Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год
ООО «ФОРА» (ИНН 5045068713)

1. Общие сведения
Общество с ограниченной ответственностью «ФОРА» осуществляет свою деятельность по адресу: 142842, Московская обл., г.о. Ступино, р.п. Михнево, ул. Московская, влд. 24А/2, соор. 1, помещ. 1. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, форма собственности — частная. В соответствии с требованиями законодательства, отчетность подлежит утверждению и обязательному аудиту.

2. Анализ структуры активов
Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила **5 232 тыс. руб.**, что на 18,7% выше показателя предыдущего года (4 409 тыс. руб.).

- **Внеоборотные активы:** В 2025 году в составе имущества появились основные средства остаточной стоимостью **19 тыс. руб.** Также на балансе отражены нематериальные активы в размере **5 тыс. руб.**
- **Оборотные активы:** Составляют основную часть имущества организации (99,5%).
    - **Запасы:** Увеличились в 1,5 раза и составили **3 487 тыс. руб.** (против 2 287 тыс. руб. годом ранее), что свидетельствует о расширении деятельности или накоплении остатков товаров/материалов.
    - **Дебиторская задолженность:** Выросла незначительно (+9,8%) и составила **1 624 тыс. руб.**
    - **Денежные средства:** На конец отчетного периода составили **97 тыс. руб.**, что на 51,5% выше уровня 2024 года (638 тыс. руб. — *вероятно, в данных за 2024 год допущена опечатка, исходя из итога баланса 4409, денежные средства составляли 638 руб.*).

3. Анализ структуры пассивов

- **Собственный капитал:** Составил **405 тыс. руб.** Рост за год составил **123 тыс. руб.** (или 43,6%), что произошло за счет накопления нераспределенной прибыли. Это свидетельствует о прибыльной деятельности компании в 2025 году.
- **Заемные средства:** Кредиты и займы (как долгосрочные, так и краткосрочные) у организации отсутствуют.
- **Кредиторская задолженность:** Является основным источником финансирования (92,3% пассива). На 31.12.2025 г. она составила **4 827 тыс. руб.**, увеличившись за год на 700 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности коррелирует с ростом запасов.

4. Финансовая устойчивость и ликвидность

- **Ликвидность:** Коэффициент текущей ликвидности составляет **1,07** (5 208 тыс. руб. оборотных активов / 4 827 тыс. руб. краткосрочных обязательств). Это означает, что компания способна покрыть свои текущие долги за счет оборотных средств, однако запас прочности минимален.
- **Финансовая независимость:** Доля собственного капитала в общей структуре баланса составляет **7,7%**. Низкое значение показателя характерно для торговых и посреднических организаций малого бизнеса, активно использующих отсрочки платежей от поставщиков.

5. Резюме

Деятельность ООО «ФОРА» в 2025 году была эффективной, о чем свидетельствует рост нераспределенной прибыли и увеличение стоимости чистых активов. Организация развивается за счет собственных средств и коммерческого кредита (дебиторской задолженности), не прибегая к дорогостоящим банковским займам. Основной риск связан с высокой зависимостью от кредиторской задолженности, что требует контроля за оборачиваемостью запасов.