

Финансовый анализ ООО "ДЗАГ У" за 2025 год

Основной вид деятельности: Производство масел и жиров

Показатели за 2025 год (В тысячах рублей)

Продажи	14 803 ▲
Прибыль	-3 755 ▼
Чистые активы	-8 674 ▼

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	2,852
Коэффициент быстрой ликвидности	0,062
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,003
Коэффициент наличия собственных средств	-0,056
Рентабельность продукции	70,14 %
Рентабельность компании	-7,30 %
Рентабельность активов	2,48 %
Рентабельность продаж	234,85 %

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025
Продажи	14 803 ▲
Прибыль	-3 755 ▼
Деньги	65 ▲
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	28 381 ▲
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	90 469 ▼
Авансы выданные, задолженность контрагентов	32 437 ▼
Авансы полученные, задолженность поставщикам	19 019 ▼
Полученные кредиты и займы	130 057 ▲
Чистые активы	-8 674 ▼

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 2,852.
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 $1 \leq \text{коэффициент} < 1.5$, 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
Деньги	65
Задолженность контрагентов	1 254
Запасы	28 381
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6 787
Финансовые вложения	0
Прочие оборотные активы	24 396
Краткосрочные обязательства	21 350
Коэффициент текущей ликвидности	2,852

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 0,062.
Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, значительно меньше краткосрочных обязательств. Такое значение коэффициента говорит о низкой платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 0.8 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если $0.5 \leq \text{коэффициент} < 0.8$, 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
Деньги	65
Задолженность контрагентов	1 254
Финансовые вложения	0
Краткосрочные обязательства	21 350
Коэффициент быстрой ликвидности	0,062

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,003.
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 $0.05 \leq \text{коэффициент} < 0.1$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент < 0.05 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	2025
Деньги	65
Краткосрочные обязательства	21 350
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,003

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств -0,056.
Низкая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет - 5,6%, 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 $0.15 \leq \text{коэффициент} < 0.25$, то это соответствует средней финансовой устойчивости.
 Если коэффициент < 0.15 , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

	2025
Собственный капитал	-8 524
Пассивы	151 352
Коэффициент наличия собственных средств	-0,056

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 70,14%.
 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 $0\% \leq \text{рентабельность} < 6\%$, то показатель считается средним.
 Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

	2025
Прибыль от продаж	809
Выручка	14 803
Рентабельность продукции, %	5,46

Рентабельность компании

Рентабельность компании -57,3%.
 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 $0\% \leq \text{рентабельность} < 10\%$, то показатель считается средним.
 Если рентабельность $< 0\%$, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025
Чистая прибыль	-3 755
Выручка	14 803
Рентабельность компании, %	-0,25

Рентабельность активов

Рентабельность активов -2,48%.
 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 $\geq 9,8\%$, то показатель выше среднего по отрасли.
 Если $8,82\% \leq \text{рентабельность} < 9,8\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
 Если рентабельность $< 8,82\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

2025

Чистая прибыль	-3 755
Активы	151 352
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	9,80
Предельная рентабельность (90% от средней), %	8,82
Рентабельность активов, %	-2,48

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "производство пищевых продуктов"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 6,3%.
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 $\geq 9,7\%$, то показатель выше среднего по отрасли.

Если $8,73\% \leq$ рентабельность $< 9,7\%$, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.

Если рентабельность $< 8,73\%$, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

2025

Прибыль от продаж	809
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	12 817
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	9,70
Предельная рентабельность (90% от средней), %	8,73
Рентабельность продаж, %	6,3

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "производство пищевых продуктов"

2025

	Значение	Категория	Значение
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,003	3	0
Коэффициент быстрой ликвидности	0,062	3	0,926
Коэффициент текущей ликвидности	2,852	1	1,374
Коэффициент наличия собственных средств	-0,056	3	-0,024
Рентабельность продукции	0,701	1	0
Рентабельность компании	-0,573	3	0
Показатель кредитоспособности S		1,9	