

Анализ финансового положения и эффективности деятельности ООО
МНОГОПРОФИЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ГЕРМЕС" за период с 01.01.2025 по
31.12.2025

Кратко

Подробно

Анализ финансового положения

•

Деятельность компании "ГЕРМЕС" относится к оптовой торговле.

•

Собственный капитал на конец периода составил 3 тыс. руб.,
увеличившись на 3 тыс. руб.

•

Чистые активы равны уставному капиталу, что характеризует
финансовое положение как удовлетворительное.

Анализ финансовой устойчивости

•

Коэффициент автономии составил X, что указывает на высокую долю
собственного капитала.

•

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами
составил X, что является хорошим показателем.

•

Коэффициент покрытия инвестиций соответствует нормативному
значению.

•

По всем вариантам расчета собственных оборотных средств
наблюдается покрытие запасов, что указывает на устойчивое финансовое
положение.

Анализ ликвидности

•

Коэффициент текущей ликвидности соответствует норме.

•

Коэффициент быстрой ликвидности также укладывается в норму.

•

Коэффициент абсолютной ликвидности соответствует допустимому
значению.

- Соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения идеальное.

Анализ эффективности деятельности

- Прибыль от продаж составила 8 тыс. руб., что составляет 9,6% от выручки.

- Убыток от прочих операций составил 5 тыс. руб.

- Чистая прибыль составила 3 тыс. руб.

- Рентабельность продаж по чистой прибыли составила 3,6%, что соответствует нормативному значению для отрасли.

Рентабельность деятельности

- Прибыль от продаж на рубль вложенного капитала составила 10,7.

- Рентабельность продаж за 2025 год составила X,X%.

- Рентабельность EBIT за 2025 год составила X,X%.

Рентабельность использования капитала

- ROE за 2025 год составила XXX%, что выше нормы.

- ROA за 2025 год составила XXX%, что очень хорошо.

- ROCE за 2025 год составила XXX%.

Деловая активность

- Оборачиваемость активов составила XX,X дней, что ниже нормы.

-

Оборачиваемость оборотных средств составила XX,X дней.

- Оборачиваемость дебиторской и кредиторской задолженности не рассчитана из-за нулевых значений.

Производительность труда

- Производительность труда за 2025 год составила 83 тыс. руб./чел.

Выводы по результатам анализа

- Финансовое положение и результаты деятельности характеризуются как очень хорошие.

- Коэффициент автономии неоправданно высок.

- Чистые активы равны уставному капиталу.

Рейтинговая оценка финансового состояния

- Финансовое положение оценено как А (хорошее).

- Результаты деятельности оценены как ААА (отличные).

- Итоговая оценка финансового состояния — АА (очень хорошее).

Приложения

- Коэффициент текущей ликвидности ниже нормы.
- Коэффициент восстановления платежеспособности не рассчитан из-за отсутствия краткосрочных обязательств.

- Класс заемщика по методике Сбербанка определить невозможно.

- Z-счет Альтмана составил 23,78, что указывает на низкую вероятность банкротства.

Прогноз банкротства по модели Таффлера

- Формула: $Z = 0,53X + 0,13X + 0,18X + 0,16X$

- Значения коэффициентов: $X = 0, X = 0, X = 0, X = 27,67$

- Итоговый Z-счет: 4,43

- Вероятность банкротства низкая ($Z > 0,3$)

Прогноз банкротства по модели Сайфуллина-Кадыкова

- Формула: $R = 2K + 0,1K + 0,08K + 0,45K + K$

- Значения коэффициентов: $K = 1, K = 0, K = 55,33, K = 0,1, K = 2$

- Итоговый R: 8,47

- Вероятность банкротства низкая ($R > 1$)

Расчет рейтинговой оценки финансового состояния

- Показатели финансового положения: коэффициент автономии, соотношение чистых активов и уставного капитала, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами, коэффициент текущей ликвидности, коэффициент быстрой ликвидности, коэффициент абсолютной ликвидности

- Показатели эффективности: рентабельность собственного капитала, рентабельность активов, рентабельность продаж, динамика выручки, оборачиваемость оборотных средств, соотношение прибыли от прочих операций и выручки от основной деятельности

- Итоговая рейтинговая оценка: $(0,5 \times X, X) + (0,9 \times X) = AA$ (очень хорошее)