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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

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 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	32 909	(8 569)	56 715	-	-	(8 703)	-	-	89 624	(17 272)
	5210	за 2022 г.	15 172	(6 935)	20 083	(2 347)	769	(2 404)	-	-	32 909	(8 569)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023 г.	182	(182)	5 000	-	-	(139)	-	-	5 182	(321)
	5211	за 2022 г.	182	(182)	-	-	-	-	-	-	182	(182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023 г.	464	(862)	18 452	-	-	(751)	-	-	20 265	(1 613)
	5212	за 2022 г.	1 813	(623)	-	-	-	(239)	-	-	1 813	(862)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	30 446	(7 057)	29 742	-	-	(7 695)	-	-	60 188	(14 753)
	5213	за 2022 г.	12 709	(5 662)	20 083	(2 347)	769	(2 164)	-	-	30 446	(7 057)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	455	(455)	3 522	-	-	(117)	-	-	3 977	(573)
	5214	за 2022 г.	455	(455)	-	-	-	-	-	-	455	(455)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	5215	за 2022 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	12	(12)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	-	57 945	1 230	56 715	-
	5250	за 2022 г.	-	20 083	-	20 083	-
в том числе: Стеллаж металл. комплект	5241	за 2023 г.	-	3 522	-	3 522	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик с механическим натяжением	5242	за 2023 г.	-	916	-	916	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Агрегат Многокомпрессорный рамный	5243	за 2023 г.	-	5 000	-	5 000	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Легкий перфорированный пластиковый поддон на ножках 1200х800	5244	за 2023 г.	-	1 230	(1 230)	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
DAEWOO, специализированный фургон изотермический vin EA67712V2P000026	5245	за 2023 г.	-	7 458	-	7 458	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вилочный погрузчик HELI CPD15	5246	за 2023 г.	-	1 799	-	1 799	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Промышленные секционные ворота	5247	за 2023 г.	-	1 075	-	1 075	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Паллетоупаковщик с механическим натяжением HL-1650E	5248	за 2023 г.	-	329	-	329	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
SKODA RAPID	5249	за 2023 г.	-	1 633	-	1 633	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
КУПАВА ППА		за 2023 г.	-	5 492	-	5 492	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
HINO 300		за 2023 г.	-	8 750	-	8 750	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
MERSEDES-BENS CLE - Class		за 2023 г.	-	7 700	-	7 700	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство 470400 -Изотермический фургон		за 2023 г.	-	6 875	-	6 875	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
КАМАЗ		за 2023 г.	-	6 167	-	6 167	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
SKODA RAPID		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	1 167	-	1 167	-
HINO 500 (vin391)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	6 250	-	6 250	-
HINO 500 (vin393)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	6 333	-	6 333	-
HINO 500 (vin392)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	6 333	-	6 333	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	34 643	18 286	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 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 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	23 085	-	-	-	-	-	-	-	23 850
	5315	за 2022 г.	23 085	-	-	-	-	-	-	-	23 085
в том числе: ООО "Сигма-М"	5306	за 2023 г.	2 151	-	-	-	-	-	-	-	2 151
	5316	за 2022 г.	2 151	-	-	-	-	-	-	-	2 151
ООО АПК "Правильные Продукты"	5307	за 2023 г.	8 255	-	-	-	-	-	-	-	8 255
	5317	за 2022 г.	8 255	-	-	-	-	-	-	-	8 255
Удодова Ирина Владимировна	5308	за 2023 г.	6 300	-	-	-	-	-	-	-	6 300
	5318	за 2022 г.	6 300	-	-	-	-	-	-	-	6 300
Ходырев Дмитрий Петрович	5309	за 2023 г.	6 379	-	-	-	-	-	-	-	6 379
	5319	за 2022 г.	6 379	-	-	-	-	-	-	-	6 379
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	23 085	-	-	-	-	-	-	-	23 850
	5310	за 2022 г.	23 085	-	-	-	-	-	-	-	23 085

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

ООО «СИБУМ»

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	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
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	11 358	-	2 098 653	(2 095 797)	-	-	X	14 231	-
	5420	за 2022 г.	8 092	-	1 422 815	-1419548763	-	-	X	11 358	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	1 161	-	12 800	(11 102)	-	-	9	2 860	-
	5421	за 2022 г.	765	-	7 227	(6 831)	-	-	1	1 161	-
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	9 945	-	1 922 963	(1 922 053)	-	-	-	10 855	-
	5423	за 2022 г.	7 046	-	1 322 002	-1319102646	-	-	-	9 945	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	8	-	161 183	(161 206)	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	99	-	93 294	(93 385)	-	-	-	8	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023 г.	245	-	1 707	(1 436)	-	-	-	516	-
	5427	за 2022 г.	182	-	293	(231)	-	-	-	245	-
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

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	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	122 799	-	117 974	-	(34 708)	-	-	-	-	-	206 065	-
	5530	за 2022 г.	73 314	-	63 932	-	(14 447)	-	-	-	-	-	122 799	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	56 790	-	30 966	-	(7 327)	-	-	-	-	-	80 429	-
	5531	за 2022 г.	42 704	-	20 339	-	(6 253)	-	-	-	-	-	56 790	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	46 151	-	75 324	-	(2 761)	-	-	-	-	-	118 714	-
	5532	за 2022 г.	27 211	-	26 702	-	(7 762)	-	-	-	-	-	46 151	-
Прочая	5513	за 2023 г.	19 858	-	11 684	-	(24 620)	-	-	-	-	-	6 922	-
	5533	за 2022 г.	3 399	-	16 891	-	(432)	-	-	-	-	-	19 858	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	122 799	-	117 974	-	(34 708)	-	-	X	X	X	206 065	-
	5520	за 2022 г.	73 314	-	63 932	-	(14 447)	-	-	X	X	X	122 799	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-

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 2023 г.	47 350	154 000	-	(85 450)	-	(10 900)	-	-	105 000
	5571	за 2022 г.	25 000	24 000	-	(1 650)	-	-	-	-	47 350
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	24 000	124 000	-	(73 000)	-	-	-	-	75 000
	5572	за 2022 г.	-	24 000	-	-	-	-	-	-	24 000
займы	5553	за 2023 г.	23 350	30 000	-	(12 450)	-	(10 900)	-	-	30 000
	5573	за 2022 г.	25 000	-	-	(1 650)	-	-	-	-	23 350
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	104 132	2 496 718	11 350	(2 473 836)	-	-	-	-	138 364
	5580	за 2022 г.	67 527	1 745 814	6 416	(1 715 626)	-	-	-	-	104 132
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	31 288	1 517 019	-	(1 494 363)	-	-	-	-	53 945
	5581	за 2022 г.	13 682	1 006 507	-	(988 901)	-	-	-	-	31 288
авансы полученные	5562	за 2023 г.	13 479	489 656	-	(495 242)	-	-	-	-	7 894
	5582	за 2022 г.	450	357 138	-	(344 109)	-	-	-	-	13 479
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	7 981	2 477	-	(6 694)	-	-	-	-	3 766
	5583	за 2022 г.	4 154	3 755	110	(38)	-	-	-	-	7 981
кредиты	5564	за 2023 г.	23 079	476 664	11 350	(450 901)	-	-	-	-	60 192
	5584	за 2022 г.	44 385	354 966	6 306	(382 579)	-	-	-	-	23 079
займы	5565	за 2023 г.	-	10 900	-	-	-	-	-	-	10 900
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	28 303	-	-	(26 636)	-	-	-	-	1 667
	5586	за 2022 г.	4 855	23 448	-	-	-	-	-	-	28 303
Итого	5550	за 2023 г.	151 482	2 650 718	11 350	(2 559 286)	-	X	X	X	243 364
	5570	за 2022 г.	92 527	1 769 814	6 416	-1717276001	-	X	X	X	151 482

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	11 099	6 722
Расходы на оплату труда	5620	18 840	14 235
Отчисления на социальные нужды	5630	4 570	3 324
Амортизация	5640	8 703	2 404
Прочие затраты	5650	117 971	66 625
Итого по элементам	5660	161 183	93 310
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	23	75
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161 206	93 385

Руководитель _____ (подпись) Удодова Ирина Владимировна (расшифровка подписи)

13 июня 2024 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	-	1 054	-	-	1 054
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	-	1 054	-	-	1 054

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	542 000	-	-
в том числе: Договоры поручительства при получении кредитов	5801	542 000	-	-
Выданные - всего	5810	231 699	-	-
в том числе: Договоры поручительства при получении кредитов партнерами	5811	231 699	-	-

Руководитель _____ Удодова Ирина Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

13 июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Годовая бухгалтерская отчетность является пересмотренной. Причина – исправление существенных ошибок до утверждения отчетности Участником за 2023 год.

Пересмотренная годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год заменяет первоначально представленную в государственный интернет-ресурс бухгалтерскую отчетность.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Общие сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»

Краткое наименование организации: ООО «Сигма»

ИНН/КПП : 1901065580/190101001

Местонахождение: 655004, Республика Хакасия, город Аабакан, ул. Пушкина, 196Л

Дата государственной регистрации: 20.01.2005

Основной государственный регистрационный номер: 1051901000667

Сведения о наличии представительств: Общество не имеет представительств.

Сведения о наличии филиалов: Общество не имеет филиалов.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество не имеет обособленного подразделеня.

1.2 Краткая характеристика деятельности Общества.

Виды деятельности по коду экономической деятельности - 46.34 Торговля оптовая напитками.

Общество имеет лицензию:

- Серия и номер лицензии - АН 24-002003 86
- Дата лицензии 19.07.2019
- Дата начала действия лицензии - 19.07.2019
- Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия - Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами
- Наименование лицензирующего органа – Межрегиональное терртиториальное управление Федеральной службы по надзору в сфере транспорта по Сибирскому федеральному округу

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 2241900022604 08.04.2024

За период 2023г. По указанному виду деятельности общество услуг не оказывало. Выручка от деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами – отсутствует.

Структура капитала, основные участники .

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 года составляет 10 010 тыс. рублей .

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В Обществе Единственный участник :

Участник	Размер доли %	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Удодова Ирина Владимировна	100	10 010

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:
Высшим органом управления Общества является Общее собрание его участников.
Единственный участник Общества: Удодова Ирина Владимировна
Единоличный исполнительный орган Общества директор.
Обязанности директора в 2023 году исполняла – Удодова Ирина Владимировна

Средне годовая численность работающих ООО «Сигма» за отчетный период составила 58 человек (47 человек за 2022 год).

1.3. Организация бухгалтерского учета.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующим законодательством в Российской Федерации: принятым Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н. Также, с учетом изменений в законодательстве, в плане счетов, указаний о порядке применения и заполнения форм отчетности, утвержденных приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и правилами ведения бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Сигма» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сигма» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной Приказом директора от 29 декабря 2022 года, в редакции изменений и дополнений.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Бухгалтерия предприятия 8, 3.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Общество применяет общую систему налогообложения.

1.4 Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета ООО «Сигма» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сигма» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

1.4.1 Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ6/2020 «Основные средства».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств, считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Переоценка основных средств не производится.

Лимит стоимости основных средств установлен в сумме 100 000 рублей.

Переоценка основных средств в 2023 году не производится.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по объектам основных средств, находящимся в эксплуатации, производится линейным способом.

Материальные активы, которые одновременно удовлетворяют всем условиям отнесения активов к основным средствам и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, однако в целях обеспечения сохранности этих объектов они учитываются на забалансовом счете.

В том случае, если предметы, входящие в комплекс могут выполнять свои функции самостоятельно и, исходя из своих технических характеристик, имеют разные сроки полезного использования, отличающиеся на 10 и более процентов, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Сроки полезного использования ОС определяются в соответствии с Классификацией № 1 Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О Классификации основных средств, включаемые в амортизационные группы»

Проверка на обесценение осуществляется на момент проведения инвентаризации к составлению бухгалтерской годовой отчетности один раз в год

1.4.2. Капитальные вложения.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с порядком установленным п. 6 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Бухгалтерский учет капитальных вложений ведется по дебету счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в корреспонденции со счетами учета материалов, оплаты труда, расчетов с подотчетными лицами и т.д. по фактическим расходам.

Под фактическими расходами на капитальные вложения понимаются затраты:

- уплаченные или подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при осуществлении капитальных вложений суммы;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработную плату и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи (пенсионное, медицинское страхование и др.)

1.4.3. Учет аренды

Учет арендных расчетов в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н (далее - ФСБУ 25/2018).

В учете Общества предмет аренды признается на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При этом решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу

использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тысяч рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. При этом решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

1.4.4. Нематериальные активы

Сроки полезного использования НМА (включая информацию об изменения сроков полезного использования НМА)

Общество определяет срок полезного использования нематериального актива при принятии объекта к бухгалтерского учету, анализируя при этом: является ли срок полезного использования НМА определенным или неопределенным.

Сроком полезного использования может являться:

- выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).
- количество продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида.

Способ начисления амортизации НМА – Линейный, равный сроку полезного использования.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Проверка на обесценение осуществляется на момент проведения инвентаризации к составлению бухгалтерской годовой отчетности один раз в год

1.4.5. Материально-производственные запасы (МПЗ), готовая продукция и незавершенное производство.

Учет запасов (товаров и материалов) осуществляется в соответствии с порядком установленным ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету без использования счетов 15, 16.

Для обобщения информации о фактической себестоимости приобретения (заготовления) материально-производственных запасов Общество использует соответствующие субсчета счета 10 «Материалы»

При составлении отчетности МПЗ отражаются по учетной стоимости за минусом резервов под их обесценение.

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Создание резервов.

Если на отчетную дату выявляются признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, то определяется чистая стоимость продажи этих материалов. Если в результате наличие обесценения подтверждается (фактическая себестоимость материалов превышает чистую стоимость продажи), то в бухгалтерском учете создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов. Обесценение запасов не включается в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

Создание резерва под обесценение запасов отражается проводкой Дт 90.02 «Себестоимость продаж» кт 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей". Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется методом средневзвешенной оценки, рассчитывается исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период).

Учет ТЗР ведется по номенклатуре товаров, материалов. ТЗР, которые невозможно отнести к конкретной номенклатуре распределяются пропорционально сумме прихода МПЗ с аналогичным классом оценки, видом материала, группой видов материала.

Коммерческие расходы по деятельности организации отражены на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

1.4.6. Финансовые вложения

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются при выбытии по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, ценные бумаги, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, прочие финансовые вложения.

Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода:

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению на отчетную дату:

- в бухгалтерском учете - по первоначальной стоимости;
- в бухгалтерской отчетности - по первоначальной стоимости, скорректированной (уменьшенной) на величину созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

1.4.7. Займы и кредиты полученные

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.

Расходы по займам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Инвестиционные активы за отчетный период – отсутствуют.

Поступления денежных средств полученных в рамках финансовой помощи учитываются в составе прочих доходов единовременно в момент их получения.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

Представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

1.4.8. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления – в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг).

1.4.9. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности учитываются на счете «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

1.4.10 Создание резервов

При наличии фактов хозяйственной деятельности Общество создает резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010.

1.4.11 Порядок учета расходов будущих периодов

Особенности учета расходов будущих периодов (по видам расходов)

В бухгалтерском учете затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, могут учитываться в качестве расходов будущих периодов только в случае одновременного выполнения двух условий:

- на момент составления отчётности у другой стороны отсутствуют какие бы то ни было обязательства перед отчитывающейся организацией;
- произведенные затраты определённо относятся к получению дохода в будущих периодах и на момент составления отчётности обеспечивают будущие экономические выгоды.

При невыполнении любого из двух условий произведенные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными настоящей УП, и квалифицируются как:

- дебиторская задолженность;
- расходы текущего периода.
- или участвуют при формировании стоимости:
- основного средства;
- нематериального актива;
- финансового вложения;
- материально-производственных запасов.

и подлежат признанию в составе расходов в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

1.4.12. Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 «Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности различия налога на прибыль, сформированного по правилам бухгалтерского учета, и налога на прибыль, сформированного в соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ, путем учета постоянных и временных разниц. Текущий налог на прибыль (налог на прибыль, сформированный в

соответствии с требованиями главы 25 Налогового кодекса РФ) определяется исходя из величины условного расхода (налога на бухгалтерскую прибыль до налогообложения), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и изменений отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

1.4.13. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств раскрыта информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п. 6 ПБУ 23/2011). Под денежными потоками понимают платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, за исключением тех, которые изменяют состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяют их общую сумму.

К денежным потокам организации не относятся:

- движение денежных средств внутри организации (снятие наличных денежных средств с банковских счетов, зачисление на расчетный счет инкассированных из кассы денежных средств, перечисление денег с одного банковского счета организации на другой и т.п.);
- валютно-обменные операции (кроме потерь или выгод из-за отличия курса обмена от официального курса валюты);
- перечисление денежных средств в оплату приобретаемых денежных эквивалентов либо получение денежных средств за проданные (погашенные) денежные эквиваленты (кроме сумм полученных процентов);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (кроме потерь или выгод от обмена).

1.4.14. Инвентаризация активов и обязательств.

Общество проводит инвентаризацию в случаях ,установленных в п.3 ст.11 Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Дополнительные инвентаризации проводятся при необходимости на основании приказов по Организации. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности инвентаризация проводится ежегодно в срок не ранее 1 октября отчетного года. Выявленные при инвентаризации расхождения между фактическим наличием объектов учета и данными бухгалтерского учета отражаются на счетах бухгалтерского учета в том отчетном периоде ,к которому относится дата,по состоянию на которую проводилась инвентаризация.

1.4.15. Изменения Учетной политики

Изменения в учетной политике в 2023 году отсутствуют.

Изменения в учетной политике Общества на 2024 год приняты 31.12.2023 года в части применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменения учетной политики Обществом осуществлены согласно п. 53 ФСБУ 14/2022 - в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется настоящий Стандарт, допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Руководство Общества считает, что характер предстоящих изменений учетной политики не повлияет на результаты финансово-хозяйственной деятельности, на бухгалтерскую отчетность 2023 года и способы ведения бухгалтерского учета.

2. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в данные по состоянию на 31.12.2023г. были внесены изменения, тыс. руб:

Наименование строки отчетности	Код строки отчетности	на 31.12.2023 г.	
		Отражено в первоначальной отчетности	Отражено в скорректированной отчетности
Бухгалтерский баланс			
Отложенные налоговые активы	1180		1402
Итого по разделу I	1100	72352	73754
Запасы	1210	14 233	14 231
Дебиторская задолженность	1230	206 094	206 065
Итого по разделу II		251 209	251 178
Баланс	1600	323 561	324 932
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	28 886	29 021
Итого по разделу III	1300	38 896	39 031
Заемные средства	1410	115 900	105 000
Отложенные налоговые обязательства	1420		211
Прочие обязательства	1450		40 847
Итого по разделу IV	1400	115 900	146 058
Заемные средства	1510	60 192	71 092
Кредиторская задолженность	1520	108 573	67 272
Оценочные обязательства	1540		1 054
Прочие обязательства	1550		425
Итого по разделу V	1500	168 765	139 843
Баланс	1700	323 561	324 932
Отчет о финансовых результатах			
Коммерческие расходы	2210	(160 153)	(161 206)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 164	22 111
Прочие доходы	2340	2 299	2 301
Прочие расходы	2350	(10 285)	(10 265)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 704	3 673
Налог на прибыль	2410	(811)	381
в т.ч. Отложенные налог на прибыль	2412	(811)	1192
Прочее	2460	(60)	(91)
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 833	3 963
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 833	3 963
Отчет об изменении капитала. Графа 7 (нераспределенная прибыль, непокрытый убыток)			
Увеличение капитала –всего:	3310	3 802	3 963
В том числе: чистая прибыль	3311	3 802	3 963
Величина капитала на 31 декабря2023г.	3300	28 860	29 021
Отчет об изменении капитала. Графа 8 (Итого)			
Увеличение капитала –всего:	3310	3 802	3 963
В том числе: чистая прибыль	3311	3 802	3 963
Величина капитала на 31 декабря2023г.	3300	38 870	39 031
Отчет об изменении капитала таблица 3 на 31 декабря 2023г.	3600	38870	39 031

Отчет о движении денежных средств					
Наименование строки отчетности	Код строки отчетности	За январь – декабрь 2023 г.		За январь – декабрь 2022 г.	
		Отражено в первоначальной отчетности	Отражено в скорректированной отчетности	Отражено в первоначальной отчетности	Отражено в скорректированной отчетности
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления – всего	4110	65 427	1 342 791	39 838	917 682
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	33 234	1 277 000	5 425	861 311
Прочие поступления	4119	32193	65 791	34 413	56 371
Платежи – всего	4120	(1 301 762)	(1 400 945)	(883 219)	(914 606)
В том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье. Материалы, работы, услуги	4121	(1 206 298)	(1 350 015)	(838 796)	(869 044)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 533)	(24 490)	(11 946)	(16 644)
Процентов по долговым обязательствам	4123	-	(11 021)	-	(5 182)
налог на прибыль организаций	4124	-	(1 006)	-	(1 484)
Прочие платежи	4129	(78 931)	(14 413)	(32 477)	(22 252)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 236 335)	(58 154)	(843 381)	3 076
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления – всего	4210	-	100	-	-
В том числе от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требова-ния денежных средств к другим лицам)	4213	-	100	-	-
Платежи – всего	4220	-	(10 761)		
в том числе в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(10 661)	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(100)	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(10 661)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления – всего	4310	628 430	630 663	378 099	378 099
В том числе получения кредитов и займов	4311	628 430	630 663	378 099	378 099
Платежи – всего	4320		(561 737)		(386 647)
В связи с погашением (выкупом) векселей и другихдоходных ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(525 330)	-	(378 879)
Лизинговые платежи	4324		(36 407)		(7768)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	628 430	68 926	378 099	(8 548)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(607 905)	111	(465 282)	(5472)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	(607 794)	222	(459 699)	111

Активы и обязательства

Расшифровка строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г в сумме 72 352 тыс.рублей.

За 2023 год приобретены объекты основных средств в сумме 56 716 тыс.рублей.

Начислена амортизация по объектам основных средств в 2023 г. в сумме 8 703 тыс. рублей

Дооценка и переоценка недвижимости не производилась.

За отчетный период не выявлено фактов снижения балансовой стоимости основных средств, в связи с чем резерв под обесценивание не создавался.

По состоянию на 31 декабря 2023 года в составе основных средств отсутствуют объекты, регистрация прав собственности на которые находится в процессе оформления.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

В отчетном периоде Обществом не произведена корректировка сроков полезного использования в соответствии с порядком установленным ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Основные средства в аренду передавались.

Объекты основных средств обремененные залогом отсутствуют.

Стоимость основных средств на 31.12.2023 года составила 72 352 тыс.рублей :

- первоначальная стоимость в сумме 89 624 тыс. рублей;
- накопленная амортизация в сумме 17 272 тыс. рублей.

Отражено по строке бухгалтерского баланса 1150 «Основные средства» в сумме 72 352 тыс. рублей, в том числе:

тыс. руб

Код стр.	Наименование показателя форма 1	31.12.2023	31.12.2022
1150	**Основные средства всего, в том числе:**	**72 352**	**24 339**
1151	- Основные средства в собственности	37 709	6 053
1152	- Основные средства полученные в лизинг	34 643	18 286

Расшифровка строки 1152 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (объекты лизинга) таблицы 2.4. пояснений «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 год:

Объекты ОС, полученные в финансовую аренду (лизинг).

Тыс. руб

№ п/п	Наименование основных средств	Первоначальная стоимость	Наименование собственника	Срок окончания лизинга
1	HINO (vin094)	4 375	ООО «Автолизинг»	28.12.2025
2	HINO 300	4 375	ООО «Автолизинг»	28.12.2025
3	MERSEDES-BENS CLE - Class	7 700	ООО «Альфамобиль»	15.09.2026
4	SKODA RAPID	1 633	ООО «Автолизинг»	20.11.2025
5	КАМАЗ	6 167	ООО «Автолизинг»	28.03.2025
6	КУПАВА	5 492	АО"Сбербанк Лизинг"	25.05.2026
7	Транспортное средство 470400 (Изотермический фургон)	6 875	ООО «Автолизинг»	20.11.2025
8	SKODA RAPID ППА	1167	ООО «Автолизинг»	25.07.2024
	Итого:	**37 784**		

Накопленная амортизация по объектам лизинга на 31.12.2023 года составила 3 141 тыс. руб.

Расшифровка строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Учет запасов осуществляется в порядке установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4.1 «Наличие и движение запасов») Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2023 год:

Отражено по строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» в сумме 14 231 тыс. рублей, в том числе:

Тыс.руб

Код стр.	Наименование показателя форма 1	31.12.2023	31.12.2022
1210	**Запасы всего, в том числе**	**14 231**	**11 358**
	- Материалы	2860	1 168
	- Товары	10 855	9 945
	- Расходы будущих периодов	516	245

В связи с отсутствием обесценивания резервы на обесценение запасов в 2023 году не создавались.

Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» на 31.12.2023г в сумме 206 065 тыс.рублей

Тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность стр. 1230	**206 065**	**122 799**
Расчеты по авансам выданным	118 714	54 070
Расчеты с покупателями (без просроченой дебиторской задолженности)	80 429	52 557
Налоги	2	xx
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 920	16172

В связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности Обществом не формировался резерв по сомнительной задолженности.

Расшифровка строки 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов)

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Выданные займы:	**23 085**	**23 085**
ООО «Сигма-М»	2 151	2 151
ООО АПК «Правильные продукты»	8 255	8 255
Удодова Ирина Владимировна	6 300	6 300
Ходырев Дмитрий Петрович	6 379	6 379

Договорной срок погашения займов - 2024 год

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г в сумме 222 тыс.рублей.

Денежные средства на конец периода составляют 222 тыс. руб. в том числе:

- остаток на расчетном счете 71 тыс.рублей;
- касса 151 тыс.рублей.

Капитал и резервы.

Уставный капитал: составляет на 31.12.2023 года сумму в размере 10 010 тыс.рублей

За 2023 год получена чистая прибыль в сумме 3963 тыс.руб.

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 года составила сумму в размере 29 021 тыс. руб.

Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль за 2023год.

Прибыль до налогообложения по результатам 2023 года составила в Обществе 3 673 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2023 год составил 811 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил – 1 192,0 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль», разница между бухгалтерской и налоговой прибылью, образовавшаяся в результате применя различных правил

признания доходов и расходов, которые установлены ПБУ 18/02 и отражены в бухгалтерском балансе :

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» в сумме 1 402,0 тыс.рублей

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 211,0 тыс.рублей

Расшифровка строки 1410 «Заемные средства»» и строки 1450 «Прочие Обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г

На 31.12.2023 года в Обществе полученные следующие займы и кредиты.

тыс.руб.

Заимодавец	№ договора	Сумма на 31.12.2023	Дата договора	срок окончания договора
АО "Аян"	б/н	30 000	27.07.2023	01.11.2026
ПАО Банк "ВТБ"	МВЛ/402923-523007	35 000	08.12.2023	08.12.2025
Ф-Л МСК (ДИДЖИТАЛ) ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	№ К2/24-00/22-00101	10 000	14.03.2022	14.03.2025
ПАО "СБЕРБАНК"	7М-1-8NZKLQW3	30 000	26.07.2023	25.07.2025
Итого стр. 1410		**105 000**		
ООО «Автолизинг»	АА23218679	4 175	17.01.2023	28.12.2025
ООО «Автолизинг»	АА312218706	4 614	17.01.2023	28.12.2025
ООО «Автолизинг»	АА035514133	8 480	30.10.2023	20.11.2025
ООО «Автолизинг»	АА063521588	2 152	30.10.2023	20.11.2025
ООО «Автолизинг»	АА052303692	5 255	05.04.2023	28.03.2025
АО"Сбербанк Лизинг"	ОВ/Ф-85866-06-01	6 132	26.04.2023	25.05.2026
ООО «Альфамобиль»	39250-АБА-23-АМ-Л	10 039	07.09.2023	15.09.2026
Итого стр. 1450		**40 847**		

Расшифровка строки 1510 «Заемные средства»» и строки 1550 «Прочие Обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г

На 31.12.2023 года в Обществе полученные следующие краткосрочные займы и кредиты.

тыс.руб.

Заимодавец	договор	Сумма на 31.12.2023	срок окончания договора
Абаканское отделение № 8602 ПАО Сбербанк	№ 7М-1-8IEKJ6ZU	31 393	28.06.2024
ПАО Банк "ВТБ"	МОВ/402923-523969	14 980	05.06.2024
Ф-Л МСК (ДИДЖИТАЛ) ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	К4/24-00/23-00057	13 819	05.06.2024
АО "Аян"	б/н	10 900	05.09.2024
Итого стр. 1510		**71 092**	

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г в сумме 108 574 тыс.рублей.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность:	**67 272**	**81 053**
Расчеты с поставщиками	53 945	31 288
Расчеты с покупателями и заказчиками (аванс от покупателей без НДС)	7 894	13 479
Расчеты по налогам и сборам	3 767	7 981
Расчеты с персоналом по заработной плате		517
Расчеты с прочими кредиторами	1 666	27 788

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Обществом начислен для целей бухгалтерского учета резерв на предстоящую оплату отпусков в сумме 1 054 тыс.руб. в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Основные финансовые показатели от производственной деятельности Общества за 2023 год.

Получены доходы:

тыс.руб.

Код строки	Наименование показателя	2023 г	2022г.
2110	выручка, в том числе:	1 320 363	879 478
	Выручка от реализации продукции - напитки АО "АЯН"	1 296 657	872 278
	Выручка от реализации услуг	11 639	6 374
	Выручка от прочей реализации	12 067	826
2320	% к получению	876	126
2340	прочие доходы	2 299	1 496

Произведены расходы:

тыс.руб.

Код строки	Наименование показателя	2023 г	2022г.
	Всего расходов по обычным видам деятельности, в т.ч.:	1 318 809	870 474
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг	1 137 046	764 475
2210	Коммерческие расходы	160 153	93 385
2330	% к оплате	11 350	6 306
2350	Прочие расходы	10 265	6 308

Прибыль от деятельности за 2023 год составила сумму в размере 4 729 тыс.рублей.
Налог на прибыль составил сумму в размере 811,0 тыс.рублей
Чистая прибыль за 2023 год составила сумму в размере 3963 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов отраженных по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс.руб.

№ п/п	Наименование	2023 г	2022г.
1	Доходы , связанные с реализацией прочего имущества	1 615	984
2	Списание К.З.	12	88
3	Премия от поставщика	351	147
6	Излишки, выявленные при инвентаризации	286	158
7	Возмещение по страхованию		95
8	Прочее	37	24
	Итого	**2 299**	**1 496**

Расшифровка прочих расходов строки 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах:

тыс.руб

№п/п	Наименование	2023 г	2022г.
1	Бой, убытки. ндс	1 144	556
2	Списание Д.З	339	90
3	Расходы на услуги банков	247	77
4	% по лизингу	7 693	678
5	Пени. штраф	368	
6	Прочие расходы	107	2 260
7	Прочие расходы прошлых лет	34	2 577
8	Представительские расходы.	333	70
	Итого	**10 265**	**6 308**

4. Информация о выручке, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в отчетном периоде отсутствуют.

5. Обеспечения обязательств

Выданные обеспечения:

тыс.руб

ООО АПК «Правильные продукты»	203 500
- договор поручительства 7М-F0Q-FDS (Сбербанк)	25 000
- договор поручительства ГФ27/4436-1 (ХМБ)	25 000
- договор поручительства МЭ15/3495 (ХМБ)	85 000
- договор поручительства МЭ24/4236 (ХМБ)	15 000
- договор поручительства МЭ26/4375 (ХМБ)	50 000
- договор поручительства МЭ9/2630 (ХМБ)	3 500
ООО Мясоконсервный Комбинат «Абаканский»	28 199
- договор поручительства № 07/23-ДЗ от 27.12.2023 (МинФин)	21 414
- договор поручительства № 08/22-ДЗ от 27.12.2022 (МинФин)	6 784
Итого	**231 699**

Полученные обеспечения:

тыс.руб

ООО АПК «Правильные продукты»	119 000
- договор поручительства 7М-1-8NZKLQW3 (Сбербанк)	30 000
- договор поручительства № МВЛ/402923-523007 (ВТБ)	35 000
- договор поручительства № МОВ/402923-523969 (ВТБ) овердрафт	15 000
- договор поручительства К4/24-00/23-0057 (Открытие) овердрафт	15 000
- договор поручительства КД К2/24-00/22-00101 (Открытие)	24 000
ООО Мясоконсервный Комбинат «Абаканский»	119 000
- договор поручительства 7М-1-8NZKLQW3 (Сбербанк)	30 000
- договор поручительства № МВЛ/402923-523007 (ВТБ)	35 000
- договор поручительства № МОВ/402923-523969 (ВТБ) овердрафт	15 000
- договор поручительства К4/24-00/23-0057 (Открытие) овердрафт	15 000
- договор поручительства КД К2/24-00/22-00101 (Открытие)	24 000
Удодова Ирина Владимировна	152 000
- договор поручительства 7М-1-8NZKLQW3 (Сбербанк)	30 000
- договор поручительства № 7М-1-8IEKJ6ZU (СБЕРБАНК) овердрафт	33 000
- договор поручительства № МВЛ/402923-523007 (ВТБ)	35 000
- договор поручительства № МОВ/402923-523969 (ВТБ) овердрафт	15 000
- договор поручительства К4/24-00/23-0057 (Открытие) овердрафт	15 000
- договор поручительства КД К2/24-00/22-00101 (Открытие)	24 000
Ходырев Дмитрий Петрович	152 000
- договор поручительства 7М-1-8NZKLQW3 (Сбербанк)	30 000
- договор поручительства № 7М-1-8IEKJ6ZU (СБЕРБАНК) овердрафт	33 000
- договор поручительства № МВЛ/402923-523007 (ВТБ)	35 000
- договор поручительства № МОВ/402923-523969 (ВТБ) овердрафт	15 000
- договор поручительства К4/24-00/23-0057 (Открытие) овердрафт	15 000
- договор поручительства КД К2/24-00/22-00101 (Открытие)	24 000
Итого	**542 000**

6. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

Существенная информация об ограничениях в использовании денежных средств.

Существенные ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

Существенная информация денежные средства в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях

Существенные ограничения в использовании денежных средств в аккредитивах и депозитных вкладах в кредитных организациях отсутствуют.

7. Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что конечным бенефициаром ООО «Сигма» является :

№ п/п	ФИО	ИНН	Доля участия в уставном капитале Общества,%
1	Удодова Ирина Владимировна	190102460600	100

8. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон

Наименование лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
Удодова Ирина Владимировна, ИНН 190102460600	Единоличный исполнительный орган: директор, участник общества, с долей участия 100%
ИП Удодова Ирина Владимировна	ИНН 190102460600
ООО «Север» ИНН 2455024369	Генеральный директор Удодова Ирина Владимировна
ООО «Мясоконсрвный комбинат «Абаканский» ИНН 1901103726	Удодова Ирина Владимировна участник общества, с долей участия 10%

Объем операций по связанным сторонами:

Связанная сторона	За отчетный период , тыс.руб	За аналогичный период прошлого года тыс.руб.
ООО Мясоконсервный Комбинат "Абаканский" (оказание услуг)	600	3009

9. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К управленческому персоналу относится генеральный директор.

Вознаграждение основного управленческого состава составило в 2023г. – 1 001,6 тыс. руб. (За 2022 г.- 808,0) Начисленная на него сумма страховых взносов – 179,2 тыс. руб. (За 2022г. – 101,0).

Задолженность по краткосрочным вознаграждениям в пользу основного управленческого персонала по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2023 год.

11. Непрерывность деятельности

В 2023 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. ООО «Сигма» в условиях проведения специальной военной операции по защите ЛНР и ДНР, а также распространения коронавирусной инфекции планирует непрерывно продолжать свою деятельность.

Руководство Общества оценило влияние указанных событий на годовую бухгалтерскую отчетность на предмет необходима ли соответствующая корректировка финансовых планов Общества и проанализировало, могут ли возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим из–за международных санкций. Ввиду высокого уровня неопределенности масштаба влияния и продолжительности событий Общество будет постоянно оценивать их количественное влияние на развитие экономики в целом и свое финансовое положение.

Руководство уверено, что в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях.

Общество будет способно продолжить свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию, основываясь на увеличение спроса на продукцию, прибыльности операций по продаже продукции и доступ к кредитованию.

12. Информация по сегментам

Общество не производит раскрытие информации по сегментам, т.к. сегменты, предусмотренные ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» отсутствуют.

13. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не осуществляло совместной деятельности.

14. Пояснения о прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует. Долгосрочные активы предназначенные для продажи отсутствуют.

15. Условные обязательства и условные активы.

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последств ий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

16. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2023 году не получало.

Директор ООО «Сигма» _____ Удодова Ирина Владимировна

13 июня 2024 г.