



Общество с ограниченной
ответственностью «Сигма»
г. Красноярск, ул. 78 Добровольческой бригады
д. 25, пом. 330
e-mail: logist@sigma-24.ru
тел.: 8 (391) 989-34-71
ИНН 2465326111 ОГРН 1192468027993

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Сигма»

Данные пояснения являются неотъемлемым приложением к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Сигма» (далее – Общество) за 2021 год подготовленной в соответствии с действующим законодательством, правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось. Все числовые показатели приведены в тыс. руб. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год включает данные за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

1. Основные сведения:

Полное фирменное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Сигма».

Сокращенное наименование Общества – ООО «Сигма»
Общество создано 12.08.2019 г. Государственная регистрация: 12.08.2019 г. Запись о создании юридического лица внесена 12 августа 2019 года за государственным регистрационным номером 1192468027993, поставлено на учет Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Красноярска.

Общество создано без ограничения срока его деятельности.

Основной целью деятельности общества является извлечение прибыли.

Размер уставного капитала составляет: 200000,00 рублей

Учредители:

Хромова Наталья Витальевна размер доли 100 % с номинальной стоимостью в рублях 20 000 рублей;

Для достижения целей, указанных в Уставе, Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- Деятельность морского грузового транспорта;
- Деятельность внутреннего водного грузового транспорта;
- Деятельность по складированию и хранению;
- Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом.
- Транспортная обработка грузов

- Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется специальными федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

Деятельность Общества не ограничивается вышеназванными видами. Для достижения целей своей деятельности Общество может приобретать права, исполнять обязанности и осуществлять любые действия, которые не будут противоречить действующему законодательству Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес: 660135, Красноярский край, г Красноярск, ул Молокова, д. 37А, помещ. 91

Почтовый адрес: 660077, Красноярский край, г. Красноярск, а/я 8983, ООО «Сигма»

ИНН: 2465326111 /КПП 246501001 ОГРН 1192468027993

ОКВЭД 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год 7 человек.

По состоянию на 31.12.2021 г. полученных лицензий для осуществления деятельности нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. филиалов, структурных подразделений нет.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности:

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества.

Факты неприменения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета Общества возложена на директора.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложена на бухгалтерскую службу, возглавляемую главным бухгалтером.

Учетная политика на 2025 год изменилась по сравнению с учетной политикой на 2024 и 2023 годы, в связи со сменой режима налогообложения и изменениями в налоговом кодексе и в бухгалтерском учете.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»:

3.1 Запасы

Сырье, материалы, предназначенные к использованию в текущей деятельности, товары отражаются в отчетности по стоимости приобретения, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР).

Отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

3.2 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	107 239	(4 290)	30 441	-	(102 076)	-	(10 341)	-	35 605	(7)
	За 2024 г.	73 358	(9 128)	27 152	-	6 728	-	(9 127)	-	107 239	(4 290)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 467	-	9 128	-	(25 529)	-	-	-	10 066	-
	За 2024 г.	4 165	-	13 473	-	8 829	-	-	-	26 467	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75 589	(4 290)	20 518	-	(75 588)	-	(10 341)	-	20 519	(7)
	За 2024 г.	63 103	(9 128)	13 236	-	(751)	-	(9 127)	-	75 589	(4 290)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	196	-	-	-	-	-	196	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 009	-	-	-	(846)	-	-	-	4 163	-
	За 2024 г.	4 692	-	317	-	-	-	-	-	5 009	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	80	-	-	-	(19)	-	-	-	62	-
	За 2024 г.	-	-	80	-	-	-	-	-	80	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	595	-	-	-	-	-	595	-
	За 2024 г.	1 349	-	-	-	(1 349)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	93	-	-	-	(93)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	45	-	-	-	-	-	93	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	107 239	(4 290)	30 441	-	(102 076)	-	(10 341)	X	35 605	(7)
	За 2024 г.	73 358	(9 128)	27 152	-	6 728	-	(9 127)	X	107 239	(4 290)

3.3 Денежные средства и эквиваленты:

Расшифровка строки 1250 баланса:

51	Расчетные счета	1304,00
55.04	Специальные счета	105,00
		1409,00

3.4 Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 баланса:

В составе строки по состоянию на 31.12.2025 отражены

97	Расходы будущих периодов	2
----	--------------------------	---

3.5 Капитал и резервы

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб. По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли на 31.12.2025 года составила – 2 257 тыс. руб.

3.6 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Требование согласно ПБУ 8/2010 в отношении порядка отражения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций соблюдены.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	110	-	86	-	23
	За 2024 г.	182	-	72	-	110
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	110	-	86	-	23
	За 2024 г.	182	-	72	-	110

3.7 Задолженность по кредитам и займам, кредиторская задолженность:

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается в отчетности за вычетом дополнительных расходов, связанных с их получением.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 700	-	-	(3 700)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 700	-	-	-	-	3 700
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 700	-	-	(3 700)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 700	-	-	-	-	3 700
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	107 011	6 259	-	(110 140)	-	-	3 130
	За 2024 г.	30 237	44 301	-	32 473	-	-	107 011
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 744	175	-	(25 779)	-	-	140
	За 2024 г.	(32 176)	24 739	-	33 181	-	-	25 744
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 464	3 783	-	(80 997)	-	-	250
	За 2024 г.	61 209	16 479	-	(224)	-	-	77 464
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	465	-	-	(465)	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	606	-	-	-	-	606
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 484	-	-	(1 076)	-	-	408
	За 2024 г.	703	781	-	-	-	-	1 484
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 285	-	-	(2 285)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 285	-	-	-	-	2 285
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	1 364	-	-	-	-	1 364
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	17	44	-	(2)	-	-	59
	За 2024 г.	-	17	-	-	-	-	17
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	26	-	(1)	-	-	26
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	65	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	34	-	-	(19)	-	-	15
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	196	-	-	-	-	196
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	110 711	6 259	-	(113 840)	-	X	3 130
	За 2024 г.	30 237	48 001	-	32 473	-	X	110 711

3.8 Выручка

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: выручка от оказания транспортно-экспедиционных услуг в рамках международных перевозок, облагаемых по ставке НДС 0 % и организации перевозок по России, облагаемых по ставке НДС 20 %.

Расшифровка строки 2110 отчета о финансовых результатах:

Ставка 20 %	80 857
Ставка 0%	14 544
	95 401

3.9 Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы.

В составе расходов отчетного периода признаются расходы по оказанию транспортно-экспедиционных услуг, управленческие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет ведется в разрезе заявок от клиента.

К управленческим расходам Общества относятся расходы на административно управленческий персонал, расходы, связанные с управлением предприятием, общехозяйственные расходы, расходы на обучение, информационно-консультационные услуги, расходы на аудит и т.п. Учет ведется в разрезе статей затрат.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Себестоимость продаж	2120	78 540	2 700
Управленческие расходы	2210	5 039	22 416
		83 579	25 116

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг) включается:

- затраты на автоперевозку
- железнодорожный тариф
- сборы за формирование контейнерного поезда
- погрузо-разгрузочные работы
- услуги по предоставлению платформ
- услуги аренды контейнеров
- прочие расходы, относящиеся к оказанию транспортно-экспедиционных услуг.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	121	-
Затраты на оплату труда	1 773	1 190
Отчисления на социальные нужды	542	366
Амортизация	-	-
Прочие затраты	63 187	38 664
Итого по элементам	65 623	40 220
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	17 954	(15 104)
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 577	25 116

3.10 Прочие доходы и расходы

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются свернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода отражаются: безвозмездный взнос учредителя, курсовые разницы; доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.
Курсовые разницы	51 991
Продажа (покупка) иностранной валюты	287 230
	339 221

Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации отражаются обособленно:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.
Проценты полученные	251
	251

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются: расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; курсовые разницы; расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты; отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, штрафы, пени и неустойки к уплате; прочие расходы

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025 г.
Курсовые разницы	72 932
Прочие внереализационные доходы и расходы	9 975
Расходы на услуги банков	1 489
	84 396

3.11 Расчеты по налогу на прибыль, чистая прибыль (убыток)

В отчете о финансовых результатах за 2025 год по строке 2300 отражена прибыль до налогообложения 29 698 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2021 год 5897 тыс. руб. В связи с этим совокупный финансовый результат (прибыль) по итогам 2021 года составила -23 801 тыс. руб.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2025 г.	За Январь - Декабрь 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 009	5 499
Текущий налог на прибыль	2410	(752)	(1 100)
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 257	4 399

3.12 Информация об уровне существенности

Согласно принятой учетной политике, ошибка считается существенной и учет подлежит ретроспективному пересчету в случае искажения любого показателя бухгалтерской (финансовой) отчетности, выраженного в денежном измерении более чем 10% от показателя валюта баланса.

4. Информация о связанных сторонах, аффилированных лицах, бенефициарных владельцах, ЛОКУ.

Бенефициарным владельцем и аффилированным лицом общества в настоящий момент является учредитель Хромова Наталья Витальевна, размер доли 100 %, с номинальной стоимостью в рублях 20 000 рублей

Лицом, осуществляющим корпоративное управление Общества (ЛОКУ), является учредитель Хромова Наталья Витальевна.

К основному управленческому персоналу общества относятся:

- Директор;
- Главный бухгалтер

Выплаты вознаграждения (сверх ФОР) управленческому персоналу не производились.

6. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности:

Руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности Общества к финансовым ресурсам. В обозримом будущем ООО «Сигма» планирует продолжать свою деятельность, как минимум следующие 5 лет, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В Обществе отсутствуют операции, нарушающие Законодательство в области борьбы с коррупцией, отмыванию доходов, полученных преступным путем и борьбы с терроризмом.

Все налоговые обязательства выполняются и выполнены в 2025 г. в полном объеме. Задолженность по заработной плате, страховым взносам, налоговым и иным платежам в бюджет отсутствует.

Все операции достоверны и соответствуют Законодательству РФ о бухгалтерском учете, Правилам и Положениям о ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «Сигма»

Хромова Н. В.

