Общество с ограниченной ответственностью «Сигма»

190020 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Екатерингофский, ул. Бумажная, д.4, оф.116
ИНН 7838117433, КПП 783801001, ОГРН 1237800117202
р/с 40702810555000105575 к/с 30101810500000000653
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
БИК 044030653

ПОЯСНЕНИЯ К БУХАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СИГМА» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Сигма» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» Общество имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование – общество с ограниченной ответственностью «Сигма».
ООО «Сигма» зарегистрировано 13.10.2023г. Межрайонной ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу за основным регистрационным номером (ОГРН) 1237800117202.
1.2 Юридический адрес: 190020, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Екатерингофский, ул Бумажная, дом 4, литера А, офис 116.
1.3 Уставный капитал организации: 10 тыс. руб., оплачен полностью.
1.4 Количество участников – 2: Трощенков Сергей Валерьевич, размер доли – 50%, Шошин Олег Валерьевич, размер доли – 50%.
1.5 Основным видом деятельности Общества является: производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22).
1.6 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2 Основные положения учетной политики

2.1 Учетная политика Общества на 2025г. утверждена приказом генерального директора Шошиным О.Е. № 1/УП от 28.12.2024.
2.2 Ведение бухгалтерского учета, а также исполнение обязанностей кассира осуществляет генеральный директор.
2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется:
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).
2.4 ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб., затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.
2.4 При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (товаров) (ФИФО).
2.5 При учёте запасов, которые предназначены для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены (п. 2 ФСБУ 5/2019).
2.6 ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000,00 руб.
2.7 Учет инвестиционной недвижимости ведется на счете 03 по первоначальной стоимости.
2.8 Управленческие расходы списываются в дебет счёта 90 (п, 9 Положения по бухгалтерскому учёту "Расходы организации" (ПБУ 10/99), полностью в отчетном году.
2.9 Депозиты, размещенные до востребования, в отчетности признаются как денежные эквиваленты, прочие – как финансовые вложения.

2 Основные средства (стр. 1150)

В отчетном периоде на баланс Общества были приняты нежилые помещения общей площадью 414,7 м2, ранее приобретенные по договору участия в долевом строительстве (ДДУ) для сдачи в аренду. Первоначальная стоимость инвестиционной недвижимости составляет 68994 тыс.руб., накопленная амортизация на конец года 192 тыс.руб.

4 Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Депозитные счета	45800	5015
Дебиторская задолженность	13	3645
Дебиторская задолженность (расчеты с застройщиком по ДДУ)		68855
Единый налоговый счет	160	61
Итого финансовые и другие оборотные активы в составе бухгалтерского баланса	**45973**	**77576**

5 Кредиторская задолженность (стр. 1520)

тыс.руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	7176	1468
Расчеты с покупателями (заказчиками)		39973
Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)	217	2
Расчеты по соц. страхованию и обеспечению	94	7
Расчеты с персоналом по оплате труда		11
Итого кредиторская задолженность:	**7487**	**41461**

6 Основные показатели деятельности организации

Структура выручки в отчетном периоде:

тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025г.**	**за 2024г.**
Выручка, в том числе:	88624	59798
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха	48904	27703
- услуги по рекультивации и прочие услуги по утилизации отходов	36000	0
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях	400	1900
- подготовка строительной площадки	3320	30195

Прочие доходы (проценты по депозиту) – 4618 тыс.руб. (в 2024г. – 708 тыс.руб.)

Расходы по обычным видам деятельности тыс.руб.

Наименование показателя	**за 2025г.**	**за 2024г.**
Себестоимость продаж, в том числе:	**(17804)**	**(16426)**
Материальные затраты	(14320)	(14769)
Амортизация	(192)	
Расходы на оплату труда	(2597)	(1339)
Отчисления на социальные нужды	(695)	(318)
Управленческие расходы:	**(949)**	**(956)**
Итого:	**(18753)**	**(17382)**

7 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.
Дата составления текстовых пояснений 11 марта 2026 года.

Генеральный директор  Шошин О. В.