

Финансовый анализ ООО "Базис" за 2025 год

Основной вид деятельности: Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	39 947 ▲
Прибыль	33 979 ▲
Чистые активы	40 842 ▲

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	16,991
Коэффициент быстрой ликвидности	4,979
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004
Коэффициент наличия собственных средств	0,911
Рентабельность продукции	57,90 %
Рентабельность компании	85,06 %
Рентабельность активов	75,79 %
Рентабельность продаж	137,51 %
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					
Основные средства	1150	5 910	6 039	5 986	6 261
Отложенные налоговые активы	1180	642	642	642	642
Итого по разделу I	1100	6 552	6 681	6 627	6 903
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	27 062	3 547	1 390	1 721
Дебиторская задолженность	1230	11 208	4 055	2 360	1 912
Денежные средства	1250	10	6	30	6
Итого по разделу II	1200	38 280	7 608	3 781	3 639
Баланс	1600	44 832	14 289	10 408	10 543
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10	10
Переоценка внеоборотных активов	1340	2 107	2 107	2 107	2 107
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	38 726	4 747	1 181	2 373
Итого по разделу III	1300	40 842	6 864	3 297	4 490
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	1 737	5 137	5 137	5 398
Итого по разделу IV	1400	1 737	5 137	5 137	5 398

V. Краткосрочные обязательства

Заемные средства	1510	162	162	162	162
Кредиторская задолженность	1520	2 091	2 127	1 812	493
Итого по разделу V	1500	2 253	2 288	1 974	655
Баланс	1700	44 832	14 289	10 408	10 543

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Выручка	2110	39 947	7 958	5 321	3 595
Валовая прибыль (убыток)	2100	39 947	7 958	5 321	3 595
Управленческие расходы	2220	(16 819)	(6 256)	(8 850)	(4 805)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 128	1 702	(3 529)	(1 210)
Прочие доходы	2340	22 298	3 849	2 817	1 365
Прочие расходы	2350	(10 368)	(1 894)	(351)	(1 435)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 058	3 657	(1 063)	(1 280)
Текущий налог на прибыль	2410	(1 079)	(122)	(153)	(67)
Чистая прибыль (убыток)	2400	33 979	3 535	(1 216)	(1 347)

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	39 947 ▲	7 958 ▲	5 321 ▲	3 595
Прибыль	33 979 ▲	3 535 ▲	-1 216 ▲	-1 347
Деньги	10 ▲	6 ▼	30 ▲	6
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	27 062 ▲	3 547 ▲	1 390 ▼	1 721
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	5 910 ▼	6 039 ▲	5 986 ▼	6 261
Авансы выданные, задолженность контрагентов	11 208 ▲	4 055 ▲	2 360 ▲	1 912
Авансы полученные, задолженность поставщикам	2 091 ▼	2 127 ▲	1 812 ▲	493
Полученные кредиты и займы	1 899 ▼	5 299	5 299 ▼	5 560
Чистые активы	40 842 ▲	6 863 ▲	3 297 ▼	4 490

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 16,991.
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	10	6	30	6
Задолженность контрагентов	11 208	4 055	2 360	1 912
Запасы	27 062	3 547	1 390	1 721
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	2 253	2 289	1 974	655
Коэффициент текущей ликвидности	16,991	3,324	1,915	5,556

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 4,979.
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	10	6	30	6
Задолженность контрагентов	11 208	4 055	2 360	1 912
Финансовые вложения	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	2 253	2 289	1 974	655
Коэффициент быстрой ликвидности	4,979	1,774	1,211	2,928

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,004.

Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение говорит о низкой 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	10	6	30	6
Краткосрочные обязательства	2 253	2 289	1 974	655
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,004	0,003	0,015	0,009

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,911.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 91,1%, 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	40 842	6 864	3 297	4 490
Пассивы	44 832	14 289	10 408	10 543
Коэффициент наличия собственных средств	0,911	0,480	0,317	0,426

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 57,9%.
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	23 128	1 702	-3 529	-1 210
Выручка	39 947	7 958	5 321	3 595
Рентабельность продукции, %	57,90	21,39	-66,32	-33,66

Рентабельность компании

Рентабельность компании 85,06%.
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	33 979	3 535	-1 216	-1 347
Выручка	39 947	7 958	5 321	3 595
Рентабельность компании, %	85,06	44,42	-22,85	-37,47

Рентабельность активов

Рентабельность активов 75,79%.

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 $\geq 3,9\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $3,51\% \leq$ рентабельность $< 3,9\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 3,51\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	33 979	3 535	-1 216	-1 347
Активы	44 832	14 289	10 408	10 543
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	3,90	3,90	2,60	1,60
Предельная рентабельность (90% от средней), %	3,51	3,51	2,34	1,44
Рентабельность активов, %	75,79	24,74	-11,68	-12,78

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "деятельность по операциям с недвижимым имуществом"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 137,51%.

Выше 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 $\geq 34,8\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $31,32\% \leq$ рентабельность $< 34,8\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 31,32\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	23 128	1 702	-3 529	-1 210
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	16 819	6 256	8 850	4 805
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	34,80	34,80	32,00	31,30
Предельная рентабельность (90% от средней), %	31,32	31,32	28,80	28,17
Рентабельность продаж, %	137,51	27,21	-39,88	-25,18

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "деятельность по операциям с недвижимым имуществом"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 24,094$.

Устойчивое финансовое состояние.

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

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если $Z \leq 1.1$, есть существенная вероятность банкротства.

Если $1.1 < Z < 2.6$, вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.6$, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

	2025	2024	2023	2022
T1 (оборотный капитал / активы)	0,804	0,372	0,174	0,283
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,864	0,332	0,113	0,225
T3 (ЕВИТ / активы)	0,782	0,256	-0,102	-0,121
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	10,236	0,924	0,464	0,742
Индекс Альтмана Z	24,094	6,213	1,312	2,556

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 1,1$.

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	0,004	3	0,003	3	0,015	3	0,009	3	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	4,979	1	1,774	1	1,211	1	2,928	1	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	16,991	1	3,324	1	1,915	1	5,556	1	0,40
Коэффициент наличия собственных средств	0,911	1	0,480	1	0,317	2	0,426	1	0,20
Рентабельность продукции	0,579	1	0,214	1	-0,663	3	-0,337	3	0,15
Рентабельность компании	0,851	1	0,444	1	-0,229	3	-0,375	3	0,10
Показатель кредитоспособности S		1,1		1,1		1,8		1,6	