

# 1. Общие сведения об организации

Организация: **ООО «ФЕРРА»**.

Бухгалтерская отчетность упроще...

Место нахождения: **115372, г. Москва, ул. Бирюлёвская, д. 49, корп. 4, стр. 2, пом. 1/1.**

Бухгалтерская отчетность упроще...

Отчетность составлена по состоянию на **31.12.2025**; единица измерения — **тыс. руб.**

Бухгалтерская отчетность упроще...

Подписант: **Генеральный директор Беспалов Олег Евгеньевич**, дата подписания **11.02.2026**.

Бухгалтерская отчетность упроще...

**Примечание по аудиту/утверждению:** в шапке формы указаны поля про обязательный аудит и утверждение отчетности, но заполнение выглядит неоднозначно; в представленном экземпляре не приведены данные об аудиторской организации.

Бухгалтерская отчетность упроще...

---

## 2. Основа подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в составе:

- **Бухгалтерский баланс** (форма по ОКУД 0710001).

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Отчет о финансовых результатах** (форма по ОКУД 0710002).

Бухгалтерская отчетность упроще...

Отчетность составлена в упрощенном составе, показатели представлены без детализации, предусмотренной полной формой.

---

## 3. Ключевые показатели бухгалтерского баланса

### 3.1. Активы

На 31.12.2025 активы составили **483 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — **505 тыс. руб.**, на 31.12.2023 — **174 тыс. руб.**).

Бухгалтерская отчетность упроще...

Структура активов на 31.12.2025:

- **Денежные средства и денежные эквиваленты — 3 тыс. руб.** (годом ранее **97 тыс. руб.**).

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Дебиторская задолженность** (в составе «финансовых и других оборотных активов») — **479 тыс. руб.** (годом ранее **409 тыс. руб.**).

Бухгалтерская отчетность упроще...

Внеоборотные активы и запасы в отчетности не отражены.

Бухгалтерская отчетность упроще...

**Комментарий (слабое место структуры):** практически весь актив — дебиторка при почти нулевой денежной позиции. Это повышает риск ликвидности и делает критичным качество и срок погашения дебиторской задолженности.

## 3.2. Пассивы и капитал

На 31.12.2025:

- **Капитал — (1 325) тыс. руб.** (отрицательный), в т.ч. **нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) — (1 325) тыс. руб.**

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Долгосрочные заемные средства — 1 425 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — **1 358 тыс. руб.**).

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Краткосрочная кредиторская задолженность — 382 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — **360 тыс. руб.**).

Бухгалтерская отчетность упроще...

**Комментарий (важный вывод):** отрицательный капитал означает, что обязательства превышают активы. Это не «косметическая» особенность — это индикатор финансовой устойчивости и потенциальный триггер для контроля соблюдения требований корпоративного/банковского комплаенса (ковенанты, ограничения по займам, риск субсидиарной ответственности при определённых сценариях).

---

## 4. Отчет о финансовых результатах: результаты деятельности

За 2025 год:

- **Выручка — 1 320 тыс. руб. (2024: 930 тыс. руб.).**

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Расходы по обычным видам деятельности — (1 483) тыс. руб. (2024: (1 436) тыс. руб.),** при этом почти полностью это **коммерческие расходы — (1 422) тыс. руб..**

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Прочие доходы — 130 тыс. руб., прочие расходы — (4) тыс. руб.**

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Налог при УСН — (74) тыс. руб. (2024: (38) тыс. руб.).**

Бухгалтерская отчетность упроще...

- **Чистая прибыль (убыток) — (111) тыс. руб. (2024: (467) тыс. руб.).**

Бухгалтерская отчетность упроще...

### Интерпретация динамики (по цифрам):

- Выручка выросла, убыток существенно сократился, но деятельность остаётся убыточной.

Бухгалтерская отчетность упроще...

- Нагрузка расходов высока относительно выручки; структура «расходы = почти все коммерческие» требует управленческого объяснения (маркетинг/продажи/логистика/агентские и т.п.).

Бухгалтерская отчетность упроще...

---

## 5. Причины существенных изменений (по отчетным данным)

Наиболее заметные изменения 2025 vs 2024:

1. **Падение денежных средств: 97 → 3 тыс. руб.**

Бухгалтерская отчетность упроще...

Возможная причина (гипотеза по структуре баланса, без расшифровок): деньги «ушли» в расчеты/дебиторку или на погашение/обслуживание обязательств.

2. **Рост дебиторской задолженности:** 409 → 479 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность упроще...

Требует пояснения по срокам (до/свыше 12 мес.), концентрации контрагентов и созданию резерва по сомнительным долгам (если применимо).

3. **Рост долгосрочных займов:** 1 358 → 1 425 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность упроще...

Вероятно, финансирование деятельности заемными средствами при отрицательном капитале.

4. **Появление/рост кредиторской задолженности** (на 31.12.2023 — 0; далее 360 → 382 тыс. руб.).

Бухгалтерская отчетность упроще...

---

## 6. Риски и существенные обстоятельства

1. **Риск ликвидности:** денежные средства минимальны, значимая доля активов — дебиторка.

Бухгалтерская отчетность упроще...

2. **Риск качества дебиторки:** при отсутствии расшифровок невозможно оценить просрочку/резервирование.
3. **Отрицательный капитал:** устойчивость зависит от продления/обслуживания займов и способности генерировать денежный поток.

Бухгалтерская отчетность упроще...

---

## 7. Заключение

По итогам 2025 года организация показала **рост выручки и существенное сокращение убытка**, однако сохраняется **убыточность, отрицательный капитал**, а структура активов характеризуется **концентрацией в дебиторской задолженности при низком уровне денежных средств**.