

Финансовый анализ ООО "ИМПУЛЬС" за 2025 год

Основной вид деятельности: Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	170 951 ▲
Прибыль	44 237 ▲
Чистые активы	68 465 ▲

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	3,790
Коэффициент быстрой ликвидности	3,790
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,179
Коэффициент наличия собственных средств	0,624
Рентабельность продукции	34,11 %
Рентабельность компании	25,88 %
Рентабельность активов	40,33 %
Рентабельность продаж	51,78 %
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	35 599	39 467	2 081	956
Итого по разделу I	1100	35 599	39 467	2 081	956
II. Оборотные активы					
Запасы	1210	4	0	0	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	184	0
Дебиторская задолженность	1230	70 580	24 457	2 187	1 813
Денежные средства	1250	3 501	3 603	163	1 135
Итого по разделу II	1200	74 085	28 060	2 533	2 953
Баланс	1600	109 685	67 527	4 614	3 909
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	61	61	61	61
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 405	27 070	2 922	2 921
Итого по разделу III	1300	68 466	27 131	2 983	2 982
IV. Долгосрочные обязательства					
Заемные средства	1410	4 667	0	53	260
Прочие обязательства	1450	17 008	28 670	700	540

Итого по разделу IV	1400	21 674	28 670	753	800
V. Краткосрочные обязательства					
Кредиторская задолженность	1520	19 545	11 725	878	128
Итого по разделу V	1500	19 545	11 725	878	128
Баланс	1700	109 685	67 527	4 614	3 909

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Выручка	2110	170 951	66 853	10 760	9 206
Себестоимость продаж	2120	(45 125)	(14 559)	0	0
Валовая прибыль (убыток)	2100	125 826	52 294	10 760	9 206
Управленческие расходы	2220	(67 507)	(23 941)	(12 132)	(7 541)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	58 319	28 353	(1 372)	1 665
Прочие доходы	2340	10	0	2 122	18
Прочие расходы	2350	(1 274)	(176)	(57)	(458)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 055	28 177	693	1 225
Текущий налог на прибыль	2410	(12 757)	(4 030)	(644)	(97)
Прочее	2460	(61)	(1)	98	(19)
Чистая прибыль (убыток)	2400	44 237	24 146	147	1 109

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	170 951 ▲	66 853 ▲	10 760 ▲	9 206
Прибыль	44 237 ▲	24 146 ▲	147 ▼	1 109
Деньги	3 501 ▼	3 603 ▲	163 ▼	1 135
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	4 ▲	0	0 ▼	4
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	35 599 ▼	39 467 ▲	2 081 ▲	956
Авансы выданные, задолженность контрагентов	70 580 ▲	24 457 ▲	2 371 ▲	1 813
Авансы полученные, задолженность поставщикам	19 545 ▲	11 725 ▲	878 ▲	128
Полученные кредиты и займы	4 667 ▲	0 ▼	53 ▼	260
Чистые активы	68 465 ▲	27 132 ▲	2 983 ▲	2 981

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 3,79.
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	3 501	3 603	163	1 135
Задолженность контрагентов	70 580	24 457	2 187	1 813
Запасы	4	0	0	4
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	184	0
Финансовые вложения	0	0	0	0
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	19 545	11 725	878	128
Коэффициент текущей ликвидности	3,790	2,393	2,886	23,063

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 3,79.
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	3 501	3 603	163	1 135
Задолженность контрагентов	70 580	24 457	2 187	1 813
Финансовые вложения	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	19 545	11 725	878	128
Коэффициент быстрой ликвидности	3,790	2,393	2,677	23,031

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,179.

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	3 501	3 603	163	1 135
Краткосрочные обязательства	19 545	11 725	878	128
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,179	0,307	0,186	8,867

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,624.

Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 62,4%, 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 $0.15 \leq \text{коэффициент} < 0.25$, 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	68 466	27 131	2 983	2 982
Пассивы	109 685	67 527	4 614	3 909
Коэффициент наличия собственных средств	0,624	0,402	0,647	0,763

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 34,11%.
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	58 319	28 353	-1 372	1 665
Выручка	170 951	66 853	10 760	9 206
Рентабельность продукции, %	34,11	42,41	-12,75	18,09

Рентабельность компании

Рентабельность компании 25,88%.
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	44 237	24 146	147	1 109
Выручка	170 951	66 853	10 760	9 206
Рентабельность компании, %	25,88	36,12	1,37	12,05

Рентабельность активов

Рентабельность активов 40,33%.

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 $5,49\% \leq \text{рентабельность} < 6,1\%$, 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	44 237	24 146	147	1 109
Активы	109 685	67 527	4 614	3 909
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, %	40,33	35,76	3,19	28,37

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования; технических испытаний, исследований и анализа"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 51,78%.

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

Если $11,43\% \leq \text{рентабельность} < 12,7\%$, 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	58 319	28 353	-1 372	1 665
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	112 632	38 500	12 132	7 541
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, %	51,78	73,64	-11,31	22,08

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность в области архитектуры и инженерно-технического проектирования; технических испытаний, исследований и анализа"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 10,533$.

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)	0,497	0,242	0,359	0,723
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,624	0,401	0,633	0,747
T3 (ЕВИТ / активы)	0,520	0,417	0,150	0,313
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	1,661	0,672	1,829	3,213
Индекс Альтмана Z	10,533	6,403	7,347	12,655

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	0,179	1	0,307	1	0,186	1	8,867	1	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	3,790	1	2,393	1	2,677	1	23,031	1	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	3,790	1	2,393	1	2,885	1	23,070	1	0,40
Коэффициент наличия собственных средств	0,624	1	0,402	1	0,647	1	0,763	1	0,20
Рентабельность продукции	0,341	1	0,424	1	-0,128	3	0,181	1	0,15
Рентабельность компании	0,259	1	0,361	1	0,014	2	0,120	1	0,10
Показатель кредитоспособности S		1		1		1,4		1	