

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	938	(16)	1 874	-	(270)	-	-	-	2 812	(286)
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	938	-	(16)	-	-	-	938	(16)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	938	(16)	1 874	-	(270)	-	-	-	2 812	(286)
	5111	за 2023г.	-	-	938	-	(16)	-	-	-	938	(16)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	2 812	938	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	2 812	938	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	938	-	(938)	-	
в том числе:								
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-	
Программа для ЭВМ "С-Платформа"	5191	за 2023г.	-	938	-	(938)	-	

Руководитель _____
(подпись)

Мальцев Максим Ильич _____
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мальцев Максим Ильич
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Угнетенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Угнетенная 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
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 145	-	152 569	-	(153 683)	-	-	-	X	X	31
в том числе:	5530	за 2023г.	-	-	2 349	-	(1 204)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 100	-	127 116	-	(128 216)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5531	за 2023г.	-	-	1 100	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2024г.	45	-	9 763	-	(9 777)	-	-	-	-	-	31
	5532	за 2023г.	-	-	514	-	(469)	-	-	-	-	-	45
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	1 734	-	(1 734)	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	-	-	91	-	(91)	-	-	-	-	-	-
по налогам и сборам	5514	за 2024г.	-	-	10 727	-	(10 727)	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	292	-	(292)	-	-	-	X	X	-
по социальному страхованию	5515	за 2024г.	-	-	3 229	-	(3 229)	-	-	-	X	X	-
	5535	за 2023г.	-	-	352	-	(352)	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2024г.	1 145	-	152 569	-	(153 683)	-	-	-	X	X	31
	5520	за 2023г.	-	-	2 349	-	(1 204)	-	-	-	X	X	1 145

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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	-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	633	102 820	-	(91 583)	-	-	-	11 870
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2024г.	-	25 066	-	(22 676)	-	-	-	2 390
	5582	за 2023г.	-	489	-	(489)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	36 625	-	(36 625)	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	267	22 119	-	(13 955)	-	-	-	8 431
	5583	за 2023г.	-	911	-	(644)	-	-	-	267
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	366	19 010	-	(18 327)	-	-	-	1 049
	5586	за 2023г.	-	2 666	-	(2 300)	-	-	-	366
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	633	102 820	-	(91 583)	-	-	-	11 870
	5570	за 2023г.	-	4 046	-	(3 413)	-	-	-	633

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мальцев Максим Ильич
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	164	-
Расходы на оплату труда	5620	19 010	405
Отчисления на социальные нужды	5630	3 476	80
Амортизация	5640	270	16
Прочие затраты	5650	24 933	372
Итого по элементам	5660	47 853	873
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 853	873

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Мальцев Максим Ильич
(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СИГМА-СОФТ АВТОМАТИЗАЦИЯ» за 2024г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СИГМА-СОФТ АВТОМАТИЗАЦИЯ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИГМА-СОФТ АВТОМАТИЗАЦИЯ»
Сокращенное наименование	ООО «СИГМА-СОФТ АВТОМАТИЗАЦИЯ»
Юридический адрес	196105, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава , пр-кт Юрия Гагарина, Д. 1, лит А, помещ. 20-Н, ком. 404
Телефон	+79166828960
Адрес электронной почты	mmi@asu.sigma-soft.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7810976770
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения

Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 127 115 749 руб.;

прочие доходы — 1 664 112 руб.

Основные затраты составили:

создание НМА — 1 873 785 руб.;

амортизация НМА — 269 949 руб.;

приобретение материалов и малоценных ОС — 332 500 руб.;

ФОТ — 19 009 793 руб.;

аренда помещений — 554 400 руб.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Предприятие модернизировало свой собственный программный продукт.

При списании материалов применяется метод оценки по себестоимости единицы запасов.

Предприятие не применяет в бухгалтерском учете ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства, в соответствии с учетной политикой не применяются:

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах»

ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства».

Существенных событий после отчетной даты не было.