

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ФОТОДИГ»
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ФОТОДИГ»

Сокращенное наименование – ООО «ФД»

ОГРН – 1067746283769 (дата присвоения 16.02.2006)

ИНН – 7714636620

КПП – 771401001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности – Частная собственность (ОКФС 16)

Место нахождения – 125167, г. Москва, пр-кт Ленинградский, д. 47

Общество зарегистрировано 16.02.2006. Единственным участником (учредителем) является Ушомирский Михаил Николаевич (доля 100%, номинальная стоимость 10 000 руб.).

Генеральный директор – Батенина Марина Федоровна (действует на основании записи в ЕГРЮЛ от 17.01.2011).

Основной вид деятельности по ОКВЭД:

- **81.10** – Деятельность по комплексному обслуживанию помещений.

Дополнительные виды деятельности: уборка зданий, чистка и уборка жилых и нежилых помещений, подметание улиц, уборка снега и прочая деятельность по чистке.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Обязательный аудит отчетности не проводился (отмечено «НЕТ» в титульной части).

Единица измерения – тыс. рублей.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ФОТОДИГ» разработана исходя из допущения непрерывности деятельности и соответствует требованиям действующего законодательства. Основные элементы:

- **Основные средства** учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. В отчетном периоде основные средства

полностью самортизированы (остаточная стоимость на начало и конец года отсутствует).

- **Финансовые вложения** отражаются по первоначальной стоимости, корректировка производится при наличии признаков обесценения.
- **Запасы** не формируются, затраты на приобретение материалов отсутствуют.
- **Выручка** признается по мере оказания услуг, факт оказания подтверждается актами с заказчиками.

Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **187 924 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 178 039 тыс. руб.), рост за год – 9 885 тыс. руб. (+5,6%).

Внеоборотные активы

На 31.12.2025 внеоборотные активы представлены исключительно финансовыми вложениями – **76 240 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 74 472 тыс. руб., на 31.12.2023 – 77 075 тыс. руб.). Увеличение связано с предоставлением новых займов (раздел 5 пояснений). Основные средства, нематериальные активы, инвестиционная недвижимость отсутствуют.

Оборотные активы

На конец 2025 года оборотные активы составили **111 684 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 103 567 тыс. руб., рост на 7,8%). Основную долю занимает дебиторская задолженность – 111 684 тыс. руб. (вся краткосрочная). В составе дебиторской задолженности преобладают расчеты с разными дебиторами и кредиторами (102 234 тыс. руб.), расчеты с покупателями и заказчиками (4 373 тыс. руб.), расчеты с поставщиками и подрядчиками (2 226 тыс. руб.).

Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату отсутствуют (0 тыс. руб.). Остаток на начало года составлял 8 тыс. руб.

3.2. Пассивы

Капитал

Уставный капитал – 10 тыс. руб. (неизменен).

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 – **143 627 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 143 522 тыс. руб., на 31.12.2023 – 133 151 тыс. руб.). Прирост за год – 105 тыс. руб. (чистая прибыль 106 тыс. руб. скорректирована с учетом остатка прошлых лет).

Итого капитал – **143 637 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 143 532 тыс. руб., рост на 0,07%).

Долгосрочные обязательства

Заемные средства – **3 256 тыс. руб.** (долгосрочные займы). На 31.12.2024 сумма

составляла 1 165 тыс. руб. Рост обусловлен привлечением дополнительного долгосрочного финансирования.

Краткосрочные обязательства

Общая сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2025 – **41 034 тыс. руб.** (на 31.12.2024 – 33 471 тыс. руб., рост на 22,6%). Структура:

- Заемные средства – 7 961 тыс. руб. (в том числе краткосрочные займы 7 631 тыс. руб., проценты по займам 330 тыс. руб.).
- Кредиторская задолженность – 33 073 тыс. руб. (в основном задолженность перед покупателями и заказчиками – 17 228 тыс. руб., перед поставщиками – 2 957 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 248 тыс. руб., авансы по аренде – 8 255 тыс. руб.).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства полностью покрываются оборотными активами. Собственный капитал значительно превышает заемный, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости.

4. Финансовые результаты деятельности

Выручка за 2025 год составила **1 829 тыс. руб.**, что на 56% выше показателя 2024 года (1 173 тыс. руб.). Рост обеспечен увеличением объема услуг по техническому обслуживанию оборудования (904 тыс. руб. против 400 тыс. руб.) и агентскому вознаграждению (758 тыс. руб. против 375 тыс. руб.).

Себестоимость продаж отсутствует (услуги оказываются собственными силами без прямых материальных затрат).

Валовая прибыль – 1 829 тыс. руб. (+56% к 2024 г.).

Управленческие расходы в 2025 году составили 1 262 тыс. руб., что на 61% выше уровня 2024 года (782 тыс. руб.). Рост связан с увеличением прочих затрат (с 324 до 769 тыс. руб.) и отчислений на социальные нужды (с 90 до 133 тыс. руб.) при неизменных затратах на оплату труда (360 тыс. руб.).

Прибыль от продаж – **567 тыс. руб.** (в 2024 г. – 391 тыс. руб., рост на 45%).

Проценты к получению в 2025 году не начислялись (в 2024 г. – 10 307 тыс. руб.), что связано с изменением структуры финансовых вложений (прекращением процентных доходов).

Проценты к уплате снизились с 12 до 318 тыс. руб. (увеличение связано с привлечением займов).

Прочие расходы уменьшились с 338 до 130 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила **119 тыс. руб.** (в 2024 г. – 10 509 тыс. руб., резкое снижение из-за отсутствия процентных доходов).

Налог на прибыль организаций не начислялся (общество применяет упрощенную систему налогообложения, однако в отчете налог при УСН не выделен).

Чистая прибыль – 106 тыс. руб. (в 2024 г. – 10 371 тыс. руб., падение на 99%). Чистая прибыль отражена также в Отчете об изменениях капитала.

5. Движение денежных средств

Отчет о движении денежных средств показывает:

- **Поступления** по текущим операциям – 64 тыс. руб. (в 2024 г. – 43 551 тыс. руб.), резкое снижение объясняется переходом на расчеты через взаимозачеты и отсутствием поступлений на расчетный счет.
- **Платежи** по текущим операциям – 652 тыс. руб. (в 2024 г. – 3 569 тыс. руб.), в основном оплата труда.
- Сальдо денежных потоков от текущих операций отрицательное – (–8) тыс. руб. (в 2024 г. – (–18) тыс. руб.).
- Инвестиционные и финансовые операции не осуществлялись (поступления и платежи отсутствуют).

Остаток денежных средств на начало 2025 г. – 8 тыс. руб., на конец года – **0 тыс. руб.** Таким образом, общество не имеет свободных денежных средств на счетах.

6. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность (раздел 7 пояснений)

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 111 684 тыс. руб. (рост на 7,7%). Основная часть приходится на расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 102 234 тыс. руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 4 373 тыс. руб., с поставщиками и подрядчиками – 2 226 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность – 5 813 тыс. руб. (около 5% от общей суммы). Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность (раздел 8 пояснений)

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 – 41 034 тыс. руб., из них кредиторская задолженность – 33 073 тыс. руб. Основные статьи: расчеты с покупателями и заказчиками – 17 228 тыс. руб., авансы по аренде – 8 255 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2 957 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 4 248 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность – 20 181 тыс. руб. (61% от общей суммы). Наличие значительной просроченной задолженности требует контроля за расчетами.

Финансовые вложения (раздел 5 пояснений)

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 – 76 240 тыс. руб. (рост на 1 768 тыс.

руб. за год). Все вложения представлены предоставленными займами. Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности (раздел 10 пояснений)

Основные элементы затрат 2025 года:

- прочие затраты – 769 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 360 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 133 тыс. руб.;
- материальные затраты – 0 тыс. руб.;
- амортизация – 0 тыс. руб.

Общая сумма расходов – 1 262 тыс. руб.

7. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

На 31.12.2025:

- **Коэффициент текущей ликвидности** (оборотные активы / краткосрочные обязательства) = $111\,684 / 41\,034 = 2,72$ (норма >1). Однако ликвидность может быть ниже из-за высокой доли дебиторской задолженности.
- **Коэффициент автономии** (собственный капитал / валюта баланса) = $143\,637 / 187\,924 = 0,76$ – высокая финансовая независимость.

Несмотря на отсутствие денежных средств, общество сохраняет платежеспособность за счет возможности погашения обязательств дебиторской задолженностью и наличия финансовых вложений.

8. Заключение

В 2025 году ООО «ФОТОДИГ» увеличило выручку от основной деятельности на 56%, что привело к росту прибыли от продаж. Однако резкое снижение процентных доходов по сравнению с 2024 годом существенно уменьшило чистую прибыль (со 10 371 до 106 тыс. руб.).

Общество продолжает наращивать долгосрочные финансовые вложения и привлекает заемные средства (краткосрочные и долгосрочные займы). Дебиторская и кредиторская задолженность остаются на высоком уровне, причем доля просроченной кредиторской задолженности значительна (61%).

Отсутствие остатка денежных средств на счетах требует внимания к оперативному управлению ликвидностью.

Тем не менее, структура капитала остается устойчивой (собственный капитал в 3,5 раза превышает заемный), а текущая ликвидность находится в норме. Дальнейшее развитие

деятельности должно быть направлено на повышение эффективности управления дебиторской задолженностью и оптимизацию долговой нагрузки.

Генеральный директор

ООО «ФОТОДИГ»

_____/М.Ф. Батенина/

«18» марта 2026 г.