Арбитражный управляющий
И. И. Иванов
СРО «Арбитражных управляющих»
дело № А40-00000/2026

Анализ финансового состояния должника

ООО «Северный путь», ИНН 7700000000, дело № А40-00000/2026

07 ноября 2026 г.

Анализ проведён за период с 01.01.2023 по 31.12.2025 по данным бухгалтерской отчётности должника: бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах, расшифровки строк. Источник сведений — документы, переданные руководителем должника, и выписки по расчётным счетам.

На 31.12.2025 активы должника — 48 200 тыс. рублей, в том числе внеоборотные 12 400 тыс., оборотные 35 800 тыс. Обязательства — 61 700 тыс. рублей, из них просроченная кредиторская задолженность 39 500 тыс. Собственный капитал отрицательный: минус 13 500 тыс. рублей.

Коэффициент абсолютной ликвидности на 31.12.2025 — 0,04 при норме от 0,2: денежных средств и краткосрочных вложений хватает на малую часть краткосрочных обязательств. Коэффициент текущей ликвидности — 0,86 при норме от 2,0. Коэффициент автономии отрицательный, коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами отрицательный.

Среднемесячная выручка за 2025 год — 1 850 тыс. рублей. Степень платёжеспособности по текущим обязательствам — 12,6 месяца: текущие обязательства не покрываются выручкой в пределах нормального операционного цикла. Рентабельность продаж по чистой прибыли отрицательная.

Признаки банкротства, установленные статьёй 3 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ, присутствуют: обязательства не исполнены свыше трёх месяцев, сумма превышает порог для юридического лица. Восстановление платёжеспособности за счёт текущей деятельности невозможно: отрицательная рентабельность и отсутствие свободных оборотных средств.

Имущества достаточно для покрытия судебных расходов и вознаграждения управляющего: балансовая стоимость основных средств 12 400 тыс. рублей, дебиторская задолженность 9 800 тыс. рублей. Привлечение к субсидиарной ответственности возможно: за три года выведено имущество на 7 300 тыс. рублей по договорам с аффилированными лицами.

Арбитражный управляющий

Арбитражный управляющий

_____ / И. И. Иванов /

Образец с сайта nikexpert.ru