

Финансовый анализ ООО «Новоуральский Трубный Завод» за 2025 год

Основной вид деятельности: Производство пластмассовых плит, полос, труб и профилей










Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	91 317 
Прибыль	-26 406 
Чистые активы	-5 222 

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	1,515
Коэффициент быстрой ликвидности	1,390
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002
Коэффициент наличия собственных средств	-0,017
Рентабельность продукции	-28,71 %
Рентабельность компании	-28,92 %
Рентабельность активов	-8,74 %
Рентабельность продаж	-22,31 %
Оценка риска банкротства	Высокий риск банкротства
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	91 317 	401 254 	350 295 	0
Прибыль	-26 406 	-6 225 	12 529 	0
Деньги	300 	139 	1 	4 434
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	22 224 	34 117 	32 190 	19 503
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	32 603 	50 714 	28 513 	10 456
Авансы выданные, задолженность контрагентов	246 848 	235 998 	214 874 	127 788
Авансы полученные, задолженность поставщикам	173 745 	175 138 	163 149 	137 693
Полученные кредиты и займы	97 389 	82 727 	70 158 	7 070
Чистые активы	-5 222 	21 184 	27 409 	14 880

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,515.
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	300	139	1	4 434

Задолженность контрагентов	50 822	45 246	44 729	20 809
Запасы	22 224	34 117	32 190	19 503
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	11	2 010	7 514	834
Финансовые вложения	196 015	188 742	162 631	106 145
Прочие оборотные активы	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства	177 836	176 951	165 482	141 659
Коэффициент текущей ликвидности	1,515	1,527	1,493	1,071

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 1,39.
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 $0.5 \leq$ 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	300	139	1	4 434
Задолженность контрагентов	50 822	45 246	44 729	20 809
Финансовые вложения	196 015	188 742	162 631	106 145
Краткосрочные обязательства	177 836	176 951	165 482	141 659
Коэффициент быстрой ликвидности	1,390	1,323	1,253	0,927

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,002.
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	300	139	1	4 434
Краткосрочные обязательства	177 836	176 951	165 482	141 659
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002	0,001	0	0,031

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств -0,017.
Низкая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет -1,7%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

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	-5 222	21 184	27 409	14 880
Пассивы	301 975	320 969	275 578	162 181
Коэффициент наличия собственных средств	-0,017	0,066	0,099	0,092

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции -28,71%.

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	-26 220	-6 825	11 187	0
Выручка	91 317	401 254	350 295	0
Рентабельность продукции, %	-28,71	-1,70	3,19	0

Рентабельность компании

Рентабельность компании -28,92%.

Низкая рентабельность компании.

Значение рентабельности компании меньше значений, которые считаются низкими 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	-26 406	-6 225	12 529	0
Выручка	91 317	401 254	350 295	0
Рентабельность компании, %	-28,92	-1,55	3,58	0

Рентабельность активов

Рентабельность активов -8,74%.
Значительно ниже 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 $\geq 11,8\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $10,62\% \leq$ рентабельность $< 11,8\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 10,62\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	-26 406	-6 225	12 529	0
Активы	301 975	320 969	275 578	162 181
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	11,80	11,80	14,30	14,80
Предельная рентабельность (90% от средней), %	10,62	10,62	12,87	13,32
Рентабельность активов, %	-8,74	-1,94	4,55	0

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "производство резиновых и пластмассовых изделий"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж -22,31%.
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 $\geq 12,1\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $10,89\% \leq$ рентабельность $< 12,1\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 10,89\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	-26 220	-6 825	11 187	0
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	117 537	408 079	339 108	0
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	12,10	12,10	14,70	13,60
Предельная рентабельность (90% от средней), %	10,89	10,89	13,23	12,24
Рентабельность продаж, %	-22,31	-1,67	3,30	0

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "производство резиновых и пластмассовых изделий"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 0,153$.

Высокий риск банкротства.

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)	0,303	0,291	0,296	0,062
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	-0,019	0,064	0,098	0,089
T3 (ЕБИТ / активы)	-0,110	-0,056	0,041	0
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	-0,017	0,071	0,110	0,101
T5 (выручка / активы)	0,302	1,250	1,271	0
Индекс Альтмана Z	0,153	1,362	1,733	0,162

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 2$.

Кредитование требует взвешенного подхода.

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 категории 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	0,002	3	0,001	3	0	3	0,031	3	0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	1,390	1	1,323	1	1,253	1	0,927	1	0,10
Коэффициент текущей ликвидности	1,515	1	1,527	1	1,493	2	1,071	2	0,40
Коэффициент наличия собственных средств	-0,017	3	0,066	3	0,099	3	0,092	3	0,20
Рентабельность продукции	-0,287	3	-0,017	3	0,032	2	0	2	0,15
Рентабельность компании	-0,289	3	-0,016	3	0,036	2	0	2	0,10
Показатель кредитоспособности S		2		2		2,15		2,15	