

**Пояснительная записка  
к бухгалтерскому балансу ООО «Форрист»  
на 31 декабря 2025 г.**

**1. Общие сведения об организации**

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Форрист».
- Сокращенное наименование: ООО «Форрист».
- ИНН: 7733693920
- ОКПО: 60428454
- ОКВЭД 2: 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Местонахождение: 121170, г. Москва, Кутузовский проезд, д. 6, стр. 2.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
- Единица измерения: тыс. рублей (ОКЕИ 384).

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), действующими в Российской Федерации.

**2. Учетная политика**

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости, списание производится по методу ФИФО.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной форме поскольку организация относится к субъектам малого предпринимательства применяет УСН (доходы 6%)

### 3. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса

#### 3.1. Активы

Показатель	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Пояснение
Материальные внеоборотные активы	1150	0	1 654	2 673	Снижение обусловлено выбытием объектов недвижимости в 2025 г. Все основные средства списаны в связи с физическим износом и по результатам проведенной плановой инвентаризацией, остаточная стоимость на конец года – 0.
Запасы	1210	0	908	5	Запасы на начало 2025 г. (908 тыс. руб.) были списаны по результатам инвентаризации в связи с непригодностью к эксплуатации.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 465	1 053	1 164	Увеличение остатка денежных средств по сравнению с 2024 г. связано с поступлениями от основного вида деятельности и погашением дебиторской задолженности.
Финансовые и другие оборотные активы	1230	1 965	3 253	1 063	Снижение на 1 288 тыс. руб. по сравнению с 2024 г. связано с уменьшением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в результате урегулирования расчетов. На 31.12.2025 задолженность представлена преимущественно авансами выданными и краткосрочной дебиторской задолженностью со сроком погашения до 12 месяцев.
ИТОГО АКТИВ	1600	3 430	6 868	4 905	Снижение валюты баланса на 50,1% обусловлено уменьшением внеоборотных активов и запасов.

### 3.2. Пассивы

Показатель	Код строки	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Пояснение
Капитал и резервы	1370	701	2 343	63	Снижение капитала по сравнению с 2024 г. вызвано полученным убытком от основной деятельности и распределением чистой прибыли предыдущих периодов. Убыток сформировался в связи с сокращением объема арендных операций после выбытия основных средств.
Долгосрочные заемные средства	1410	2 158	4 158	4 842	Уменьшение долгосрочных обязательств обусловлено погашением части кредитов и займов в соответствии с графиками платежей. Процентные ставки по договорам – рыночные.
Кредиторская задолженность	1520	571	367	0	Рост задолженности связан с накоплением текущей кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками, а также с начисленными, но не уплаченными на отчетную дату налогами и сборами. Просроченной задолженности нет.
<b>ИТОГО ПАССИВ</b>	<b>1700</b>	<b>3 430</b>	<b>6 868</b>	<b>4 905</b>	Изменения в пассиве корреспондируют с изменениями в активе.

### 4. Пояснения к отдельным статьям баланса

#### 4.1. Материальные внеоборотные активы (стр. 1150)

В 2025 г. организацией произошло выбытие всех объектов, числившиеся в составе основных средств. Амортизация по выбывшим объектам начислена в полном объеме до даты выбытия.

#### 4.2. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 965 тыс. руб., из них:

- задолженность покупателей и заказчиков – 209 тыс. руб.;
- авансы выданные – 1 756 тыс. руб.;

Резерв по сомнительным долгам не формировался, поскольку все дебиторы признаны платежеспособными, сроки погашения не превышают 12 месяцев.

#### **4.3. Капитал и резервы (стр. 1370)**

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб. (не изменялся). Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 – 691 тыс. руб. (убыток). Снижение по сравнению с 2024 г. связано с убытком от выбытия основных средств и сокращением арендных доходов.

#### **4.4. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)**

В составе долгосрочных обязательств – займы, полученные от других хозяйствующих субъектов РФ в размере 2 158 тыс. руб. Срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты. Проценты, подлежащие уплате в 2026 г.

#### **4.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520)**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 571 тыс. руб. Все обязательства являются текущими и будут погашены в 2026 г.

### **5. Сведения о событиях после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств или требовать раскрытия в отчетности, не произошло.

### **6. Заключение**

Бухгалтерская отчетность ООО «Форрист» за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учета, отражает достоверно имущественное и финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 г., а также изменения в нем за отчетный период.

Генеральный директор ООО «Форрист»

\_\_\_\_\_  
П.А. Моисеев

27 марта 2026 г.