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 "ФИНЭКСПЕРТИЗА" г. Москва

Среднесписочная численность работников общества за 2023 год составляла 21человек, за 2024 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 29.07.2018г №272-ФЗ, от28.11.2018г №444-ФЗ) и другими нормативными актами Российской федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- 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»**

Учетная политика Общества, утвержденная приказом №№10 от 31.12.2023 года., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

- **Учет основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020 г.).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 5 ФСБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественный учет на отдельно открытом забалансовом счете МЦ04 «Активы стоимостью не более 100 000 руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации»

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств, имеющих существенную стоимость и проводимых с периодичностью свыше 12 месяцев (далее - капитальные ремонты, обязательные в соответствии с ТУ), классифицировать в качестве внеоборотных активов, связанных с основными средствами. Установить уровень существенности в размере 10% затрат

на капитальный ремонт от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При начислении амортизации в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
Информация о наличии и движении Основных средств раскрыта в п.2 Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **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.
В составе запасов отражены сырье и материалы, готовая продукция, товары для продажи.
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 (ред. от 06.04.2015))

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

➢ **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций определены Учетной политикой ООО «Сигма Холдинг».
Перечень имущества и финансовых обязательств устанавливаются распоряжением руководителя Общества.
Организация не применяет досрочно ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация»

➢ **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. При анализе задолженности выявляется сомнительная, не оплаченная в срок задолженность и не обеспеченная гарантиями. На сумму сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2024 создан резерв в размере11 903тыс. руб.

- **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 31.12.2024г.

№ 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 %
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма-Сервис»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы,д. 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы,д. 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Урал»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Славы,д. 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,д. 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,д. 28	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
9.	Общество с ограниченной ответственностью «ТрансСигма»	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы,д. 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, д. 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.	Солдаткин Сергей Сергеевич	—	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.	Новиков Ярослав Владимирович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
23.	Некоммерческое партнерство "Союз предпринимателей города Копейска - Общее дело" ("Союз Общее дело")	Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, д. 28, оф.2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Пиццамания»	Челябинская область, г. Копейск, ул. Борьбы,д. 10-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—

25.	Усманова Елена Юрьевна	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Алтайский маслоэкстракционный завод»	Алтайский край, Благовещенский район, с. Леньки, ул. Центральная, зд.1/17, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Хлебная база № 39»	Алтайский край, Благовещенский район, Леньки село, Центральная улица, зд. 1/17, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
28.	Емелин Владимир Степанович	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
29.	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	—
30.	Трунов Сергей Сергеевич	—	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Радуга»	Челябинская область, город Копейск, улица Борьбы, дом 10А этаж 2 помещение № 20	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	—

❖ Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.	Основание возникновения
ООО “Сигма”	35	0	Договора на оказание услуг
ООО “ТрансСигма”	14 343	170 657	Договора на оказание услуг
ООО “Элеватор”	3 356	0	Агентский договор
ООО “Элеватор”	0	180 274	Договора на оказание услуг
ООО “Элеватор”	806 045	0	Договор поставки
ООО “Элеватор”	3 356	0	Агентский договор
ООО “Элеватор”	0	1 326 500	Договор займа

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.	Основание возникновения
АЛТАЙСКИЙ МЭЗ ООО	2 337	0	Агентский договор
ООО “Сигма”	9 329	51 816	Договора на оказание услуг
ООО “Сигма”	1641	26 329	Договор поставки
ООО “ТрансСигма”	0	2	Договора на оказание услуг
ХЛЕБНАЯ БАЗА №39 ООО	26 807	2 008	Договора на оказание услуг
ООО “Чишминский МЭЗ”	1 259 361	1 484 462	Договор поставки
ООО “Чишминский МЭЗ”	880 668	271 020	Договор поставки
ООО “Чишминский МЭЗ”	1 124 109	956 387	Агентский договор
ООО “Элеватор”	2 288	53	Договор поставки

ООО “Элеватор”	11 778	0	Договор поставки
ООО “Элеватор”	16 242	2 630	Договора на оказание услуг
ООО “Элеватор”	0	100 766	Агентский договор

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

тыс. руб.

Признак связанности и вид операции	2024 г.	2023 г.
Продажа товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	5 161 078	3 182 394
Поступление от возврата займа	1 326 500	0
Приобретение товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	7 859 236	7 182 949
Аренда имущества у связанных сторон	1 339	1 247
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	0	0
Выплата дивидендов связанной стороне	75 000	27 000
Другие операции	6 000	0

Существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

тыс. руб.

Признак связанности и вид денежного потока	2024 г.	2023 г.
Поступление денежных средств от связанных сторон (текущие операции) с НДС	8 222 830	5 541 898
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции) с НДС	30 150 441	38 662 073

- **Выплаты управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор, коммерческий директор

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2024 года составляет 2 человек, на конец 2023 гола -2 человек.

Выплаты управленческому персоналу

Вид	2023 г. тыс. руб.	2024г. тыс. руб.	долгосрочные
Заработная плата	23 683	26 569	-
Налоги и иные обязательные платежи	3 388	4730	-
Прочие платежи в пользу управленческого персонала	-	-	-

В показатели «заработная плата» за 2024 год включены выплаты:

-оклад, отпускные, уральский коэффициент, годовая премия.

На указанные суммы начислены страховые взносы в размере 4 730,0 тыс. руб.

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

- **Поручительства**

Обеспечения выданные (поручительства, залоги) ООО «Сигма Холдинг» на 31.12.2024г.

	Сальдо на конец периода тыс.руб.
Банк ГПБ (АО) г.Москва	4 000 000
Договор поручительства в пользу Чишминский МЭЗ № 2624-070-КЛ	2 000 000
Договор поручительства в пользу Элеватор № 2624-100-КЛ	2 000 000
ВТБ Банк	5 052 937
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминский МЭЗ" по согл № СБО/020324-296925	3 031 762
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по согл № СБО/020324-296890	2 021 175
ВЭБ, РФ	1 965 294
Договор поручительства ООО Сигма Холдинг в пользу ООО "Алтайский МЭЗ" по договору ВЭБ.РФ, ПАО Сбербанк б/н от 02.07.2024	1 965 294
ОАО "АЛЬФА-БАНК" Г.МОСКВА	4 003 128
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № 0EH43L	1 001 052
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 0FGOL	3 002 077
ПАО "Сбербанк России"	7 383 395
Договор поручительства в пользу ООО "ТрансСигма" по НКЛ № 79873	40 022
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79687	111 517
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79688	103 465
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО Чишминский МЭЗ" по соглашению № 79689	90 179
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Чишминский МЭЗ" по соглашению № 160C00ZRWMF	2 010 890
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № N7M-G-V5-LKE	3 016 393
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" в пользу ООО "Элеватор" по соглашению № N7M-HO0-TGH	2 010 929
Россельхозбанк г.Челябинск	10 374,
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг в пользу ООО "Чишминский МЭЗ" по договору № 247800/0048	10 374
Сбербанк Лизинг АО	65 701
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-41-01	28 125
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-41-02	19 526
Договор поручительства ООО "Сигма Холдинг" по договору лизинга № 13901-42-01	18 050
Итого	2 480 829

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 31.12.2024г.

	Сальдо на конец периода тыс.руб.
Артемов Павел Александрович	11 919
Договор поручительства №20/1–СКК-2023 от 23.11.2023	11 919
Бражников Александр Васильевич	50 000
Договор поручительства № /153-СКК-2024 от 14.11.2024	50 000
Итого	69 919

- **Информация о судебных спорах**
  на 31.12.2024г.

ООО «Сигма Холдинг»

№ ДЕЛА	ИСТЕЦ	ОТВЕТЧИК	Сумма требований, руб.	ПРЕДМЕТ СПОРА	СОСТОЯНИЕ ДЕЛА
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. Проведена уступка права требования.
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 реализации имущества
А50-37758/2019	ООО «Сигма Холдинг»	ИП Овчинников Владимир Геннадьевич	1 353 840,49	Заявление о включении в реестр требований кредиторов	Завершено. Должник признан банкротом.
А76-20963/2022	ООО «Сигма Холдинг»	ООО «Горизонт»	1 201 810,65	Исковое заявление о взыскании задолженности, пени, убытков	Завершено. Иск удовлетворен.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности за 2024год.

В тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2024
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**2 801 051**	**1 910 537**
- покупатели и заказчики (сч.62.01)	928 296	1 680 190
-авансы поставщикам выданные (сч.60.02)	557 443	93 160
-НДС с авансов выданных (сч76ВА)	(45 097)	(7 078)
- Расчеты по налогам и сборам (сч.68, сч.69)	12 073	81 256
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами В т.ч. беспроцентные займы	1 368 710 1 326 500	74 943 0,00
-Резерв по сомнительным долгам	(20 373)	(11 903)
Краткосрочные обязательства		
-Займы полученные (проценты, погашенные в январе 2024)	**13**	**241 691**

-Кредиторская задолженность:	**3 142 650**	**3 800 257**
-поставщики и подрядчики (сч.60.01)	1 646 091	1 655 331
- авансы от покупателей полученные (сч.62.02)	435 626	1 006 648
- НДС с авансов полученных (сч.76АВ)	(39 632)	(91 449)
- Расчеты по налогам и сборам (сч.68, сч.69)	10 036	36 168
- Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1 090 529	1 193 558

- **Денежные средства**

Общество не имеет заблокированных счетов в банках и не состоит на картотеке в банке.
Остаток денежных средств на конец года составил 109 тыс. руб., в т.ч.
- денежные средства в кассе предприятия – 49 тыс. руб.
- денежные средства на расчетном счете – 60 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»

В составе прочих поступлений по текущим операциям в строке 4119 отражены:
-Возврат предоплаты от поставщиков 815 859 тыс. руб.
-Проценты, начисленные по депозитам 306 776 тыс. руб.
-Поступления по претензиям 1 307 тыс. руб.

В составе прочих платежей по текущим операциям в строке 4129 отражены:
-Возврат предоплаты 1 879 700 тыс. руб.
-Оплата госпошлин 25 тыс. руб.
-Оплата налогов 42 тыс. руб.
-Оплата банковских услуг 902 тыс. руб.
-Спонсорская помощь 21 450 тыс. руб.
-Штраф 4 тыс. руб.
-Представительские расходы 3 тыс. руб.
- НДС (разница: оплата поставщикам + оплата в бюджет – поступление от покупателей 296 009 тыс. руб.

- **Финансовые вложения** представляют собой депозиты по вклад сроком более 90 дней на сумму 1 900 000тыс. руб. Данные раскрыты в пояснении №3 “Финансовые вложения”

- **Капиталы и резервы**

Уставный капитал Общества составляет 150 тыс. руб., оплачен полностью.
За 2024 год чистая прибыль ООО «Сигма Холдинг» от финансово-хозяйственной деятельности составил – 475 252 тыс. руб.
В 2024 г. на основании Решения единственного учредителя начислены дивиденды в размере 75 000 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 11 250 тыс. руб. Дивиденды перечислены в полном объеме
Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2024г. составила 1 559 955 тыс. 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 4 799 тыс. руб., использовано на выплату отпускных 3 703 тыс. руб. Неиспользованный остаток на 31.12.2024 года составляет 7 150тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам	Начислено 7 129тыс. руб., использовано 15 599 тыс. руб., остаток на 31.12.24 11 903тыс.руб.
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 11 903тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности:

Наименование должника	Сумма, тыс. руб.
АГРОТОРГ ООО ТК	1
Волков Валерий Евгеньевич	8 397
ВОРОНЕЖМАСЛОПРОДУКТ ООО	51
Красноярский СВИНОКОМПЛЕКС АО	20
СВЕРДЛОВСКАЯ ПТИЦЕФАБРИКА АО	54
СЕВЕРНАЯ МЕЛЬНИЦА ООО	2
УРАЛЬСКИЙ СВИНОКОМПЛЕКС АО	159
ЯРОСЛАВЛЬЗЕРНОПРОДУКТ ООО	3 219
Итого:	11 903

- **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 2024 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).	Нет	

- **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 2024 году не получало.

- **ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»,** утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.
  В 2024г ООО «Сигма Холдинг» пользовалось кредитной линией, ОТДЕЛЕНИЕ N8597 СБЕРБАНКА РОССИИ. Получено 1 241 649,33 тыс. руб., погашено полностью. Задолженность по текущим процентам отражаемая по статье 1510 «Краткосрочные заемные средства» в размере 241 691 тыс. руб.

- **Государственные контракты, заключенные в 2024 году, выполнение которых будет осуществляться и в 2024 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)

  Общество применяет затратный метод с отражением постоянных и временных разниц. Налог на прибыль рассчитывается по данным налогового учета.
  В 2024 году условный расход для расчета налога на прибыль составил –119 862 тыс. руб. (599 260 х 20%)

Изменение отложенных налоговых активов (отложенный налог на прибыль)–716 тыс. руб. (4 992 – 4 276) (стр.2412)
Отложенный налоговый актив начислен на разницу в оценочных обязательствах.
В бухгалтерском учете на 31.12.2024 г. отложенный налог на прибыль учтен по ставке 25%.
Результат изменения ставки по налогу на прибыль с 20% на 25%. - 488тыс.руб.(стр.2460)
Текущий налог на прибыль – 125 212 тыс. руб. (стр.2411)
ПНО на расходы, не признаваемые в налоговом учете 4 645тыс. руб.

- **ФСБУ 14/2022**

  В связи с применением ФСБУ 14/2022 стоимость расходов будущих периодов в сумме 122,44 тыс. руб. входящих в строку 1210 "Запасы" списана за счет строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" по состоянию на 31.12.2023г.

- **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 2024 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности, Общество не имеет.

  В следствие санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, Общество оценило воздействие указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в краткосрочном периоде. В настоящий момент можно сделать выводы об отсутствии критически негативного влияния вышеуказанных событий на деятельность Общества. В том числе в связи с отсутствием внешнеэкономических контрактов и расчетов в иностранной валюте. Таким образом, руководство Общества полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях

30.01.25

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

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

II часть

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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

30 января 2025 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	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	2 836	(2 542)	-	-	-	(81)	-	-	-	2 836	(2 623)
	5210	за 2023 г.	2 516	(2 516)	320	-	-	(26)	-	-	-	2 836	(2 542)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	320	(26)	-	-	-	(81)	-	-	-	320	(107)
	5211	за 2023 г.	-	-	320	-	-	(26)	-	-	-	320	(26)
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	2 516	(2 516)	-	-	-	-	-	-	-	2 516	(2 516)
	5212	за 2023 г.	2 516	(2 516)	-	-	-	-	-	-	-	2 516	(2 516)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	320	-	(320)	-
в том числе: Мультимедиа проектор EB-2250U Epson	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	183	-	(183)	-
Устройство телекоммутационное MTQ73ZA/A	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	138	-	(138)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	9 396	9 396	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	-	-	-



Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	1 900 000	-	-	-	-	1 900 000	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Банковские вклады	5306	за 2024 г.	-	-	1 900 000	-	-	-	-	1 900 000	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	1 900 000	-	-	-	-	1 900 000	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

30 января 2025 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 2024 г.	500 928	-	500 928	12 492 681	(11 197 705)	-	-	X	1 795 904	-	1 795 904
	5420	за 2023 г.	227 644	-	227 644	12 940 646	(12 667 362)	-	-	X	500 928	-	500 928
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	497 233	-	497 233	4 964 976	(3 394 120)	-	-	(275 648)	1 792 442	-	1 792 442
	5421	за 2023 г.	212 105	-	212 105	3 001 474	(2 716 345)	-	-	664 223	497 233	-	497 233
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	2 663	-	2 663	68	(277 157)	-	-	275 648	1 222	-	1 222
	5422	за 2023 г.	9 768	-	9 768	1 464 914	(1 472 019)	-	-	128 416	2 663	-	2 663
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	1 032	-	1 032	7 471 287	(7 470 079)	-	-	-	2 240	-	2 240
	5423	за 2023 г.	5 713	-	5 713	6 817 057	(6 821 738)	-	-	9 115	1 032	-	1 032
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	56 350	(56 350)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	1 361 656	(1 361 656)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	58	-	58	295 545	(295 603)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

30 января 2025 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 задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	1 326 500	-	-	-	(1 326 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	1 326 500	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-	1 326 500	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	1 346	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	1 326 500	-	-	-	(1 326 500)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	1 326 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 326 500	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	1 494 924	(20 373)	1 292 006	-	(980 351)	(152)	8 470	-	34 973	81 040	1 922 440	(11 903)
	5530	за 2023 г.	2 071 709	(22 614)	675 724	-	(1 252 504)	-	(19 858)	-	-	-	1 494 924	(20 373)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	959 386	(17 154)	1 207 183	-	(416 068)	-	8 470	-	-	-	1 750 500	(8 684)
	5531	за 2023 г.	1 858 341	(19 395)	273 611	-	(1 172 566)	-	(19 858)	-	-	-	959 386	(17 154)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	512 396	-	84 505	-	(510 857)	-	-	-	-	-	86 044	-
	5532	за 2023 г.	181 613	-	394 938	-	(64 155)	-	-	-	-	-	512 396	-
Прочая	5513	за 2024 г.	23 141	(3 219)	319	-	(53 426)	(152)	-	-	34 973	81 040	85 895	(3 219)
	5533	за 2023 г.	31 756	(14 602)	7 169	-	(15 783)	-	(11 863)	-	-	-	23 141	(12 825)
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	2 821 424	(20 373)	1 292 006	-	(2 306 851)	(152)	8 470	X	34 973	81 040	1 922 440	(11 903)
	5520	за 2023 г.	3 398 209	(22 614)	675 724	-	(1 253 850)	-	(19 858)	X	-	-	2 821 424	(20 373)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 903	11 903	20 373	20 373	22 614	22 614
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 903	11 903	20 373	20 373	22 614	22 614
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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	3 142 663	2 889 434	1 922	(2 108 084)	-	-	34 973	81 040	4 041 948
	5580	за 2023 г.	2 692 954	1 161 952	241	(710 642)	-	-	-	-	3 142 663
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	1 646 078	395 482	-	(386 689)	-	-	-	-	1 654 871
	5581	за 2023 г.	1 681 342	165 717	-	(200 981)	-	-	-	-	1 646 078
авансы полученные	5562	за 2024 г.	395 994	875 789	-	(356 173)	-	-	-	-	915 609
	5582	за 2023 г.	273 388	344 808	-	(220 296)	-	-	-	-	395 548
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	10 036	103	-	(89 979)	-	-	34 973	81 035	36 168
	5583	за 2023 г.	46 234	603	135	(36 935)	-	-	-	-	10 036
кредиты	5564	за 2024 г.	13	1 441 649	1 922	(1 201 893)	-	-	-	-	241 691
	5584	за 2023 г.	-	252 186	107	(252 280)	-	-	-	-	13
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	1 090 529	176 410	-	(73 350)	-	-	-	5	1 193 595
	5586	за 2023 г.	692 042	398 638	-	(151)	-	-	-	-	1 090 529
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	3 142 663	2 889 434	1 922	(2 108 084)	-	X	34 973	81 040	4 041 948
	5570	за 2023 г.	2 692 954	1 161 952	241	(710 642)	-	X	-	-	3 142 663

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	-	-	-
	5593	-	-	-

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

30 января 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	11 139 333	8 953 880
Расходы на оплату труда	5620	50 395	46 350
Отчисления на социальные нужды	5630	11 839	10 892
Амортизация	5640	81	26
Прочие затраты	5650	486 772	431 988
Итого по элементам	5660	11 688 420	9 443 136
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	233	11 786
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 688 653	9 454 922

Руководитель _____ **Иванова Надежда Николаевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2025 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	6 055	4 799	(3 703)	-	7 150
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	6 055	4 799	(3 703)	-	7 151

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

30 января 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	61 919	256 000	460 026
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	22 484 400	11 527 309	11 527 309
в том числе:	5811	-	-	-

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

30 января 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024 г.		за 2023 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 2024 г.	5910	-	-	-	-
	за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024 г.	5911	-	-	-	-
	за 2023 г.	5921	-	-	-	-

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

30 января 2025 г.