

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6722020529

Код причины постановки на учет (КПП): 672201001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 96.09).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

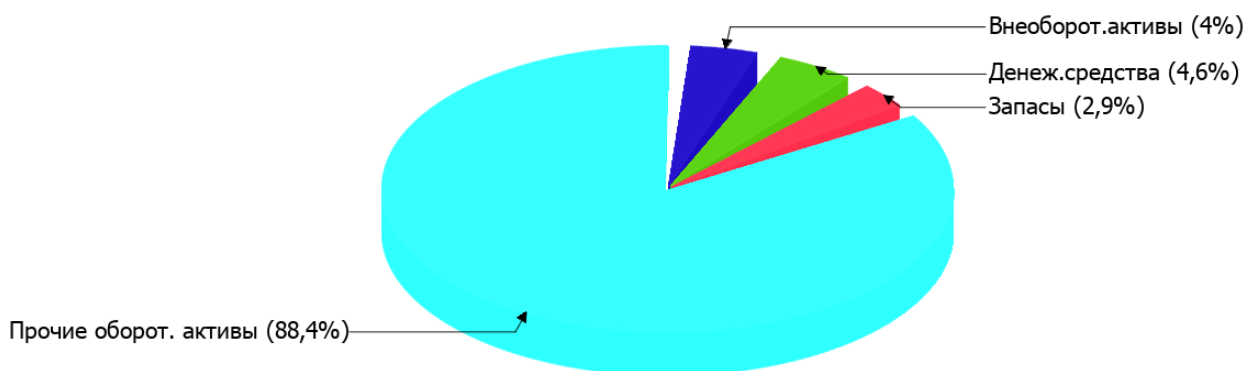
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3- гр.2)	± % ((гр.3- гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	1 108	1 229	3,9	4	+121	+10,9
Оборотные	27 185	29 727	96,1	96	+2 542	+9,4
Пассив						
Собственный капитал	28 124	30 877	99,4	99,7	+2 753	+9,8
Долгосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные обязательства	169	79	0,6	0,3	-90	-53,3
Валюта баланса	28 293	30 956	100	100	+2 663	+9,4

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Структура активов организации на последний день анализируемого периода характеризуется большой долей (96%) текущих активов и малым процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь период увеличились на 2 663 тыс. руб. (на 9,4%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 2 753 тыс. руб.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2025 г.



Рост величины активов организации связан, главным образом, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- финансовые и другие оборотные активы – 1 507 тыс. руб. (56,6%)
- запасы – 626 тыс. руб. (23,5%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 409 тыс. руб. (15,4%)

Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "капитал и резервы" (+2 753 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

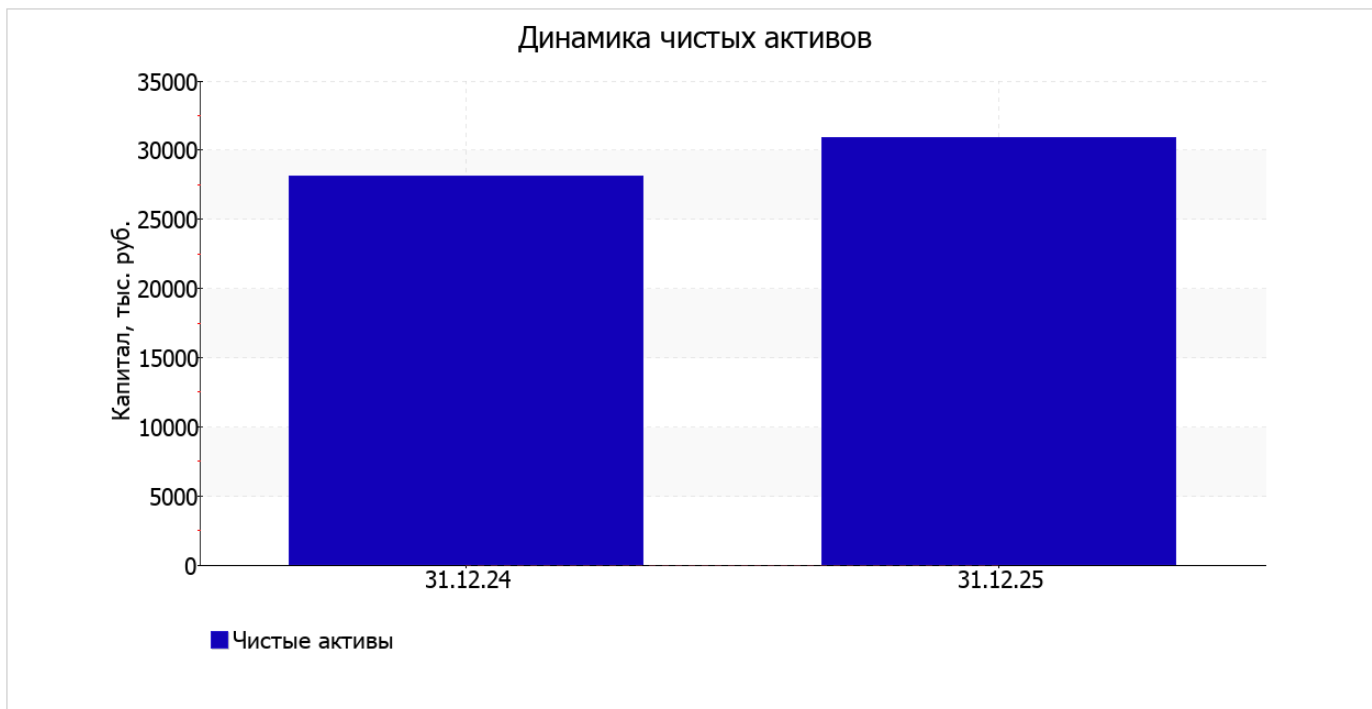
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "краткосрочная кредиторская задолженность" в пассиве (-90 тыс. руб.).

собственный капитал организации за весь анализируемый период явно вырос до 30 877,0 тыс. руб. (+2 753,0 тыс. руб.).

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

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	28 124	30 877	99,4	99,7	+2 753	+9,8

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 9,8% в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Ниже на графике представлено изменение чистых активов организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

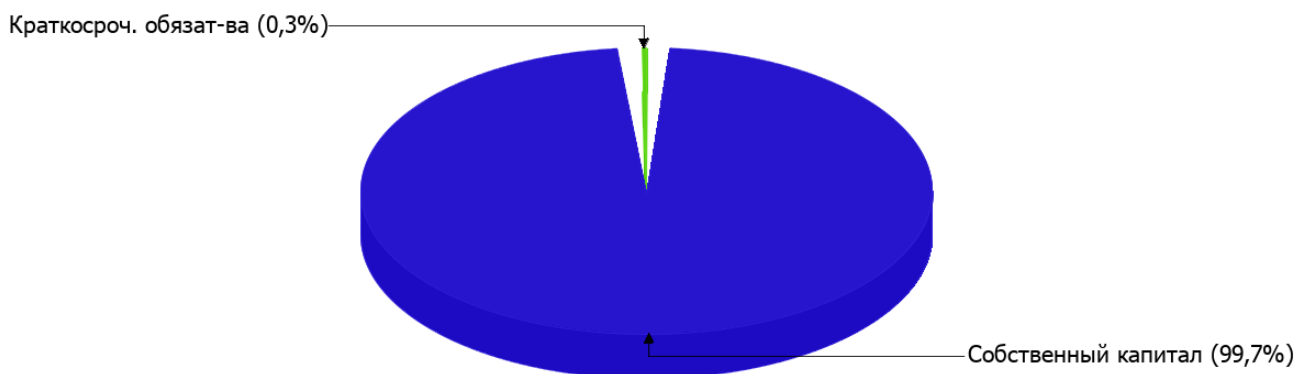
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	0,99	1	+0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,99	1	+0,01	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,99	1	+0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	94,46	32,51	-61,95	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	-	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2025 г. составил **1**. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет **100%** в общем капитале организации). за последний год коэффициент автономии увеличился всего на **0,01**.

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Следует отметить, что долгосрочные обязательства не нашли отражение на диаграмме ввиду их отсутствия.

Структура капитала организации на 31 декабря 2025 г.



по состоянию на 31.12.2025 коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил **1**. за весь анализируемый период коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами практически не изменился, увеличившись всего лишь на **0,01**. коэффициент на 31 декабря 2025 г. демонстрирует исключительно хорошее значение.

за последний год коэффициент покрытия инвестиций практически не изменился, составив **1 (+0,01)**. Значение коэффициента по состоянию на 31.12.2025 вполне соответствует норме.

коэффициент обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2025 равнялся **32,51**; это намного (на **61,95**) ниже значения на 31.12.2024. на последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному.

Коэффициент краткосрочной задолженности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	160,86	376,29	+215,43	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 1,9.
Коэффициент абсолютной ликвидности	6,09	18,2	+12,11	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,25.

[На конец периода] значение коэффициента текущей ликвидности (**376,29**) соответствует норме. При этом в течение анализируемого периода коэффициент вырос на **215,43**.

Соответствующим норме, как и первый коэффициент, оказался коэффициент абсолютной ликвидности (**18,2** при норме 0,25). При этом за весь рассматриваемый период коэффициент вырос на **12,11**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

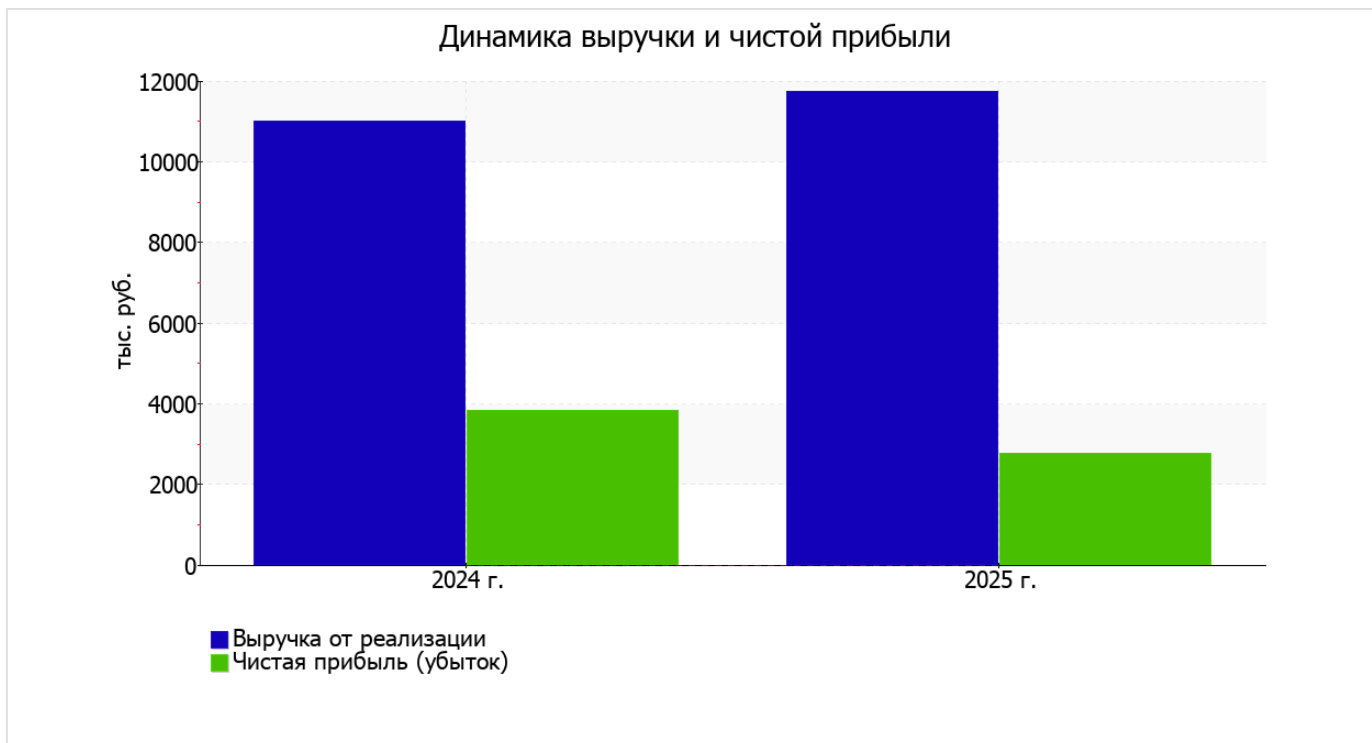
Ниже в таблице приведены основные финансовые результаты деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" в течение анализируемого периода и аналогичный период прошлого года.

Как видно из "Отчета о финансовых результатах", за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 3 158 тыс. руб., что составляет 26,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 990 тыс. руб., или на 23,9%.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 735 и 1 725 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+25,2%) опережает изменение выручки (+6,7%)

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	11 006	11 741	+735	+6,7	11 374
2. Расходы по обычным видам деятельности	6 858	8 583	+1 725	+25,2	7 721
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	4 148	3 158	-990	-23,9	3 653
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-116	-224	-108	↓	-170
5. ЕБИТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	4 032	2 934	-1 098	-27,2	3 483
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	195	178	-17	-8,7	187
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	3 837	2 756	-1 081	-28,2	3 297

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" в течение всего анализируемого периода.



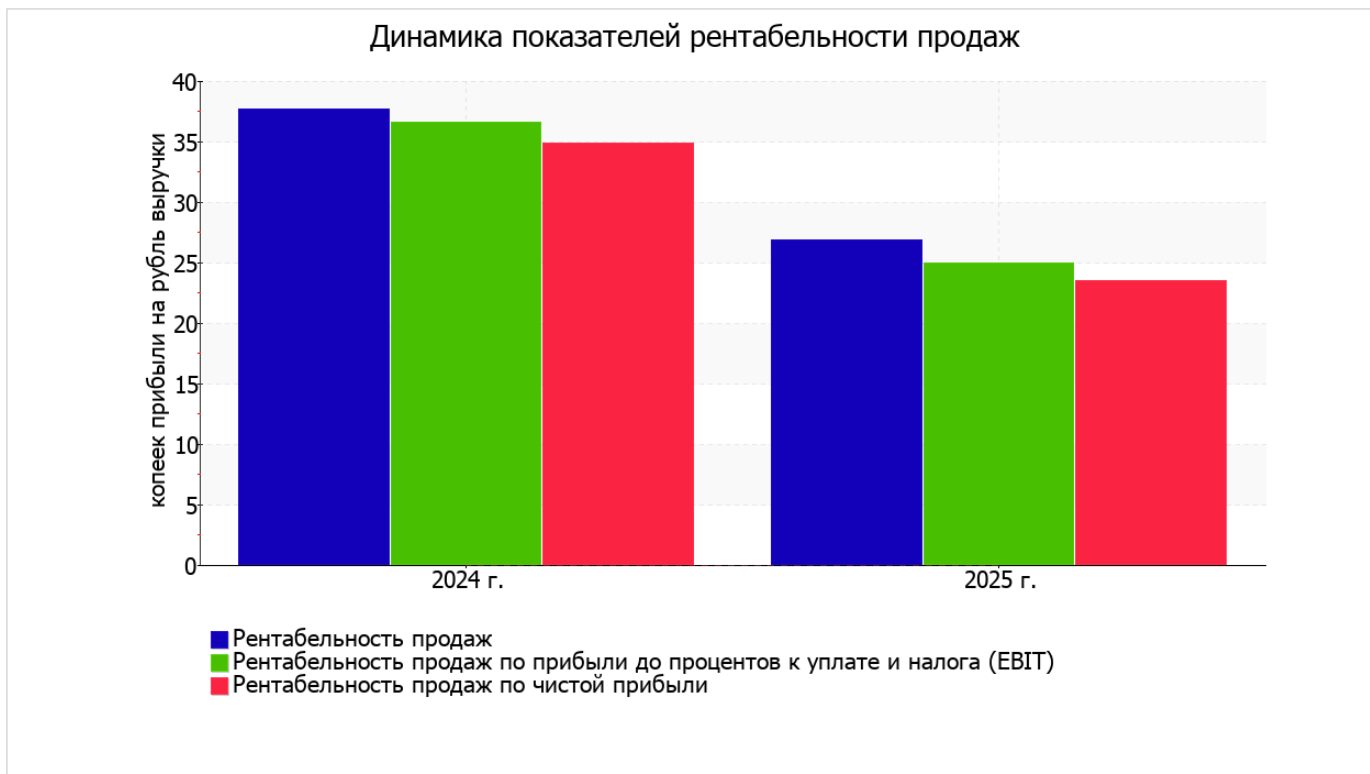
3.2. Анализ рентабельности

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.	37,7	26,9	-10,8	-28,6
2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	36,6	25	-11,6	-31,8
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	34,9	23,5	-11,4	-32,7

Представленные в таблице показатели рентабельности за 2025 год имеют положительные значения как следствие прибыльной деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ".

[За последний период] организация по обычным видам деятельности получила прибыль в размере **26,9** копеек с каждого рубля выручки от реализации. Однако имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (**-10,8** коп.).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (ЕВІТ) к выручке организации, за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 составила **25%**. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось **25** коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	9,3	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: не менее 20%.
Рентабельность активов (ROA)	9,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение для данной отрасли: не менее 10%.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	9,9	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (ЕБИТ) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала организации принес чистую прибыль в размере 0,093 руб.

за 2025 год значение рентабельности активов, равное 9,3%, не соответствует нормативному значению.

3.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В следующей 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	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 96 и менее дн.)	885	0,4
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: не более 8 дн.)	–	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	4	94,7
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 151 и менее дн.)	921	0,4
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	917	0,4

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

Оборачиваемость активов за весь анализируемый период показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 921 календарный день.

4. Выводы по результатам анализа

Ниже обобщены ключевые финансовые показатели ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" в течение анализируемого периода

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить такие:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 1, можно характеризовать как исключительно хорошее;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 100% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств.

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

- доля собственного капитала неоправданно высока (100%);
- изменение собственного капитала практически соответствует общему изменению активов ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ";
- за 2025 год получена прибыль от продаж (3 158 тыс. руб.), хотя и наблюдалась ее отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-990 тыс. руб.);
- чистая прибыль за последний год составила 2 756 тыс. руб.

Следующие 3 показателя результатов деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДОМОФОННАЯ СЛУЖБА "ЦЕНТРАЛ" имеют неудовлетворительные значения:

- недостаточная рентабельность активов (9,3% за последний год);
- значительное падение рентабельности продаж (-10,8 процентных пункта от рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному, равной 37,7%);
- значительное падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕБИТ) на рубль выручки организации (-11,6 коп. от аналогичного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчетному).

Приведенный анализ свидетельствует о хорошем финансовом состоянии организации, ее способности как минимум в краткосрочной перспективе отвечать по своим обязательствам. Организации с подобными финансовыми показателями относятся к категории заемщиков с хорошей кредитоспособностью.