

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «Диджитал ИНК» за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные параметры организации

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Диджитал ИНК».
- Сокращенное наименование: ООО «Диджитал ИНК».
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная собственность (ОКФС 16).
- Место нахождения (юридический адрес): 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 26, стр. 2, офис А205.
- ИНН: 9729112083.
- ОГРН: 1177746762269.
- Дата государственной регистрации: 24.07.2017.

1.2. Виды деятельности

Основным видом деятельности организации является Деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11). Создание и размещение рекламы: подготовка и размещение материалов в газетах, периодических изданиях, на радио, телевидении, в сети Интернет.

Иные виды деятельности в отчетном периоде не осуществлялись либо не являлись существенными.

1.3. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 18 человек.

1.4. Аффилированные лица

Руководителем организации является генеральный директор Понкратова Татьяна Сергеевна.

1.5. Краткие итоги деятельности

Основные финансовые показатели деятельности организации за 2025 год:

- Выручка (нетто) составила 415 028 тыс. руб.
- Чистая прибыль составила 3 622 тыс. руб. (рост на 0,6% по сравнению с 3 602 тыс. руб. в 2024 году).

- По итогам года организацией получена чистая прибыль, что позволило сократить накопленный непокрытый убыток прошлых лет.

1.6. Статус субъекта малого предпринимательства

Организация относится к субъектам **малого предпринимательства** на основании соответствия критериям, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»:

- **Доля участия:** Соответствует требованиям (не превышает 25%).
- **Численность:** Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный год не превышает 100 человек (составляет 18 человек).
- **Выручка:** Годовая выручка без учета НДС не превышает 800 млн. рублей (составляет 415 млн. рублей).

В связи с наличием данного статуса, бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по упрощенной системе.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Диджитал ИНК» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Будучи субъектом малого предпринимательства, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая сокращенный план счетов и упрощенную форму первичных учетных документов.

В отчетном периоде учетная политика применялась последовательно, изменения в учетную политику не вносились.

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

- Амортизация основных средств и нематериальных активов: начисляется линейным способом.
- Оценка материально-производственных запасов (МПЗ): осуществляется по фактической себестоимости; при списании в производство (оказание услуг) — по средней себестоимости.
- Признание доходов и расходов: метод начисления.
- Создание резервов: в отчетном периоде резерв по сомнительным долгам не создавался.

3. Структура бухгалтерского баланса (расшифровка показателей)

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

- Нематериальные активы: не имеет.
- Основные средства: не имеет.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

- Запасы: Стоимость запасов на конец года составила 50 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: Краткосрочная дебиторская задолженность составила 217 732 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
- Денежные средства и эквиваленты: Остаток денежных средств составил 539 тыс. руб.
- Депозитные счета (Финансовые вложения): 13 550 тыс. руб.

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

- Уставный капитал: 25 тыс. руб. Изменений в отчетном периоде не было.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): На конец отчетного периода непокрытый убыток составил 146 416 тыс. руб. За отчетный год получена чистая прибыль в размере 3 622 тыс. руб., что привело к уменьшению накопленного убытка (на начало 2025 года убыток составлял 150 038 тыс. руб.).

3.4. Обязательства (Разделы IV и V)

- Долгосрочные заемные средства: не имеет.
 - Краткосрочные заемные средства: не имеет.
 - Кредиторская задолженность: Общая сумма кредиторской задолженности на конец года составила 388 205 тыс. руб. Просроченная задолженность отсутствует.
-

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Выручка и себестоимость

- Выручка от оказания услуг по проведению рекламных кампаний в сети Интернет в 2025 году составила 415 028 тыс. руб.
- Себестоимость продаж составила 412 705 тыс. руб.
- Валовая прибыль составила 2 323 тыс. руб. (0,56% от выручки).

По сравнению с 2024 годом наблюдается снижение выручки на 24,0% (с 546 110 тыс. руб. до 415 028 тыс. руб.), что связано с сокращением заказов и завершением крупных контрактов. Себестоимость снизилась пропорционально выручке (на 24,1%), что позволило сохранить валовую рентабельность на уровне предыдущего года.

4.2. Прочие доходы и расходы

- Проценты к получению составили 4 486 тыс. руб. Данный доход связан с размещением временно свободных денежных средств на депозитных счетах.

4.3. Чистая прибыль

Благодаря процентным доходам (4 486 тыс. руб.), а также значительному снижению прочих расходов, организация смогла компенсировать убыток от основной деятельности и получить

прибыль до налогообложения в размере 4 830 тыс. руб.

После уплаты налога на прибыль (1 208 тыс. руб.) чистая прибыль составила 3 622 тыс. руб., что на 20 тыс. руб. (0,6%) выше показателя 2024 года.

5. Анализ капитала

На основании отчета об изменениях капитала:

- Уставный капитал общества составляет 25 тыс. руб. и не менялся в течение отчетного периода.
 - **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):**
 - На 31 декабря 2024 года непокрытый убыток составлял 150 038 тыс. руб.
 - В 2025 году получена чистая прибыль 3 622 тыс. руб.
 - На 31 декабря 2025 года непокрытый убыток сократился до 146 416 тыс. руб.
 - Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.
-

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 г.), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Диджитал ИНК» сформирована с учетом особенностей, предоставленных для субъектов малого предпринимательства (упрощенные формы). Несмотря на снижение выручки от основного вида деятельности, организация завершила год с чистой прибылью за счет процентных доходов и оптимизации прочих расходов.

Основным фактором, влияющим на финансовую устойчивость, остается значительная величина непокрытого убытка прошлых лет. Руководство общества продолжает работу, направленную на увеличение доходности основной деятельности и улучшение структуры баланса.

Генеральный директор Т.С. Понкратова