

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«СИГМА»
за 2025 год**

1. Общие сведения:

Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА» создано 06 июня 2018г. в соответствии с Решением единственного учредителя №1 от 31 мая 2018г.

Учредителем Общества является: Алиева Дагмара Алиевна.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 рублей.

Адрес местонахождения Общества: 117042, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮЖНОЕ БУТОВО, ПРОЕЗД ЧЕЧЁРСКИЙ, Д. 120, ПОМЕЩ. 1/1

Отдельные реквизиты Общества: ИНН 7727363049; КПП 772701001; ОГРН 1187746546041.

Общество осуществляет оптовую торговлю товарами, применяемые в нефтедобычи, а также прочим жидким и газообразным топливом.

2. Информация об учетной политике и ее изменениях

Учетная политика ООО «СИГМА» на 2025г. утверждена приказом №1/2025-УП от 30.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность ООО «СИГМА» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При осуществлении хозяйственной деятельности применялись следующие методики и способы оценки использования отдельных видов имущества и фактов хозяйственной деятельности:

- для обобщения информации о произведенных расходах по торговой деятельности (издержках обращения) используются соответствующие субсчета счета 26 «Общехозяйственные расходы»;

- расходы, связанные с приобретением товаров для продажи, включаются в фактическую себестоимость и отражаются на соответствующих субсчетах счета 41 «Товары»;

- лимит отнесения объектов основных средств к материально-производственным запасам – не более 40 000 рублей за единицу;

- стоимость основных средств погашается линейным способом;

- отнесение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, производится по средней скользящей себестоимости;

Порядок отражения изменения учетной политики отражается в бухгалтерской отчетности ретроспективно.

В 2025г. изменений учетной политики на предприятии не было.

3. Информация по отчетным сегментам

ООО «СИГМА» не относится к организациям, в обязательном порядке, формирующим и представляющим информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010). Применение Положений ПБУ 12/2010 учетной политикой ООО «СИГМА» не закреплено.

4. Информация об участии в совместной деятельности

ООО «СИГМА» не является участником договоров о совместной деятельности.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Не существует фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «СИГМА» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

6. Информация о связанных сторонах

В 2025г. ООО «СИГМА» не проводило хозяйственных операций с юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на его деятельность.

7. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности

7.1. Финансовые риски

7.1.1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для ООО «СИГМА» (далее – Общество) последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги)

ООО «СИГМА» не производит вложений в иностранную валюту, не имеет валютных депозитных вкладов, не выдает работникам займы с плавающей ставкой.

Банковские гарантии Общество не получало.

Займы Общество получало.

В Банках по депозитным договорам денежные средства не размещены.

В связи с вышеперечисленным, такие элементы рыночного риска как валютный и процентный риск отсутствуют.

Для уменьшения такой составляющей рыночного риска как ценовой риск, ООО «СИГМА» проводятся следующие мероприятия:

1. Отслеживания случаев неоплаты заказчиками работ (услуг) ведется генеральным директором.

2. Контроль за объемами реализации, анализ величины материальных затрат и соответствие фактических цен на товары (работы, услуги) и плановым показателям проводятся генеральным директором.

7.1.2. Кредитные риски, связанные с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств, по предоставленным им заемным средствам отсутствуют, поскольку ООО «СИГМА» в 2025г. не выдавало.

7.1.3. Риск ликвидности связан с возможностями ООО «СИГМА» своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Учет и контроль хода выполнения плановых заданий, сбор и обработку информации по производственным и технико-экономическим показателям работы, экономический анализ производственно-хозяйственной деятельности проводятся генеральным директором.

7.1.4. Налоговые риски, представляют собой вероятность наступления в будущем для налогоплательщика неблагоприятных правовых последствий.

Организация контрольных процедур в части исчисления и уплаты налогов и сборов возложена на генерального директора Общества. Генеральный директор Общества систематически проводит анализ взаиморасчетов с бюджетом по налогам и сборам. Аналитический учет позволяет анализировать задолженность по срокам возникновения.

7.1.5.Инфляционный риск.

ООО «СИГМА» осуществляет контроль уровня рентабельности продаж, закладываемого в расчетную стоимость товаров (работ, услуг) с целью снижения воздействия инфляции на финансовые результаты деятельности.

7.1.6.Инвестиционные риски связаны с возможными финансовыми потерями вследствие ошибок, допущенных при осуществлении инвестиций, включая выбор объектов для инвестиций (ст. 105.5 «Сопоставимость коммерческих и (или) финансовых условий сделок и функциональный анализ» НК РФ).

С целью снижения инвестиционных рисков генеральным директором осуществляется:

- разработка планов технического перевооружения Общества, осуществление реализации планов;
- курирование вопросов, связанных с использованием капитальных вложений;

Определение потребности Общества и его структурных подразделений в технических средствах, исходя из конкретных геологических заданий и финансовых возможностей Общества, анализ использования этих средств по результатам работы за год.

7.2.Нефинансовые риски

7.2.1.Правовой риск

Правовые риски связаны с изменением гражданского, трудового и налогового законодательства.

С целью снижения правовых рисков составление правовых, гражданско-правовых договоров, хозяйственных договоров с контрагентами на соответствие действующему законодательству проводится силами юридического отдела.

7.2.2.Репутационный риск

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемых им товаров, работ, услуг; о соблюдении сроков поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг; об участии в ценовом сговоре и т.п.

С целью снижения репутационного риска Обществом проводится постоянный контроль качества товаров (работ, услуг), контроль за соблюдением сроков поставок товаров, оказания услуг.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

8.1. Условный расход по налогу на прибыль – 4 027,97 тыс. руб.

10.Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Раздел 3 Капиталы и резервы.

Чистые активы Общества на 31.12.2025г. составила 48 042 тыс. руб.

Состав чистых активов Общества:

- уставный капитал – 150 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 7 499 тыс. руб.

Активы предприятия

Состав дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2025г.:

- Дебиторская задолженность составила 136 293 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность составила 27 595 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность являются текущими и будут погашены по мере выполнения договорных обязательств.

Основными дебиторами предприятия являются

ООО «ИСК ПЕТРОИНЖИНИРИНГ» - 97 700,79 тыс. руб., ООО «СПП Развитие» – 1 398,6 тыс. руб.

Основными кредиторами предприятия являются

ООО «СИБТЕХНОЛОДЖИ» - 21 484 тыс. руб.

Амортизация и применяемые способы отражения их в бухучете:

Амортизация находящихся в эксплуатации основных средств начисляется линейным способом, при определении срока полезного использования, необходимого для целей расчета сумм амортизации руководствуется Классификацией основных средств, установленной Постановлением Правительства РФ.

Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2025г. – 15 428 тыс. руб.
на 31.12.2025г. – 25 956 тыс. руб.

Амортизация начисленная на 01.01.2025г. – 1 160 тыс. руб.
на 31.12.2025г. – 7 468 тыс. руб.

Основные средства Общества:

1. Транспортные средства – 8 062 тыс. руб.
2. Транспортные средства в лизинге – 10 426 тыс. руб.

Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы на конец отчетного периода составляют 3 441 тыс. руб. Из них:

1. Сырье и Материалы – 283 тыс. руб.

2. Незавершенное производство – 3 158 тыс. руб.

Финансовый результат 2025г.

За 2025г. выручка ООО «СИГМА» 253 186 тыс. руб.
составила

- прибыль до налогообложения составила 9 999 тыс. руб.
- чистая прибыль 7 499 тыс. руб.
- налог на прибыль по налоговой декларации составил 4 057 тыс. руб.

Основные расходы Общества составили – 241 534 тыс. руб.

- стоимость реализованных покупных товаров 223 485 тыс. руб.
- амортизация 6 231 тыс. руб.
- материальные расходы 78 тыс. руб.
- оплата труда 6 087 тыс. руб.
- почтовые расходы 16 тыс. руб.
- прочие расходы 1 381 тыс. руб.
- страховые взносы 1 110 тыс. руб.

Самый большой вес в статье данных затрат составляет статья стоимости реализованных товаров, прочих расходов, затрат на оплату труда

Сумма прочих доходов за 2025г. составила – 123 тыс. руб.

- проценты по займам 123 тыс. руб.

Сумма прочих расходов за 2025г. составила – 4 922 тыс. руб.

- проценты по займам 4 759 тыс. руб.
- банковское обслуживание 92 тыс. руб.
- прочее 71 тыс. руб.

Генеральный директор

ООО «СИГМА»

Главный бухгалтер

ООО «СИГМА»



В.А. Егарев

В.А. Егарев