

Финансовый анализ ООО "СТРОЙПОСТ" за 2025 год

Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	8 065 ▼
Прибыль	-2 493 ▼
Чистые активы	114 ▼

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	0.987
Коэффициент быстрой ликвидности	0.987
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.568
Коэффициент наличия собственных средств	0.075
Рентабельность продукции	-16.88 %
Рентабельность компании	-30.91 %
Рентабельность активов	-161.78 %
Рентабельность продаж	-14.44 %
Оценка риска банкротства	Высокий риск банкротства
Оценка кредитоспособности	Кредитование связано с повышенным риском

Бухгалтерская отчетность

Информация о бухгалтерской отчетности сформирована по данным учета

Бухгалтерский баланс

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Основные средства	1150	133	244	0	
Итого по разделу I	1100	133	244	0	
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	0	224	0	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	251	0	
Дебиторская задолженность	1230	597	4 516	4 102	
Денежные средства	1250	811	102	14	
Итого по разделу II	1200	1 408	5 094	4 116	
Баланс	1600	1 541	5 338	4 116	
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	115	2 608	2 305	
Итого по разделу III	1300	115	2 608	2 305	
IV. Долгосрочные обязательства					
Итого по разделу IV	1400	0	0	0	
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	1 427	2 730	1 811	
Итого по разделу V	1500	1 427	2 730	1 811	

Баланс	1700	1 541	5 338	4 116
---------------	------	-------	-------	-------

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Выручка	2110	8 065	90 610	9 160	
Себестоимость продаж	2120	(7 258)	(77 277)	(5 968)	
Валовая прибыль (убыток)	2100	807	13 333	3 192	
Коммерческие расходы	2210	(2 168)	(10 484)	(213)	
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 361)	2 849	2 979	
Проценты к получению	2320	0	33	0	
Прочие доходы	2340	4 281	3 262	408	
Прочие расходы	2350	(5 297)	(5 786)	(487)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 377)	358	2 900	
Текущий налог на прибыль	2410	(116)	(56)	(596)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 493)	302	2 304	

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	8 065 ▼	90 610 ▲	9 160	
Прибыль	-2 493 ▼	302 ▼	2 304	
Деньги	811 ▲	102 ▲	14	
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	0 ▼	224 ▲	0	
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	133 ▼	244 ▲	0	
Авансы выданные, задолженность контрагентов	597 ▼	4 767 ▲	4 102	
Авансы полученные, задолженность поставщикам	1 427 ▼	2 730 ▲	1 811	
Полученные кредиты и займы	0	0	0	
Чистые активы	114 ▼	2 608 ▲	2 305	

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 0,987.
Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, меньше обязательств на ближайший год. Даже если будут распроданы по учетным ценам все запасы, получена от контрагентов вся задолженность и прибавлены к этому денежные средства на счетах, то полученной суммы не хватит для уплаты краткосрочных обязательств. Такая ситуация несет риск утраты платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $1 \leq$ коэффициент < 1.5 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 1 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	811	102	14	
Задолженность контрагентов	597	4 516	4 102	

Запасы	0	224	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	251	0
Финансовые вложения	0	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0
Краткосрочные обязательства	1 427	2 730	1 811
Коэффициент текущей ликвидности	0.987	1.866	2.273

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 0,987.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных. Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $0.5 \leq \text{коэффициент} < 0.8$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.5 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	811	102	14	
Задолженность контрагентов	597	4 516	4 102	
Финансовые вложения	0	0	0	
Краткосрочные обязательства	1 427	2 730	1 811	
Коэффициент быстрой ликвидности	0.987	1.692	2.273	

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,568.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.1 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $0.05 \leq \text{коэффициент} < 0.1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025	2024	2023	2022
Деньги	811	102	14	
Краткосрочные обязательства	1 427	2 730	1 811	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0.568	0.037	0.008	

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,075.
Низкая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 7,5%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Если коэффициент ≥ 0.4 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.25 \leq$ коэффициент < 0.4 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.25 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	115	2 608	2 305	
Пассивы	1 541	5 338	4 116	
Коэффициент наличия собственных средств	0.075	0.489	0.560	

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции -16,88%.

Низкая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции меньше значений, которые считаются низкими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 6\%$, то показатель считается высоким.

Если $0\% \leq$ рентабельность $< 6\%$, то показатель считается средним.

Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	-1 361	2 849	2 979	
Выручка	8 065	90 610	9 160	
Рентабельность продукции, %	-16.88	3.14	32.52	

Средняя рентабельность активов по отрасли, %	2.80	2.80	6.50	
Предельная рентабельность (90% от средней), %	2.52	2.52	5.85	
Рентабельность активов, %	-161.78	5.66	55.98	

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж -14,44%.

Значительно ниже средней по отрасли.

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой

Если рентабельность $\geq 4,5\%$, то показатель выше среднего по отрасли.
Если $4,05\% \leq$ рентабельность $< 4,5\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность $< 4,05\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	-1 361	2 849	2 979	
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	9 426	87 761	6 181	
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	4.50	4.50	5.10	
Предельная рентабельность (90% от средней), %	4.05	4.05	4.59	
Рентабельность продаж, %	-14.44	3.25	48.20	

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "торговля оптовая, кроме оптовой торговли автотранспортными средствами и мотоциклами"