Финансовый анализ ООО "Глобал Драгон Интернешнл Рус" за 2025 год

Основной вид деятельности: Перевозка прочих грузов

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)
Продажи	0
Прибыль	-15
Чистые активы	985
Анализ показателей	
Коэффициент текущей ликвидности	0
Коэффициент быстрой ликвидности	0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0
Коэффициент наличия собственных средств	1,000
Рентабельность продукции	0 %
Рентабельность компании	0 %
Рентабельность активов	-1,52 %
Рентабельность продаж	0 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитование требует взвешенного подхода

Бухгалтерская отчетность

Информация о бухгалтерской отчетности сформирована по данным учета

Бухгалтерский баланс

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Итого по разделу I	1100	0			
II. Оборотные активы					
Дебиторская задолженность	1230	970			
Денежные средства	1250	15			
Итого по разделу II	1200	985			
Баланс	1600	985			
Пассив					
III. Капитал и резервы					
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 000			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(15)			
Итого по разделу III	1300	985			
IV. Долгосрочные обязательства					
Итого по разделу IV	1400	0			
V. Краткосрочные обязательства					
Итого по разделу V	1500	0			
Баланс	1700	985			

Отчет о финансовых результатах

(В тысячах рублей)	Код	2025	2024	2023	2022
Прочие расходы	2350	(15)			
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(15)			
Чистая прибыль (убыток)	2400	(15)			

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности (В тысячах рублей)	2025	2024	2023	2022
Продажи	0			
Прибыль	-15			
Деньги	15			
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	0			
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	0			
Авансы выданные, задолженность контрагентов	970			
Авансы полученные, задолженность поставщикам	0			
Полученные кредиты и займы	0			
Чистые активы	985			

Коэффициенты

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 0.
Соответствует низкой платежеспособности.

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, меньше обязательств на ближайший год. Даже если будут распроданы по учетным ценам все запасы, получена от контрагентов вся задолженность и прибавлены к этому денежные средства на счетах, то полученной суммы не хватит для уплаты краткосрочных обязательств. Такая ситуация несет риск утраты платежеспособности.

Если коэффициент ≥ 1.5, то это соответствует высокой финансовой устойчивости.
Если 1 ≤ 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	15			
Задолженность контрагентов	970			
Запасы	0			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0			
Финансовые вложения	0			
Прочие оборотные активы	0			
Краткосрочные обязательства	0			
Коэффициент текущей ликвидности	0			

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 0.
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 ≤ 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	15			
Задолженность контрагентов	970			
Финансовые вложения	0			
Краткосрочные обязательства	0			
Коэффициент быстрой ликвидности	0			

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0.
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 ≤ 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	15			
Краткосрочные обязательства	0			
Коэффициент абсолютной ликвидности	0			

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 1.
Высокая финансовая устойчивость.

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 100%, 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 ≤ 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	985			
Пассивы	985			
Коэффициент наличия собственных средств	1,000			

Рентабельность

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 0%.
Средняя рентабельность продукции.

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

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 6%, то показатель считается высоким.
Если 0% ≤ 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	0			
Выручка	0			
Рентабельность продукции, %	0			

Рентабельность компании

Рентабельность компании 0%.
Средняя рентабельность компании.

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

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность ≥ 10%, то показатель считается высоким.
Если 0% ≤ рентабельность < 10%, то показатель считается средним.
Если рентабельность < 0%, то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	-15			
Выручка	0			
Рентабельность компании, %	0			

Рентабельность активов

Рентабельность активов -1,52%.
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 ≥ 0,5%, то показатель выше среднего по отрасли.
Если 0,45% ≤ рентабельность < 0,5%, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность < 0,45%, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	2025	2024	2023	2022
Чистая прибыль	-15			
Активы	985			
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	0,50			
Предельная рентабельность (90% от средней), %	0,45			
Рентабельность активов, %	-1,52			

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки"

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 0%.
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.

Если рентабельность ≥ 15,8%, то показатель выше среднего по отрасли.
Если 14,22% ≤ рентабельность < 15,8%, то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.
Если рентабельность < 14,22%, то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	2025	2024	2023	2022
Прибыль от продаж	0			
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	0			
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	15,80			
Предельная рентабельность (90% от средней), %	14,22			
Рентабельность продаж, %	0			

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки"

Оценки

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана Z = 6,41.
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 ≤ 1.1, есть существенная вероятность банкротства.
Если 1.1 < Z < 2.6, вероятность банкротства невысока, но не исключается.
Если Z ≥ 2.6, финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

	2025	2024	2023	2022
T1 (оборотный капитал / активы)	1,000			
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	-0,015			
T3 (EBIT / активы)	-0,015			
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	0			
Индекс Альтмана Z	6,410			

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности S = 2,35.
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.

Если S ≤ 1.25, кредитоспособность заемщика не вызывает сомнений.
Если 1.25 < S ≤ 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		
	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Значение	Категория	Вес
Коэффициент абсолютной ликвидности	0	3							0,05
Коэффициент быстрой ликвидности	0	3							0,10
Коэффициент текущей ликвидности	0	3							0,40
Коэффициент наличия собственных средств	1,000	1							0,20
Рентабельность продукции	0	2							0,15
Рентабельность компании	0	2							0,10
Показатель кредитоспособности S		2,35							