обратив внимание на строку 2220 формы №2, можно отметить, что организация, как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

Убыток от прочих операций за весь рассматриваемый период составил 31 014 тыс. руб., что на 32 829 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	739 291	762 998	+23 707	+3,2	751 145
2. Расходы по обычным видам деятельности	758 909	740 685	-18 224	-2,4	749 797
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	-19 618	22 313	+41 931	↑	1 348
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6 364	-21 590	-27 954	↓	-7 613
5. ЕВГТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	-13 254	723	+13 977	↑	-6 266
6. Проценты к уплате	4 549	9 424	+4 875	+107,2	6 987
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-3 045	2 427	+5 472	↑	-309
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	-20 848	-6 274	+14 574	↑	-13 561
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-20 848	-6 274	+14 574	↑	-13 561
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	-6 276	x	x	x

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	-2,7	2,9	+5,6	↑
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	-1,8	0,1	+1,9	↑
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	-2,8	-0,8	+2	↑

За последний период Общество получило прибыль от продаж и прибыль до вычета процентных расходов и расходов по налогу на прибыль (ЕВІТ), что и обусловило положительно значение первых двух показателей рентабельности, приведенных в таблице.

Но дополнительные расходы в виде процентов и налога на прибыль привели к отрицательному значению рентабельности, рассчитанной по чистой прибыли.

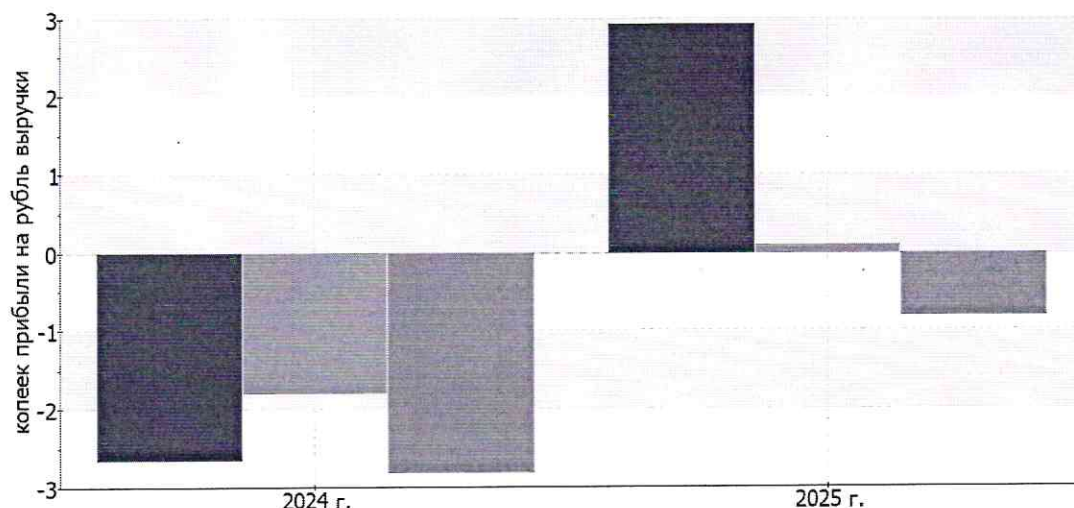
Также за последний период Общество по обычным видам деятельности получило прибыль в размере 2,9 копеек с каждого рубля выручки от реализации.

Более того, имеет место рост рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчетному, (+5,6 коп.).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за 2025 год составил 0,1%.

Это значит, что в каждом рубле выручки Общества содержалось 0,1 копеек прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



■ Рентабельность продаж
■ Рентабельность продаж по прибыли до процентов к уплате и налога (ЕВІТ)
■ Рентабельность продаж по чистой прибыли

Далее в таблице представлены три основных показателя, характеризующие рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	-5,5	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 20% и более.
Рентабельность активов (ROA)	-2,1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: 11% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	0,5	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За последний период каждый рубль собственного капитала Общества обеспечил убыток в размере 0,055 руб. Рентабельность активов за последний год имеет крайне неудовлетворительное значение, равное -2,1%.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Козфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 163 и менее дн.)	82	4,5
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 24 и менее дн.)	12	31,6
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 76 и менее дн.)	54	6,8
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	55	6,7
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 184 и менее дн.)	141	2,6
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	55	6,7

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Оборачиваемость активов в течение анализируемого периода показывает, что Общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 141 календарный день. При этом требуется 12 дней, чтобы расходы организации по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка материально-производственных запасов.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗАПСИБРЕМОНТ».

Анализ выявил следующие неудовлетворительные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

- * высокая зависимость организации от заемного капитала (собственный капитал составляет только 36%);
- * значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное -0,11, не укладывается в норму;
- * не укладывается в нормативное значение коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- * коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности не укладывается в нормативное значение;
- * не соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- * коэффициент покрытия инвестиций ниже нормы (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет только 56% от общего капитала организации);
- * убыток от финансово-хозяйственной деятельности за период 01.01-31.12.2025 составил -6 274 тыс. руб. (+14 574 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

В ходе анализа были получены следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения:

- * рост рентабельности продаж (+5,6 процентных пункта от рентабельности -2,7% за аналогичный период года, предшествующего отчетному);
- * за 2025 год получена прибыль от продаж (22 313 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+41 931 тыс. руб.);
- * рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки Общества (+1,9 коп. к -1,8 коп. с рубля выручки за аналогичный период прошлого года (01.01-31.12.2024)).

Среди положительных показателей финансового положения Общества также можно выделить следующие:

- чистые активы превышают уставный капитал, однако за весь анализируемый период произошло снижение величины чистых активов;
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Показатели финансового положения организации, имеющие критические значения:

- существенно ниже нормального значения коэффициент абсолютной ликвидности;
- опережающее снижение собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Представленный анализ показывает, что финансовое состояние ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗАПСИБРЕМОНТ» не в полной мере соответствует общепринятым нормативам, часть показателей имеет неудовлетворительные значения.

Однако у организации имеются возможности для продолжения деятельности, восстановления нормативных значений финансовых показателей.

Генеральный директор

И.К. Никитищенко

