

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «СИГМА» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА»

ИНН: 7725496950

ОКПО: 32691595

Место нахождения: 115114, г. Москва, Даниловская наб., д. 6, корп. 1, кв. 46

Основной вид деятельности: Реализация нефтепродуктов (выручка от данного вида деятельности составляет 100% общей выручки).

Организационно-правовая форма: Частная собственность, ООО.

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована за 2025 год.

2. Краткая характеристика деятельности и финансовых результатов

Выручка организации в 2025 году составила 323 276 тыс. руб., что на 38% выше показателя 2024 года (234 005 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением объемов реализации нефтепродуктов.

Несмотря на рост выручки, чистая прибыль снизилась на 18,8% и составила 30 012 тыс. руб. (в 2024 г. — 36 975 тыс. руб.). Основные факторы снижения прибыли:

- Рост себестоимости продаж (темп роста выше, чем выручки);
- Увеличение коммерческих расходов на 84,6% (до 16 813 тыс. руб.);
- Снижение сальдо прочих доходов и расходов.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2025 г. стоимость внеоборотных активов составила 18 805 тыс. руб. (в 2024 г. — 10 455 тыс. руб.). Рост связан с увеличением финансовых вложений (предоставленные займы) на 12 541 тыс. руб. и наличием прав пользования активами (аренда) в сумме 6 264 тыс. руб.

Основные средства (остаточная стоимость) уменьшились с 10 455 тыс. руб. до 6 264 тыс. руб. за счет начисления амортизации. Нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Оборотные активы

Оборотные активы представлены дебиторской задолженностью (5 380 тыс. руб.). Запасы на балансе отсутствуют, что характерно для торговой деятельности (товары списываются на себестоимость в момент реализации).

Структура дебиторской задолженности:

- Расчеты с покупателями — 2 920 тыс. руб. (54,3%);
- Расчеты по налогам и сборам — 2 415 тыс. руб. (44,9%);
- Прочие расчеты — 45 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность составляет 2 930 тыс. руб. (вся задолженность покупателей).

3.3. Капитал и резервы

Уставный капитал не изменился и составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 г. — 111 833 тыс. руб. (рост на 22 527 тыс. руб. за год).

3.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства: 4 374 тыс. руб. (обязательства по аренде).

Краткосрочные обязательства: 5 896 тыс. руб., включая:

- Краткосрочные займы — 650 тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность — 5 246 тыс. руб. (основная сумма — задолженность по ЕНС и НДС).

4. Анализ отчета о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	323 276	234 005	+89 271
Себестоимость продаж	(279 383)	(189 427)	+89 956
Валовая прибыль	43 893	44 578	-685
Коммерческие расходы	(16 813)	(9 107)	+7 706
Прибыль от продаж	27 080	35 471	-8 391
Проценты к получению	15 365	11 366	+3 999
Проценты к уплате	(176)	(176)	0
Прибыль до налогообложения	40 533	45 906	-5 373
Налог на прибыль	(10 521)	(8 931)	+1 590
Чистая прибыль	30 012	36 975	-6 963

Факторы снижения чистой прибыли:

- Снижение прибыли от продаж на 8 391 тыс. руб. (опережающий рост себестоимости и коммерческих расходов);
- Увеличение налоговой нагрузки.

5. Движение денежных средств

В 2025 году организация сгенерировала положительный денежный поток от текущей деятельности (3 953 тыс. руб.) против отрицательного в 2024 году (-8 711 тыс. руб.).

Основные направления использования денежных средств:

- Расчеты с поставщиками — 289 556 тыс. руб.;
- Выплата дивидендов — 6 459 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года составил 326 тыс. руб. (рост с 20 тыс. руб. на начало года).

6. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	279 383	189 427
Затраты на оплату труда	6 754	4 023
Отчисления на соц. нужды	1 128	726
Амортизация	4 191	3 543
Прочие затраты	4 741	815
Итого	296 196	198 534

Рост материальных затрат (на 89 956 тыс. руб.) связан с увеличением объема закупок товаров для перепродажи.

7. Пояснения к отдельным статьям баланса

- Финансовые вложения: предоставлены займы на сумму 12 541 тыс. руб. (долгосрочные).
- Права пользования активами: на 31.12.2025 балансовая стоимость — 6 264 тыс. руб. (амортизация 7 657 тыс. руб. при первоначальной стоимости 13 921 тыс. руб.).
- Краткосрочные займы: 650 тыс. руб. (без изменений по сравнению с прошлым годом).
- Выплаченные дивиденды: в 2025 г. — 7 486 тыс. руб., в 2024 г. — 3 339 тыс. руб.

8. Заключение

В 2025 году ООО «СИГМА» продемонстрировало рост выручки и улучшение операционного денежного потока. Однако снижение рентабельности и чистой прибыли требует внимания к контролю себестоимости и коммерческих расходов. Финансовое положение организации остается устойчивым: собственный капитал превышает 111 млн руб., долговая нагрузка умеренная.

Генеральный директор
Морозова Ирина Геннадьевна
29 марта 2026 г.