Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Часть I

Сведения об организации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Сигма Холдинг»
- **Сокращенное наименование:** ООО «Сигма Холдинг» (далее по тексту – Общество).
- Свидетельство **серии 74 №004741802 от 16.12.2009** о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице. **Основной государственный регистрационный номер 1077411000391.**
- Свидетельство **серии 74 №006092575 от 29.12.2012** выдано ИФНС РФ по г. Копейску Челябинской области о постановке на учет в налоговом органе юридического лица.
- ***Юридический адрес:* пр.** Победы, д. 28, г. Копейск Челябинской обл, 456604.
- **Адрес исполнительного органа: пр**. Победы, д. 28, г. Копейск Челябинской обл, 456604.

Идентификационный номер налогоплательщика 7411024226.
Статистические коды:
ОКФС – 16.
ОКОПФ – 65.
ОКОГУ – 49013
ОКПО – 99255797
ОКТМО – 75728000.
ОКВЭД –46.33.3

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности, Иванова Надежда Николаевна. Тел.: (35139) 7-51-49. E-mail: Ivanova@tdsigma.ru.
Лицо, ответственное за методологию и подготовку бухгалтерской отчетности, Усманова Елена Ивановна. Тел.: (35139) 7-40-75. E-mail: Usmanova_e@tdsigma.ru.

Виды деятельности Общества:

- Оптовая торговля пищевыми маслами и жирами;
- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;
- Производство неочищенных растительных масел;

Информация об аудиторе общества: ООО АФ «Блиц Аудит» г. Тюмень
Среднесписочная численность работников общества за 2021 год составляет 21 человек

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями от 18.08.2017г. №160-ФЗ);
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (с изменениями от 29.03.2007 г. №47н);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций", утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н (с изменениями от 28.04 2017 г №69н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (с изменениями от 08.11.2010 г. №142н).

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- **Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Сигма Холдинг»**

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом №10 от 31.12.2020 года.

– Изменения в учетной политике по сравнению с 2020 годом связаны с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы», которые не оказали существенное влияние на статьи бухгалтерской отчетности.

Активы сроком службы более 12 мес. являются группой основных средств, информация о которых заведомо несущественна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности. В связи с этим затраты на приобретение специальной одежды, спецоснастки со сроком использования более 12 месяцев включаются в себестоимость товаров (работ, услуг) или в коммерческих расходах в момент отпуска в производство

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

– В Учетную политику на 2022 год Обществом внесены изменения в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Указанные ФСБУ применяются Обществом упрощенным ретроспективным способом с пересчетом в межотчетный период и отражением результатов на 01.01.2022 года.

Основные средства учитываются по фактической стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится. Досрочное применение ФСБУ 6/2020 не применяется. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» упрощенным ретроспективным способом.

➢ **Выплаты управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор, коммерческий директор

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2021 года составляет 2 человек, на конец 2020 гола -1 человек.

Выплаты управленческому персоналу

Вид	2021 г., тыс. руб.	2020г., тыс. руб.	долгосрочные
Заработная плата	20 493,2	5 104,9	-
Налоги и иные обязательные платежи	4 466,8	2 710,6	-
Прочие платежи в пользу управленческого персонала	-	-	-
Итого	24 960,0	7 815,5	-

В показатели «заработная плата» за 2021 год включены выплаты:

-оклад, отпускные, уральский коэффициент, годовая премия.

На указанные суммы начислены страховые взносы в размере 4 466,8 тыс. руб.

- **Учет основных средств** (ПБУ 6/1утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н)

Информация о наличии и движении Основных средств раскрыта в п.2 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

На забалансовом счете 001 отражено арендованное имущество:

- Помещение офиса по оценочной стоимости 4 500 тыс. руб.
- Транспортные средства и спецтехника по оценочной стоимости 550,00 тыс. руб.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально - производственных запасов в сумме 40 тыс. руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде ***линейным способом***.

Переоценка объектов основных средств не производится

Затраты по ремонту основных средств сразу списываются на издержки производства.

- **Учет запасов** ФСБУ№5/2019

Информация о наличии и движении Запасов раскрыта в п.4 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При списании оценка материально-производственных запасов производится способом ФИФО.

Расходы, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

Управленческие расходы полностью списываются без распределения по видам деятельности. (Метод «директ-костинг»).

- **«Учет расходов организации»** (ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н)

Информация о наличии и движении затрат на производство раскрыта в п.6 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет затрат на производство (расходов по обычным видам деятельности, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции и услуг формируется на счетах бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу»

По видам затрат.

- «Материальные затраты»;
- «Заработная плата»;
- «Отчисления на социальные нужды»;
- «Амортизация основных фондов»;
- «Прочие расходы»;

- **По видам продукции (работ, услуг, товаров)**
  -«Полуфабрикаты собственного производства»;
  - «Номенклатурные группы готовой продукции»;
  - «Виды работ ,услуг»;

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Себестоимость продаж").

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Ценообразование на реализованную продукцию, выполняемые работы (оказываемые) услуги основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:
-безусловное покрытие прямых затрат на производимую продукцию, выполняемые работы, оказываемые услуги
- соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя
- соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипной продукции, выполняемых работ, в отношении всех заказчиков, в целях недопущения антимонопольного законодательства

- **Задолженность покупателей и заказчиков, задолженность перед поставщиками и подрядчиками.**

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в п.5 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Задолженность покупателей и заказчиков, а также задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Сигма Холдинг» и контрагентами.
Нереальная ко взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

- **ПБУ 11/2008** «Информация о связанных сторонах», утверждено Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н (с изменениями от 06.04.2015 №57н)

Бенефициарный владелец: Махрова Марина Ивановна – собственник, доля 100%.

Состав аффилированных лиц на 31 12 2021

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	6
1.	Махрова Марина Ивановна	—	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли	100 %

17

2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма-Сервис»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Урал»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Славы, 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Элеватор»	Республика Башкортостан, г. Кумертау, с. Маячный, ул. Железнодорожная, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Сургутский комбикормовый завод»	Самарская обл., Сергиевский р-н, п. Сургут, ул. Сквозная, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Чишминское»	Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Чишмы, ул. Ленина, д.121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания Сигма Холдинг»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСигма»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Чишминский маслоэкстракционный завод»	Республика Башкортостан, Чишминский район, пос. Чишмы, ул. Ленина, д.121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Платовский Элеватор»	Оренбургская область, Новосергиевский район, село Платовский Элеватор, улица Зеленая, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
12.	Горбанев Алексей Анатольевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
13.	Иванова Надежда Николаевна	—	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	—

14.	Силантьев Евгений Евгениевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
15.	Дмитриев Сергей Борисович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
16.	Варламов Сергей Васильевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
17.	Якупов Айдар Вагизович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
18.	Махров Дмитрий Александрович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
19.	Усманова Елена Ивановна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
20.	Махров Александр Евгеньевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
21.	Лихачева Наталья Александровна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Арсламбаевское»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28, помещение 2, кабинет 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Гамма»	Республика Башкортостан, г. Кумертау, с. Маячный, ул. Железнодорожная, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
24.	Некоммерческое партнерство "Союз предпринимателей города Копейска - Общее дело" ("Союз Общее дело")	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28, оф.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Пиццамания»	Челябинская область, г. Копейск, ул. Борьбы, 10-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
26.	Усманова Елена Юрьевна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—

27.	Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский маслоэкстракционный завод»	Алтайский край, Благовещенский район, с. Леньки, ул. Центральная,1/17, к. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Хлебная база № 39»	Алтайский край, Благовещенский район, Леньки село, Центральная улица, здание 1/17, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
29.	Емелин Владимир Степанович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
30.	Фадеев Алексей Николаевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Элеватор Саракташ»	Оренбургская область, Саракташский район, поселок Саракташ, улица Вокзальная, дом 1.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
32.	Трунов Сергей Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—

❖ **Состояние расчетов со связанными сторонами**

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2020 год, тыс. руб.	2021 год, тыс. руб.	Основание возникновения
ООО Сигма	102 040,00	0,00	Договор поставки
ООО Сигма ТД	8 240,44	0,00	Договор поставки
ООО “ТрансСигма”	48,3	0,00	Договора на оказание услуг
ООО “Элеватор”	33,02	89,11	Агентский договор
ООО “Элеватор”	68 082,41	0,00	Агентский договор
ООО “Элеватор”	0,00	21 748,48	Договор поставки
ООО “Элеватор”	1 326 500,00	1 326 500,00	Договор займа

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2020 г., тыс. руб.	2021 г., тыс. руб.	Основание возникновения
ООО УК Сигма Холдинг	2 278,20	732,00	Договора на оказание услуг
ООО “Чишминский МЭЗ”	642 938,34	1 408 653,44	Договор поставки
ООО “Чишминский МЭЗ”	606 507,96	184 049,02	Агентский договор
ООО “Сигма”	0,00	10 362,80	Договор поставки
ООО “Сигма”	8 319,91	7 250,00	Договор на оказание услуг
ООО “ТрансСигма”	0,00	64,40	Договора на оказание услуг
ХЛЕБНАЯ БАЗА №39 ООО	0,00	8 134,49	Договора на оказание услуг

ООО "Элеватор"	8 128,72	114 848,08	Договор поставки
ООО "Элеватор"	0,00	1 130 643,40	Агентский договор

- **Поручительства**

Обеспечения выданные (поручительства, залоги) ООО «Сигма Холдинг» на 31.12.2021г.

Уральский Филиал Райффайзенбанк г. Екатеринбург	1 503 553 470,55
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминский МЭЗ" по договору № 51965-ЕКВ	1 000 863 013,70
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминский МЭЗ" по договору № 52550-ЕКВ	502 690 456,85
ВТБ Банк	1 672 261 150,70
Договор поручительства в пользу ООО "Чишминское" № 728710/2020/00066	169 968 000,00
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по согл № КС-ЦН-779001/2021/00126	1 502 293 150,70
ОАО "АЛЬФА-БАНК" Г.МОСКВА	4 000 109 479,45
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 03VV6L	1 800 000 000,00
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 03EZ1L	1 000 049 315,08
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 040U8L	1 200 060 164,37
ПАО "Сбербанк России"	10 844 244 607,12
Договор поручительства в пользу ООО "СКЗ" по договору № 78360	15 240 265,53
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" 77827	4 167 928,13
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" 77980	13 881 363,73
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" по НКЛ № 78935	95 098 477,07
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" по НКЛ № 78953	13 840 448,53
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" по НКЛ № 79873	220 120 246,58
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79687	215 308 379,45
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79688	198 299 814,38
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79689	172 486 820,55
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 80511	1 200 762 739,73
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 80702	1 200 894 246,58
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 80708	1 100 819 726,03

Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу СП "Дружба" по соглашению № 78729	28 000 000,00
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Дружба" по соглашению № 80108SXACPM	95 000 000,00
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминское" по соглашению № 78223	26 062 944,66
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминское" по соглашению № 79028	107 300 246,16
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 79320	360 529 643,84
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 80107	1 780 419 300,82
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 80234	793 736 946,85
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 80571	1 000 635 616,44
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 80707	1 100 819 726,03
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 80736	1 100 819 726,03
Сбербанк Лизинг АО	397 875 215,81
Договор поручительства № ОВ/К-13901-31-01-ПОР-01 в пользу Транссигма	1 787 277,08
Договор поручительства № ОВ/К-13901-31-02-ПОР-02 в пользу Транссигма	1 787 644,08
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-34-01	15 448 069,68
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-34-02	14 348 927,36
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-40-01	16 351 638,59
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-41-01	124 781 961,78
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-41-02	121 668 921,21
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-42-01	101 700 776,03
СМП Банк	554 611 000,00
Договор поручительства СХ в пользу ООО "ТрансСигма" по договору № 04-05-2019/КЛ	240 400 000,00
Договор поручительства СХ в пользу ООО "ТрансСигма" по договору № 04-13-2019/КЛ	129 800 000,00
Договор поручительства СХ в пользу ООО "ТрансСигма" по договору № 04-13-2020/КЛ	132 335 000,00
Договор поручительства СХ в пользу ООО "ТрансСигма" по договору № 04-18-2019/КЛ	52 076 000,00
Фонд развития моногородов	730 433 920,41
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор"	526 033 920,41
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 06-03-12	204 400 000,00

ЮниКредит Банк АО г.Челябинск	1 000 395 616,44
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО"Элеватор" по соглашению № 016/0021L/21	1 000 395 616,44
Итого	20 703 484 460,48

Обеспечения ООО «Сигма Холдинг» предоставлены в пользу сторон, у которых хорошее финансовое состояние и вероятность непогашения полученных кредитов отсутствует.

Обеспечения полученные (поручительства, залоги) ООО «Сигма Холдинг» на 31.12.2021г.

	Сальдо на конец периода
Бражников Александр Васильевич	198 518 356,16
Договор поручительства от 30.09.2019г	198 518 356,16
Бражникова Валентина Николаевна	198 518 356,16
Договор поручительства от 30.09.2019г	198 518 356,16
Дружба СП ООО	41 000 000,00
Договор залога №08/11/16 от 20.01.2016г	13 000 000,00
Договор залога №177/11/17 от 22.09.2017г	28 000 000,00
Итого	438 036 712,32

С другими связанными сторонами ООО «Сигма Холдинг» не вступала в финансово-экономические отношения

- **Информация о судебных спорах**

ООО «Сигма Холдинг»

№ ДЕЛА	ИСТЕЦ	ОТВЕТЧИК	Сумма требований, руб.	ПРЕДМЕТ СПОРА	СОСТОЯНИЕ ДЕЛА
А27-26660/2017	ООО «Сигма Холдинг»	ООО «Караван»	2 131 684,55	Заявление о включении в реестр требований кредиторов	Требования включены в реестр кредиторов. Конкурсное производство.
А40-149485/2017	ООО «Сигма Холдинг»	ООО «Макаров и компания»	613 614,15	Заявление о включении в реестр требований кредиторов	Требования включены в реестр кредиторов. Конкурсное производство.
А40-9710/2020	ООО «Сигма Холдинг»	ИП Волков Валерий Евгеньевич	8 988 591	Заявление о включении в реестр требований кредиторов	Требования включены в реестр кредиторов. Процедура реструктуризации долгов.
А50-37758/2019	ООО «Сигма Холдинг»	ИП Овчинников Владимир Геннадьевич	1 353 840,49	Заявление о включении в реестр требований кредиторов	Требования включены в реестр кредиторов. Процедура реструктуризации долгов.

- **Учет Финансовых вложений** (ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н)

На 31.12.2021г «Финансовые вложения» отсутствуют.

➢ **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций определены Учетной политикой ООО «Сигма Ходинг».
Перечень имущества и финансовых обязательств устанавливаются распоряжением руководителя Общества.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности за 2021год.

В тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**2 846 416,00**	**2 858 607,01**
- покупатели и заказчики (сч.62.01)	1 250 970,32	1 168 675,44
-авансы поставщикам выданные (сч.60.02)	200 872,10	270 936,29
- Расчеты по налогам и сборам (сч.68, сч.69)	66,64	7 557,70
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами В т.ч. беспроцентные займы	1 417 541,59 1 326 500,00	1 441 940,18 1 326 500,00
-Резерв по сомнительным долгам	(-22 697,9)	(-30 502,6)
Краткосрочные обязательства		
-Займы полученные	**0**	**803 132**
-Кредиторская задолженность:	**3 224 290,00**	**1 348 408,00**
-поставщики и подрядчики	1 556 993,67	662 963,66
- авансы от покупателей полученные	264 270,90	79 750,65
- НДС с авансов полученных (сч.76АВ)	(-24003,29)	(-6 627,91)
- Расчеты по налогам и сборам (сч.68, сч.69)	33 177,43	4 020,14
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 393 851,43	608 301,46

➢ **Денежные средства**

Общество не имеет заблокированных счетов в банках и не состоит на картотеке в банке.
Остаток денежных средств на конец года составил 22 236 тыс.руб., в т.ч.
- денежные средства в кассе предприятия – 34 тыс.руб.
- денежные средства на расчетном счете – 22 202 тыс.руб.

В отчете о движении денежных средств косвенные налоги (отражены свернуто), поступления от покупателей и оплата поставщикам отражены без НДС.
НДФЛ и страховые взносы с выплат персоналу отражены в составе показателя строки 4122 «в связи с оплатой труда работникам»

➢ **Капиталы и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб., оплачен полностью.
За 2021 год чистая прибыль (убыток) ООО «Сигма Холдинг» от финансово-хозяйственной деятельности составил - 253 925тыс.руб.
В 2021 г. на основании Решения единственного учредителя начислены дивиденды в размере 70 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 10 400 тыс. руб. Дивиденды перечислены в полном объеме
Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. составила 943 033тыс.руб.

- **«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010**, утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н (с изменениями от 06.04.2015 №57н) (ПБУ 8/2010).

Общество формирует ***оценочные обязательства по неиспользованным отпускам*** (резервы), являющимся ***обязательным*** в силу положений ПБУ 8/2010, действующего с 2011 года.

Наименование	Раскрытие
Метод амортизации	линейный
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	начислено 3 919 тыс. руб., использовано на выплату отпускных 2 137 тыс. руб. Неиспользованный остаток на 31.12.2021 года составляет 5 008тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Создавался. См. информацию ниже
Резерв на гарантийный ремонт	Не создавался, не требуется
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	Не создавался, снижение стоимости до чистой стоимости продаж не выявлено
Резерв под обесценение финансовых вложений	Не создавался, фин. вложения отсутствуют

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 22 697,91тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

	Сумма
Агроторг ТД ООО	55,20
Аскор ООО	3,65
Волков Валерий Евгеньевич	8 396,52
Гладков Ю.А. ИП	17,35
Караван ООО	1 777,01
Макаров и компания ООО	542,69
Молл ООО	480,04
Овчинников В.Г. ИП	1 209,66
Сиб-трейд ООО	6 996,65
ЯРОСЛАВЛЬЗЕРНОПРОДУКТ ООО	3 219,14
Итого	22 697,91

- **Финансовые результаты**

В 2021г. организация получила прибыль от продаж в размере 261 106 тыс. руб., что равняется 1,9% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 81 963 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 6 992 267 и 6 910 304 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+100,7%) опережает изменение расходов (+102,2%)

- **ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»**, утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н(с изменениями от 06.04.2015 №57н): событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ООО «Сигма Холдинг» за 2021 год.

Номер	События	Да/Нет	Примечания
1	Угроза или высокая вероятность возникновения судебного разбирательства.	Нет	
2	Условия и обязательства (например, обеспечения), имеющие отношение к кредитам и займам.	Да	Информация по полученным/выданным обеспечениям раскрыта в п.13, 14 Пояснений
3	Исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов.	Нет	
4	Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов.	Нет	
5	Гарантии или возмещения обязательств третьих сторон.	Нет	
6	Обязательства в отношении охраны окружающей среды.	Нет	
7	Новые обязательства, займы или договоры поручительства.	Нет	
8	Продажа активов.	Нет	
9	Выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица.	Нет	
10	Случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения.	Нет	
11	Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок.	Нет	
12	Существенные изменения стоимости сырья и материалов и их влияние на оценку товарно-материальных запасов.	Нет	
13	Существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве и их влияние на деятельность экономического субъекта.	Нет	
14	Иные события (укажите какие).	Да	В связи с вступлением в силу ФСБУ6/2020 «Основные средства» в межотчетный период будет произведен пересчет показателей стр.1150 «Основные средства»

- **ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»**, утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н: ООО «Сигма Холдинг» не составляет сводной бухгалтерской отчетности, так как не имеет дочерних и зависимых обществ. В соответствии с Учетной политикой информация по сегментам не раскрывается.

- **ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»**, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н (с изменениями от 18.09.2006 №115н): ООО «Сигма Холдинг» государственную помощь в 2021 году не получало.

- **ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»,** утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

В 2021г ООО «Сигма Холдинг» пользовалось кредитной линией ПАО "ЧелябИнвестбанк", ЧФ АО "СМП БАНК", Уральский филиал АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ, Задолженность, по текущим процентам отражаемая по статье 1510 «Краткосрочные заемные средства» отсутствует.

- **ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»**, утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66 (с изменениями от 06.04.2015 №57н): планов или намерений по прекращению деятельности в 2021 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), Общество не имеет.

- **Государственные контракты, заключенные в 2021 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2022 году: отсутствуют**

- **ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль»,** утвержденное приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (с изменениями от 06.04.2015 №57н)

В 2021 году условный расход для расчета налога на прибыль составил–63 682 ***тыс. руб.***
Изменение отложенных налоговых активов – 356 ***тыс. руб.***
Текущий налог на прибыль– 64 842 ***тыс. руб.***
Чистая прибыль –943 183 ***тыс. руб.***

- **Условия ведения деятельности Общества**

В Российской Федерации разрабатываются меры государственной поддержки, связанные с устранением (минимизацией) негативного влияния распространения коронавируса. В перечень наиболее пострадавших отраслей экономики, которые могут рассчитывать на адресную поддержку государства поддержку, Общество не входит.

Финансовое состояние Общества во многом будет зависеть от макроэкономической ситуации, и как следствие, от деловой активности клиентов, от платежеспособности дебиторов по всем видам финансовых инструментов. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. В 2021 году наблюдается значительный рост выручки и чистой прибыли по сравнению с 2020 годом

18.02.22

Директор ООО «Сигма Холдинг» _____/Иванова Н.Н./

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) Часть II

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО «Сигма Холдинг» ОГРН 1137411000391 ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., Г. КОПЕЙСК

Руководитель _____ (подпись) Иванова Надежда Николаевна (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	2 516	(2 516)	-	-	-	-	-	-	2 516	(2 516)
	5210	за 2020 г.	2 516	(2 368)	-	-	-	(148)	-	-	2 516	(2 516)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021 г.	2 516	(2 516)	-	-	-	-	-	-	2 516	(2 516)
	5211	за 2020 г.	2 516	(2 368)	-	-	-	(148)	-	-	2 516	(2 516)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 050	5 458	5 200
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ООО "Сигма Холдинг" ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., Г. КОРЕЙСК ОГРН 1137411000391

Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Иванова Надежда Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	31 457	-	31 457	14 209 317	(13 938 634)	-	-	X	302 140	-	302 140
	5420	за 2020 г.	15 526	-	15 526	6 795 511	(6 779 580)	-	-	X	31 457	-	31 457
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	10 606	-	10 606	628 958	(369 834)	-	-	54 648	269 730	-	269 730
	5421	за 2020 г.	6 997	-	6 997	25 459	(21 851)	-	-	11 468	10 606	-	10 606
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	1 548	-	1 548	133 850	(111 464)	-	-	6 713	23 935	-	23 935
	5422	за 2020 г.	2 337	-	2 337	16 827	(17 616)	-	-	4 221	1 548	-	1 548
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	19 198	-	19 198	12 931 035	(12 941 792)	-	-	1 158 555	8 441	-	8 441
	5423	за 2020 г.	6 031	-	6 031	6 357 655	(6 344 488)	-	-	81 861	19 198	-	19 198
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	125 721	(125 721)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	16 547	(16 547)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	105	-	105	389 752	(389 823)	-	-	-	34	-	34
	5426	за 2020 г.	159	-	159	379 023	(379 078)	-	-	-	105	-	105
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "Сигма Холдинг" ОГРН 1077411000391 ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., Г. КОПЕЙСК

Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

37

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	1 326 500	-	5 500	-	-	-	-	-	-	-	1 332 000	-
	5521	за 2020 г.	1 326 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 326 500	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	1 326 500	-	5 500	-	-	-	-	-	-	-	1 332 000	-
	5524	за 2020 г.	1 326 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 326 500	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	1 564 193	(30 503)	290 728	-	(383 217)	-	(27 431)	-	14 512	49 633	1 535 252	(22 698)
	5530	за 2020 г.	893 903	(27 422)	1 078 732	-	(410 362)	-	(27 469)	-	1 920	-	1 564 193	(30 503)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 236 116	(27 283)	287 524	-	(245 347)	-	(27 431)	-	-	49 630	1 327 924	(19 479)
	5531	за 2020 г.	531 710	(27 422)	790 501	-	(88 014)	-	(27 469)	-	1 920	-	1 236 116	(27 283)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	270 936	-	2 007	-	(74 270)	-	-	-	-	-	198 673	-
	5532	за 2020 г.	267 856	-	270 299	-	(267 219)	-	-	-	-	-	270 936	-
Прочая	5513	за 2021 г.	57 140	(14 603)	1 197	-	(63 601)	-	(19 624)	-	14 512	2	8 654	(14 602)
	5533	за 2020 г.	94 337	-	17 932	-	(55 129)	-	(11 396)	-	-	-	57 140	(14 603)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	2 890 693	(30 503)	296 228	-	(383 217)	-	(27 431)	X	14 512	49 633	2 867 252	(22 698)
	5520	за 2020 г.	2 220 403	(27 422)	1 078 732	-	(410 362)	-	(27 469)	X	1 920	-	2 890 693	(30 503)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	22 698	-	30 503	-	27 684	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	22 698	-	30 503	-	27 684	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	2 152 805	3 794 381	14 613	(2 799 565)	-	-	14 512	49 633	3 226 377
	5580	за 2020 г.	1 545 944	2 440 912	7 211	(1 843 182)	-	-	1 920	-	2 152 805
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	662 964	898 858	-	(6 690)	-	-	-	-	1 555 132
	5581	за 2020 г.	850 956	10 538	-	(198 530)	-	-	-	-	662 964
авансы полученные	5562	за 2021 г.	75 043	224 833	-	(109 238)	-	-	-	49 630	240 268
	5582	за 2020 г.	198 114	50 180	-	(175 172)	-	-	1 920	-	75 043
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 702	18 910	2	-	-	-	14 512	-	37 125
	5583	за 2020 г.	18 366	185	-	(14 850)	-	-	-	-	3 702
кредиты	5564	за 2021 г.	803 132	1 494 626	14 611	(2 312 369)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	100 739	2 149 812	7 211	(1 454 629)	-	-	-	-	803 132
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	607 964	1 157 154	-	(371 268)	-	-	-	2	1 394 151
	5586	за 2020 г.	377 769	230 196	-	(1)	-	-	-	-	607 964
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	2 152 805	3 794 381	14 613	(2 799 565)	-	X	14 512	49 633	3 226 377
	5570	за 2020 г.	1 545 944	2 440 912	7 211	(1 843 182)	-	X	1 920	-	2 152 805

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "Сигма Холдинг" ОГРН 1077411000391 ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., Г. КОПЕЙСК

Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	13 116 190	6 372 547
Расходы на оплату труда	5620	44 412	27 354
Отчисления на социальные нужды	5630	10 293	7 122
Амортизация	5640	-	148
Прочие затраты	5650	512 782	366 951
Итого по элементам	5660	13 683 677	6 774 122
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(11 629)	(12 378)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13 672 048	6 761 744

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "Сигма Холдинг" ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ. Г. КОПЕЙСК

Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 225	3 919	(2 137)	-	5 008
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	3 225	3 919	(2 137)	-	5 007

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "Сигма Холдинг" ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛ., Г. КОПЕЙСК

Руководитель _____ Иванова Надежда Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	438 037	5 005 639	1 029 388
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	20 703 484	16 541 037	11 609 801
в том числе:	5811	-	-	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ООО "Сигма Холдинг" ОГРН 1077411000391 Челябинская обл., г. Копейск

Руководитель _____ (подпись) Иванова Надежда Николаевна (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Иванова Надежда Николаевна (расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.