

ПОЯСНЕНИЯ (ПРИЛОЖЕНИЕ) К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПОТОК СЕРВИС» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПОТОК СЕРВИС" (сокращенное название - ООО «ПОТОК СЕРВИС») (далее по тексту - предприятие) (ОГРН) 1237700539867, ИНН 7751263373.имеет место нахождения – 108830, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Вороново, квартал 16, д. 1, стр. 2.

Предприятие создано без ограничения срока деятельности.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (код ОКВЭД 46.61);
- Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых (код ОКВЭД 09.90);

Среднегодовая численность работающих за 2025 год - 46 человек (за 2024 год – 56 человек).

Численность работающих на 31.12.2025 - 90 человек (на 31.12.2024 - 60 человек, на 31.12.2023 - 61 человек).

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет - Генеральный директор Егоров Алексей Николаевич.

Совет директоров (наблюдательный совет) в обществе не создается.

Ревизионная комиссия (ревизор) в обществе отсутствует.

Применяемая система налогообложения: ОСНО

Финансовый анализ ООО "ПОТОК СЕРВИС" за 2025 год

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)	
Продажи	365 750	▼
Прибыль	25 122	▲
Чистые активы	51 428	▲
Анализ показателей		
Коэффициент текущей ликвидности	1,315	
Коэффициент быстрой ликвидности	1,290	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,253	
Коэффициент наличия собственных средств	0,239	
Рентабельность продукции	9,73 %	
Рентабельность компании	6,87 %	
Рентабельность активов	10,39 %	
Рентабельность продаж	10,78 %	
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние	
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода	

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	365 750 ▼	372 179 ▲	162 798	
Прибыль	25 122 ▲	24 898 ▲	8 526	
Деньги	46 490 ▲	4 682 ▼	26 651	
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	4 507 ▲	2 378 ▼	7 436	
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0 ▼	67 ▼	1 356	
Авансы выданные, задолженность контрагентов	190 697 ▲	122 099 ▲	18 574	
Авансы полученные, задолженность поставщикам	183 820 ▲	96 889 ▲	41 839	
Полученные кредиты и займы	0	0	0	
Чистые активы	51 428 ▲	26 306 ▲	9 526	

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,315.
Соответствует средней платежеспособности.

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

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	46 490	4 682	26 651	
Задолженность контрагентов	190 660	78 004	12 470	
Запасы	4 507	2 378	7 436	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	6	6 000	
Финансовые вложения	0	44 000	0	
Прочие оборотные активы	37	89	104	
Краткосрочные обязательства	183 820	96 889	41 839	
Коэффициент текущей ликвидности	1,315	1,333	1,259	

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 1,29.
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.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	2025	2024	2023	2022
Деньги	46 490	4 682	26 651	
Задолженность контрагентов	190 660	78 004	12 470	
Финансовые вложения	0	44 000	0	
Краткосрочные обязательства	183 820	96 889	41 839	
Коэффициент быстрой ликвидности	1,290	1,308	0,935	

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,253.

Соответствует высокой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025	2024	2023	2022
Деньги	46 490	4 682	26 651	
Краткосрочные обязательства	183 820	96 889	41 839	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,253	0,048	0,637	

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,239.

Низкая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 23,9%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025	2024	2023	2022
Собственный капитал	57 875	32 337	12 178	
Пассивы	241 695	129 226	54 017	
Коэффициент наличия собственных средств	0,239	0,250	0,225	

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 9,73%.

Высокая рентабельность продукции.

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

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	35 590	36 302	11 641	
Выручка	365 750	372 179	162 798	
Рентабельность продукции, %	9,73	9,75	7,15	

Рентабельность компании

Рентабельность компании 6,87%.

Средняя рентабельность компании.

Значение рентабельности компании является средними при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

2025	2024	2023	2022
------	------	------	------

Чистая прибыль	25 122	24 898	8 526
Выручка	365 750	372 179	162 798
Рентабельность компании, %	6,87	6,69	5,24

Рентабельность активов

Рентабельность активов 10,39%.
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.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	25 122	24 898	8 526	
Активы	241 695	129 226	54 017	
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	6,10	6,10	7,50	
Предельная рентабельность (90% от средней), %	5,49	5,49	6,75	
Рентабельность активов, %	10,39	19,27	15,78	

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

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 10,78%.
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 проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	35 590	36 302	11 641	
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	330 160	335 877	151 157	
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	12,70	12,70	13,50	
Предельная рентабельность (90% от средней), %	11,43	11,43	12,15	
Рентабельность продаж, %	10,78	10,81	7,70	

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

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана Z = 3,444.
Устойчивое финансовое состояние.

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

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

	2025	2024	2023	2022
T1 (оборотный капитал / активы)	0,213	0,203	0,151	
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,209	0,196	0,158	
T3 (EBIT / активы)	0,161	0,276	0,218	

T4 (собственный капитал / заемный капитал)	0,270	0,256	0,214
Индекс Альтмана Z	3,444	4,094	3,195

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 1,95$.

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

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	0,253	1	0,048	3	0,637	1			0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	1,290	1	1,308	1	0,935	1			0,10
Коэффициент текущей ликвидности	1,315	2	1,333	2	1,259	2			0,40
Коэффициент наличия собственных средств	0,239	3	0,250	2	0,225	3			0,20
Рентабельность продукции	0,097	2	0,098	2	0,072	2			0,15
Рентабельность компании	0,069	1	0,067	1	0,052	2			0,10
Показатель кредитоспособности S		1,95		1,85		2,05			

Генеральный директор



А. Н. Егоров

29 января 2026 года