

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сигма Холдинг»

(ООО «УК «Сигма Холдинг»)

ИНН 7411093100, КПП 743001001, ОГРН 1117411001223

Адрес: 456604, Челябинская область, г. Копейск, пр. Победы, 28

1. Общая информация об организации

ООО «УК «Сигма Холдинг» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Статистические коды:

ОКФС – 16.

ОКОПФ – 12300.

ОКОГУ – 4210014.

ОКПО – 91347241.

ОКТМО – 75728000001.

Среднесписочная численность сотрудников составила:

32 человек в 2024 г.

34 человек в 2025 г.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

70.10.2 - Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

69.10 - Деятельность в области права;

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

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Денежные средства	Код строки	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024
Банковские счета	1250	47	53
Итого:	1250	47	53

6. Дебиторская задолженность

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

Сомнительная и нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18	1 465
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 132	3 480
Расчеты по ЕНС	63	15
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 488	568
Расчеты по налогам и сборам	-	66
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	8
Итого:	2 701	5 602

7. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

8. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная обязательства	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2025	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	761	1 599
Расчеты по налогам и сборам	561	313
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3 469	3 464
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	776	680
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 379	1 963
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24	24
Итого:	8 970	8 043

9. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Наименование	Раскрытие
Резерв на оплату отпусков и вознаграждений по итогам за год	начислено 9 285 тыс. руб., использовано на выплату 9 553 тыс. руб. Неиспользованный остаток на 31.12.2025 года 3 933 тыс. руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Махрова Марина Ивановна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Усманова Елена Ивановна (Решение № 03/25 от 10.11.2025, на срок 5 лет).

Главный бухгалтер — Усманова Елена Ивановна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 17 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК «Сигма Холдинг»

Е.И. Усманова

Главный бухгалтер ООО «УК «Сигма Холдинг»

Е.И. Усманова