

Финансовый анализ ООО "Ботас" за 2025 год

Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	4 781 ▲
Прибыль	640 ▲
Чистые активы	2 580 ▲

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	13,286
Коэффициент быстрой ликвидности	13,286
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,105
Коэффициент наличия собственных средств	0,925
Рентабельность продукции	10,92 %
Рентабельность компании	13,39 %
Рентабельность активов	22,94 %
Рентабельность продаж	12,26 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Бухгалтерская отчетность

Информация о бухгалтерской отчетности сформирована по данным учета

Бухгалтерский баланс

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Итого по разделу I	1100	0	0	0	0
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	0	810	215	333
Дебиторская задолженность	1230	878	387	675	1 194
Денежные средства	1250	1 912	916	1 106	650
Итого по разделу II	1200	2 790	2 113	1 996	2 177
Баланс	1600	2 790	2 113	1 996	2 177
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 580	1 940	1 887	1 884
Итого по разделу III	1300	2 580	1 940	1 887	1 884
IV. Долгосрочные обязательства					
Итого по разделу IV	1400	0	0	0	0
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	210	173	109	293
Итого по разделу V	1500	210	173	109	293
Баланс	1700	2 790	2 113	1 996	2 177

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Выручка	2110	4 781	2 709	4 186	2 522
Валовая прибыль (убыток)	2100	4 781	2 709	4 186	2 522
Управленческие расходы	2220	(4 259)	(2 455)	(3 984)	(2 237)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	522	254	202	285
Прочие доходы	2340	276	93	391	0
Прочие расходы	2350	(15)	(213)	(460)	(204)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	783	134	133	81
Текущий налог на прибыль	2410	(143)	(81)	(131)	(76)
Чистая прибыль (убыток)	2400	640	53	2	5

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	4 781 ▲	2 709 ▼	4 186 ▲	2 522
Прибыль	640 ▲	53 ▲	2 ▼	5
Деньги	1 912 ▲	916 ▼	1 106 ▲	650
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	0 ▼	810 ▲	215 ▼	333
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0	0	0	0
Авансы выданные, задолженность контрагентов	878 ▲	387 ▼	675 ▼	1 194
Авансы полученные, задолженность поставщикам	210 ▲	173 ▲	109 ▼	293
Полученные кредиты и займы	0	0	0	0
Чистые активы	2 580 ▲	1 940 ▲	1 887 ▲	1 884

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 13,286.
Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой 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	1 912	916	1 106	650
Задолженность контрагентов	878	387	675	1 194
Запасы	0	810	215	333
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0	0
Финансовые вложения	0	0	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	210	173	109	293
Коэффициент текущей ликвидности	13,286	12,214	18,312	7,430

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 13,286.
Соответствует высокой платежеспособности.

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

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если $0.5 \leq$ 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	1 912	916	1 106	650
Задолженность контрагентов	878	387	675	1 194
Финансовые вложения	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	210	173	109	293
Коэффициент быстрой ликвидности	13,286	7,532	16,339	6,294

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 9,105.

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 $0.05 \leq$ 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	1 912	916	1 106	650
Краткосрочные обязательства	210	173	109	293
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,105	5,295	10,147	2,218

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,925.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 92,5%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.15 \leq$ коэффициент < 0.25 , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	2 580	1 940	1 887	1 884
Пассивы	2 790	2 113	1 996	2 177
Коэффициент наличия собственных средств	0,925	0,918	0,945	0,865

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 10,92%.
Высокая рентабельность продукции.

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими 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	522	254	202	285
Выручка	4 781	2 709	4 186	2 522
Рентабельность продукции, %	10,92	9,38	4,83	11,30

Рентабельность компании

Рентабельность компании 13,39%.
Высокая рентабельность компании.

Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность $\geq 10\%$, то показатель считается высоким.
Если $0\% \leq$ рентабельность $< 10\%$, то показатель считается средним.
Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	640	53	2	5
Выручка	4 781	2 709	4 186	2 522
Рентабельность компании, %	13,39	1,96	0,05	0,20

Рентабельность активов

Рентабельность активов 22,94%.

Выше средней по отрасли.

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность $\geq 6,1\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $5,49\% \leq$ рентабельность $< 6,1\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 5,49\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	640	53	2	5
Активы	2 790	2 113	1 996	2 177
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	6,10	6,10	7,50	7,00
Предельная рентабельность (90% от средней), %	5,49	5,49	6,75	6,30
Рентабельность активов, %	22,94	2,51	0,10	0,23

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Всего"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 12,26%.

Немного 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 проверки.

Если рентабельность $\geq 12,7\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $11,43\% \leq$ рентабельность $< 12,7\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 11,43\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	522	254	202	285
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	4 259	2 455	3 984	2 237
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	12,70	12,70	13,50	14,60
Предельная рентабельность (90% от средней), %	11,43	11,43	12,15	13,14
Рентабельность продаж, %	12,26	10,35	5,07	12,74

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Всего"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 9,185$.

Устойчивое финансовое состояние.

Для оценки риска банкротства используется пятифакторная модель Альтмана для производственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана (Z), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 0.717 * T1 + 0.847 * T2 + 3.107 * T3 + 0.42 * T4 + 0.995 * T5$$

Если $Z \leq 1.23$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.23 < Z < 2.9$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.9$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

	2025	2024	2023	2022
T1 (оборотный капитал / активы)	0,925	0,918	0,945	0,865
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,925	0,918	0,945	0,865
T3 (ЕВИТ / активы)	0,281	0,063	0,067	0,037
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	12,286	11,214	17,312	6,430
T5 (выручка / активы)	1,714	1,282	2,097	1,158
Индекс Альтмана Z	9,185	7,617	11,044	5,321

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 1$.

Кредитоспособность не вызывает сомнений.

Для определения финансового состояния и кредитоспособности заемщика используется анализ отчетности по методике Сбербанка РФ (утверждена Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р). По данным отчетности определяются финансовые коэффициенты и рентабельность. В зависимости от значений каждый показатель относится к первой, второй или третьей категории. Итоговый показатель кредитоспособности заемщика определяется путем суммирования значений категорий отдельных показателей, взятых с весами категории показателей. Показатель кредитоспособности S рассчитывается по формуле:

S = сумма значений категорий по всем показателям, умноженных на веса. При этом рентабельность продукции первоклассного заемщика должна соответствовать 1 категории, второго класса — 2 категории.

Если $S \leq 1.25$, кредитоспособность заемщика не вызывает сомнений.

Если $1.25 < S \leq 2.35$, кредитование заемщика требует взвешенного подхода.

Если $S > 2.35$, кредитование связано с повышенным риском.

Окончательное решение об отнесении заемщика к определенному классу кредитоспособности, а также о выдаче кредита принимается банком.

	2025		2024		2023		2022		Вес
	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	
Коэффициент абсолютной ликвидности	9,105	1	5,295	1	10,147	1	2,218	1	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	13,286	1	7,532	1	16,339	1	6,294	1	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	13,286	1	12,214	1	18,312	1	7,430	1	0,40
Коэффициент наличия собственных средств	0,925	1	0,918	1	0,945	1	0,865	1	0,20
Рентабельность продукции	0,109	1	0,094	2	0,048	2	0,113	1	0,15
Рентабельность компании	0,134	1	0,020	2	0	2	0,002	2	0,10
Показатель кредитоспособности S		1		1,25		1,25		1,1	