ООО «САПЛАЙС» Юридический адрес: Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Горького, стр. 57, офис 12.13. ОГРН 1196658077978
ИНН/КПП 6670488680/667001001, Расчётный счет 40702810762190008970,
К/с 30101810900000000795, БИК банка 046577795, Банк ПАО "Уральский банк реконструкции и развития"

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Саплайс» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.Общая информация и сведения об организации

Организационно – правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
Полное наименование предприятия: Общество с ограниченной ответственностью «Саплайс».
Сокращенное наименование: ООО «Саплайс»
Юридический и почтовый адрес: 620014, Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 7, офис 405.
Сведения о регистрации: ООО «Саплайс» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдан Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц 18.11.2019г.
Основной государственный регистрационный номер 1196658077978.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 27 человек. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 16 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества. Директор, Тюмкин Иван Вадимович, в должности с 2019 года.

Основной вид деятельности: торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).
Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и прочие виды деятельности

У Общества нет филиалов и представительств.
Общество имеет обособленные подразделения:

- ОП (склад) поселок Томинский, Сосновский район, Челябинской области
- г.Екатеринбург, ул.Горького, 57

С 2022 года Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
Сведения об аудиторе Общества: ООО "ПРОФЭКСПЕРТАУДИТ", член СРО ААС ОРНЗ 12006096546

2. Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующих положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является директор общества.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности.

Изменения, внесенные в Учетную политику Общества с 2022 года, связаны:

- с началом обязательного применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Учет капитальных вложений», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", а также ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".
- с началом применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

  Начиная с 2022 года, Общество по закону «Об аудиторской деятельности» подлежит обязательному аудиту (валюта баланса на 31.12.2021 превышает 400 млн. руб.) и соответственно теряет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Последствия изменений учетной политики раскрыты в п. 3.1. настоящих Пояснений.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.

Показатель существенности используется при составлении отчетности и выявлении ошибок в отражении фактов хозяйственной жизни.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме осуществленных капитальных вложений.

С 2022 года, стоимостный лимит признания активов объектами основных средств составляет 100 000 руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной сумме осуществленных капитальных вложений.

Инвентарным объектом основного средства могут учитываться части одного объекта основного средства в случае существенного отличия стоимости и срока полезного использования части объекта основного средства от самого основного средства. Крупные плановые капитальные ремонты с существенной стоимостью и с периодичностью свыше 12 месяцев квалифицируются основными средствами.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств, относящиеся к группе инвестиционной недвижимости, учитываются обособленно на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и принимается на учет по первоначальной стоимости с последующим погашением путем начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования данного объекта, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) устанавливаются при признании объекта основных средств в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям его использования: по состоянию на конец отчетного года (на 31 декабря); при возникновении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. (п. 37 ФСБУ 6/2020).

На конец отчетного периода общество проверяет основные средства и капитальные вложения на наличие признаков их обесценения и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» при наличии достоверной оценки.

2.2. Аренда.

В части учета договоров аренды, когда Общество является арендодателем.

Все договоры аренды как объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество. Срок аренды (всех договоров) существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно в течение срока действия договора.

Как арендатор общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, либо рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. Право используется, если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору, не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. При использовании права не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В общем случае дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. Если ставку дисконтирования определить нельзя, применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.3. Запасы

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, применяются общие положения ФСБУ 5/2019 "Запасы", не используется право признания таких запасов в составе расходов того периода, в котором они были приобретены.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, учитываются в бухгалтерском учете на счете 10 (без учета 15 и 16 счетов) в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Оценка материалов при их отпуске в производство или реализацию производится по средней себестоимости, исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчёт которой включаются количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчётный период).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

На конец отчетного года запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин: фактической себестоимости запасов или чистой стоимости продажи запасов. В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом величины резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Учет материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовых счета.

2.4. Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам в соответствии с методическими рекомендациями, утвержденными в Обществе.

Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам. Авансы выданные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость.

2.5. Расходы по кредитам и займам

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. №107н, основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, к которому они относятся. Согласно ПБУ 15/08, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.

В соответствии с п. 7 ПБУ 15/2008 дополнительные расходы по займам (кредитам), направленным на приобретение, сооружение и (или) создание инвестиционного актива подлежат включению в его стоимость до момента принятия инвестиционного актива на учет в качестве объекта основных средств, нематериального актива или иного внеоборотного актива.

В случае, если дополнительные расходы произведены до начала действия договора займа или в период действия договора займа, но оплачиваются одним или несколькими платежами, то указанные расходы относятся к расходам будущих периодов и признаются равномерно.

В случае досрочного полного или частичного погашения займа (кредита) соответствующая часть капитализированных дополнительных расходов по займам (кредитам) включается в расходы пропорционально сумме погашенного кредита (займа).

2.6. Доходы по обычным видам деятельности

Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по методу начисления (по факту оказания услуг, выполнения работ).

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, Приказ № 32н от 06.05.1999 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

–организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

–сумма выручки может быть определена;

–имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

–право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);

–расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности.

2.7. Расходы

Учет расходы на основное производство (выполнение работ, оказание услуг) ведется на балансовом счете 20 «Основное производство» в разрезе подразделений, номенклатурных групп, статей затрат. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, связанные с продажей, - на счете 44 «Коммерческие расходы».

Учет расходов, отражаемых на счетах 20, в течение периода ведется по учетным ценам, в конце месяца производится корректировка до фактической себестоимости.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме.

Вид деятельности общества не предусматривает наличия незавершенного производства.

2.8. Прочие доходы и расходы

Общество признает прочим доходом:

- доходы, связанные с реализацией основных средств и материалов;
- поступления от покупки и продажи иностранной валюты;
- курсовую разницу при обменных операциях.

К прочим расходам относятся:

- расходы от покупки и продажа иностранной валюты;
- расходы по курсовой разнице, возникающую при обменных операциях;
- расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.

2.9. Расчет по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета. Информации о постоянных и временных разницах в бухгалтерском учете учитывается на основании первичных учетных документов по счетам бухгалтерского и налогового учета.

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Последствия изменений учетной политики. Корректировка показателей бухгалтерского баланса.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения:

- **ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"**

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному 2022 году не пересчитываются.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ25/2018 отражаются перспективно.

Для единовременного признания на конец 2021 года прав пользования активом и арендных обязательств по объектам учета аренды в обществе нет.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

- **ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" отражаются перспективно.

- **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**.

Результат единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на 31 декабря 2021 уменьшил нераспределенную прибыль на 352 тыс. руб.

Показатель	Тыс. руб.	Комментарий
Корректировка: пересчет амортизации в результате пересмотра СПИ	0	Изменений нет
Корректировка: пересчет амортизации в результате применения ликвидационной стоимости	0	Ликвидационная стоимость ОС равняется нулю
Корректировка: списание объектов ОС стоимостью менее установленного лимита тыс. руб.	(352)	Новый лимит – 100 тыс. руб.
Корректировка: амортизация по объектам основных средств, находящихся на консервации до отчетного года	0	Случаев нет
Корректировка ИТОГО	(352)	
Изменение отложенного налога на прибыль	(0)	До 2022 года ПБУ 18/02 обществом не применялось
Корректировка ВСЕГО	(352)	

Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за 2022 год за периоды, предшествующие отчетному году, не пересчитываются, за исключением показателей на 31.12.2021.

Корректировка входящих (на 31.12.2021) показателей бухгалтерского баланса за отчетный год:

Таблица 1, тыс. руб.

Показатель	**данные на 31.12.2021 года, тыс. руб.**		
	отчетность за 2022 год	**отчетность за 2021 год**	**Отклонения**
Бухгалтерский баланс			
АКТИВ			
стр.1150 Основные средства	59 989	60 341	(352)
стр.1190 Прочие оборотные активы (*)	31	-	31
стр. 1230 Дебиторская задолженность (*)	152 642	152 194	448
стр. Прочие оборотные активы (*)	186	217	(31)
стр. 1600 Баланс	492 976	492 880	96
ПАССИВ			
стр.1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	45 416	45 768	(352)
Стр. 1520 Кредиторская задолженность (*)	151 513	151 066	447
Стр. 1700 Баланс	492 976	492 880	96

(*) корректировка показателей в результате исправления технических ошибок при составлении бухгалтерской отчетности прошлого года.

3.2 Основные средства (ОС), доходные вложения в материальные ценности.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость объектов основных средств (ОС), незавершенных капитальных вложений и права пользования активами.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражены объекты недвижимости, предназначенные для сдачи в аренду.

Информация о первоначальной стоимости и амортизации основных средств и доходных вложений , информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) и об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, раскрыта в таблице № 2:

Таблица 2, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первонач стоимос	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимост	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (собственные и арендованные , всего	**за 2022**	**15206**		**108157**			**(4035)**			**112507**	**(4035)**
	за 2021	**4568**		**11198**	**(218)**	**120**	**(146)**			**15548**	**(49)**
Здания и сооружения	за 2022	10856									
	за 2021			10856						10856	
Машины и оборудование	за 2022										
	за 2021										
Транспорт	за 2022			201			4			201	(4)
	за 2021										
Офисное оборудование	за 2022										
	за 2021	218	22	342	(218)	120	(146)			342	(49)
Земельные участки	За 2022	4350		83769						88119	
	За 2021	4350								4350	
Аренда земельного участка (ППА)	за 2022			24187			4031			24187	(4031)
	за 2021										
Учтено в составе дох. влож. в мат. цен.) – всего	**за 2022**	**219108**		**69543**	**(85)**	**3**	**(8735)**			**299423**	**(8732)**
	за 2021			**219108**						**219108**	
В том числе: Здания	за 2022	205438		16608			(4318)			222046	(4318)
	за 2021			205438						205438	
Машины и оборудование	за 2022	3963		52935	(85)	3	(3773)			56814	(3770)
	за 2021			3963						3963	
Сооружения	за 2022	9707					(644)			20563	(644)
	за 2021			9707						9707	

Примечание: данные за 2021 года приведены без учета корректировки при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств), представлена в таблице № 3:

Таблица 3, тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	**8002**	-
В том числе: Здания ***(веранда; перенос стены)***	8002	-
Сооружения		
Машины и оборудование		
Прочие		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	**85**	-
В том числе: Здания		
Сооружения		
Машины и оборудование (***возврат катушек ручной мойки***)	85	-
Прочие		

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице № 4:

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение 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	**за 2022**	**44783**	**142950**	**(4373)**	**(177700)**	**5660**
	за 2021	**9411**	**314719**	**(49045)**	**(230304)**	**44783**
в том числе: Здания и сооружения	за 2022	-	22330	(4092)	(16608)	1630
	за 2021	9411	267149	(48773)	(227789)	-
Производственное оборудование	за 2022	44783	2086	-	(46869)	-
	за 2021	-	44783	-	-	44783
Земельные участки	за 2022	-	83769	-	(83769)	-
	за 2021	-	-	-	-	-
ППА предназначенные для строительства (земля в аренде)	за 2022	-	28218	-	(24187)	4031
	за 2021	-	-	-	-	-
Прочие ОС	за 2022	-		-		-
	за 2021	-	910	-	(910)	-
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	за 2022		6550	(281)	(6267)	-
	за 2021		1877	(272)	(1605)	-

Иное использование основных средств на 31 декабря 2022 года представлено в таблице № 5 по балансовой стоимости:

Таблица 5, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021	Данные на 31.12.2020
Переданные в операционную аренду основные средства, числящиеся на балансе	290 690	-	-

Наименование показателя	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021	Данные на 31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	20 156	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	0		

Общество использует арендованные основные средства по договорам, которые не обносятся к объектам учета аренды (в т.ч. краткосрочные без передачи в субаренду и права выкупа)
Общая сумма расходов аренды по таким договорам за 2022 год составляет 1 305 тыс. руб., плановые расходы на 2023 год 1 865 тыс. руб.

Информация о правах пользования активом в отчетном году.

а) поступление в общей сумме 24 187 тыс. руб.

б) выбытие ППА – не было.

Сумма начисленных на задолженность по арендным платежам процентов составила 720 тыс. руб.

Ограничения в использовании предметов аренды у Общества отсутствуют.

Информация о наличии и движении обязательств по аренде (отражены в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства»)

Таблица 6
в тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 01.01.2022, (с учетом корректировки)	Изменения за 2022 год		Данные на 31.12.2022
		поступило	выбыло (погашено)	
Обязательства по аренде		33 272	(13978)	19 294

В 2022 году резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

К не амортизируемым основным средствам Общества относится земельный участок.

Инвестиционная недвижимость (здание, предназначенное для сдачи в аренду) учитывается в составе доходных вложений в материальные ценности.

3.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2022 резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

По состоянию на 31.12.2022 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице № 7:

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало года	Изменения за период					Балансовая стоимость на конец периода
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами видами	
				себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего в том числе:	**за 2022**	**52**	**1417470**	**(1417139)**				**383**
	за 2021	**69**	**392766**	**(392783)**				**52**
Сырье и материалы	за 2022		1618	(1617)			1293	2
	за 2021		7551	(7551)			1097	

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало года	Изменения за период					Балансовая стоимость на конец периода
			поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами видами	
				себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Затраты в незавершенном производстве	за 2022		69817	(69817)				
	за 2021		22728	(22728)				
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022	15	1334344	(1333977)			495	382
	за 2021	13	359673	(359671)			124	15
Товары отгруженные	за 2022		4660	(4660)				
	за 2021							
Прочие запасы и затраты	за 2022		7032	(7032)				
	за 2021		2814	(2814)				
Расходы будущих периодов	за 2022	37		(37)				
	за 2021	56		(18)				37

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021	Данные на 31.12.2020
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	31219	19116	16524
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	16	-	-
Итого денежные средства	**31235**	**19116**	**16524**
Денежные эквиваленты, в т.ч.	-	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	**31235**	**19116**	**16524**

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2022 г. (31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г.) недоступны для использования.

3.5. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020г. у Общества отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице № 9:

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло		начисление/ восстановление/использование резерва		
		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 и/или за счет резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная	**за 2022**	**152642**		**185438**		**(100659)**			**237420**	

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло		начисление/ восстановление/использование резерва		
		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 и/или за счет резерва по сомнительным долгам		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
дебиторская задолженность – всего	**за 2021**	**73052**		**133784**		**(54194)**			**152642**	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2022	34403		80526		(23509)			91421	
	за 2021	26971		31447		(24014)			34403	
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2022	116691		66928		(75916)			107703	
	за 2021	46077		100734		(30120)			116691	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2022									
	за 2021	3		56		(59)				
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 2022	1548		37940		(1234)			38254	
	за 2021			1548					1548	
Расчеты по социальному страхованию	за 2022									
	за 2021									
Прочие дебиторы	за 2022			43					43	
	за 2021									
Итого	**за 2022**	**152642**		**185438**		**(100659)**			**237420**	
	за 2021	**73052**		**133784**		**(54194)**			**152642**	

На 31.12.2022 г. была произведена оценка платежеспособности дебиторов, которые имеют задолженность по оплате. В результате анализа было выявлено, что за 2022 год отсутствует сомнительная дебиторская задолженность, в связи с чем резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей. На отчетную дату существенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют. В составе дебиторской задолженности 31.12.2022 учитывается сумма НДС к возмещению из бюджета (38 893 тыс. руб.), которая была получена от налоговых органов на расчетный счет ООО «Саплайс» в феврале 2023 года.

3.6. Прочие активы

На 31декабря прочие внеоборотные и оборотные активы состояли из следующих позиций:

Таблица 10, тыс. руб.

Виды активов	Данные на 31.12.2022		Данные на 31.12.2021		Данные на 31.12.2020	
	Внеоборотные	Оборот-ные	Внеоборотные	Оборот-ные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	232	119	31	186	30	175
Расходы по страхованию		64				
Итого:	**232**	**183**	**31**	**186**	**30**	**175**

3.7. Капитал

Структура капитала

Таблица 11, тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2020 г.	1000	0	19 957	20 957
На 31 декабря 2021 г.	1000	210 543	45 416	256 958
На 31 декабря 2022 г.	1000	296 763	94 908	392 670

По решению единственного участника Общества чистая прибыль по итогу 2021 года не распределялась.

Информация о добавочном капитале:

тыс. руб.

Наименование показателя	**Данные на 01.01.2022**	**Изменения за 2022 год**		**Данные на 31.12.2022**
		увеличение	уменьшение	
Добавочный капитал – всего	**210 543**	**86 220**	**-**	**296 762**
в том числе:				
Безвозмездная финансовая помощь ЕУ	210 543	86 220	-	296 762

3.8. Расходы по кредитам и займам

В 2022 году Общество использовало заемные средства с целью пополнения оборотных средств.

Расшифровка движения заемных средств за 2022 и 2021 годы представлена в таблице № 12:

Таблица 12, тыс. руб.

Вид заемных средств	**Период**	**Сальдо на начало периода**	**Погашено**	**Получено**	**Переведено в краткосрочные/долго срочные**	**Сальдо на конец периода**
Долгосрочные займы-всего:	**2022**	**72624**	**11950**		**11880**	**72554**
	2021	**-**	**-**	**72624**	**-**	**72624**
В том числе: Займы	**2022**	72624	11950		11880	72554
	2021	-	-	72624		72624
Краткосрочные займы-всего:	**2022**	**11880**	**-**	**-**	**(11880)**	**-**
	2021	**15680**	**4222**	**422**	**-**	**11880**
В том числе: Займы	**2022**	11880			(11880)	-
	2021	15680	3800	-		11880
Проценты по займам	**2022**	-	-	-	-	-
	2021	-	**422**	**422**	-	-

В отчетном периоде проценты за пользование заемными средствами, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, у Общества отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в таблице № 13:

Таблица 13, тыс. руб.

Наименование показателя	**Период**	**Остаток на**	**Изменения за период**		**Остаток на конец**
			Поступление	**выбыло**	

		начало периода	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	периода
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**2022**	**151514**	**163483**		**(122949)**		**192055**
	2021	**67168**	**129799**		**(45453)**		**151514**
в том числе: Поставщики и подрядчики	2022	40355	70640		(25442)		85553
	2021	27031	22716		(9391)		40355
Задолженность перед персоналом организации	2022	56			(56)		
	2021		56				56
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2022						
	2021						
Задолженность по налогам и сборам	2022	1141	38943	8	(38667)		1424
	2021	877	2520		(2257)		1141
Авансы полученные	2022	109962	53900		(58784)		105078
	2021	39260	104507		(33805)		109962
Прочие кредиторы	2022						
	2021						
Итого	**2022**	**151514**	**163483**		**(122949)**		**192055**
	2021	**67168**	**129799**		**(45453)**		**151514**

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021г., 31.12.2020г. у Общества отсутствует. Авансы полученные отражаются за минусом налога на добавленную стоимость. Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

3.10. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств:

Таблица 14

Наименование показателя	Данные на 01.01.2022, тыс. руб.	Изменения за 2022 год, тыс. руб.		Данные на 31.12.2022, тыс. руб.
		Признано	Погашено	
Оценочные обязательства – всего	-	1 794		1 794
в том числе:				
по оплате отпусков	-			1 794

3.11. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2022г., 2021г. представлены в таблице № 15:

Таблица 15

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Выручка от реализации покупных товаров	1 419 589	94,84	401 195	94,02
Выручка от работ по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудования	59 649	3,99	25 533	5,98
Выручка от сдачи в операционную аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	17 488	1,17	-	-

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Всего выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	**1 496 726**	**100**	**426 728**	**100**

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

3.12. Расходы

Расходы от обычных видов деятельности отражены в таблице № 16:

Таблица 16

Вид деятельности	Показатель			
	2022 г.		2021 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Себестоимость			
Расходы от реализации покупных товаров	1 331 263	95,01	359 144	94,03
Расходы по работам по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудования	51235	3,66	21 927	5,74
Расходы по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	18582	1,33	856	0,23
Всего себестоимость (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	**1 401 080**	**100**	**381927**	**100**
	Валовая прибыль			
Реализация покупных товаров	88326	92,35	42 051	93,86
Работы по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудованию	8414	8,80	3 606	8,05
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	-1094	-1,15	-856	-1,91
Всего валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах)	**95 647**	**100**	**44 801**	**100**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 17:

Таблица 17, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные за 2022 г.	Данные за 2021 г.
Затраты в том числе: стоимость товаров для перепродажи	**1 331 263**	**359 199**
стоимость услуг по ремонту и техническому обслуживанию	**51 235**	**21 868**
Стоимость затрат по сдаче в аренду собственного имущества, в том числе:	**18 582,6**	**860**
амортизация	8736	834
отчисления на социальные нужды	0,6	-
страховые взносы	63	-
расходы на оплату труда	311	-
налоги и сборы	4967	-
коммунальные платежи	3573	-
техн. обслуживание имущества	805	26
страхование имущества	81	-
прочие затраты	46	-
Итого по элементам	**1 401 080**	**381 927**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого себестоимость	**1 401 080**	**381 927**

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 18, тыс. руб.

Коммерческие расходы	Данные за 2022 г.	Данные за 2021 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	46	156
Командировочные расходы	206	-
Расходы на оплату труда	5240	1752
Страховые взносы	952	329
Отчисления на социальные нужды	10	4
Амортизация	-	-
Услуги сторонних организаций	527	413
Расходы на компьютеры, мебель и прочее оборудование	-	59
Лицензии и ПО	16	2
Прочие затраты	34	99
Итого коммерческие расходы	**7031**	**2814**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 19, тыс. руб.

Управленческие расходы	Данные за 2022 г.	Данные за 2021 г.
Командировочные расходы	382	16
Расходы на оплату труда	14739	5672
Страховые взносы	2560	1028
Отчисления на социальные нужды	30	11
Налоги и сборы	51	407
Амортизация	4	142
Расходы на компьютеры, мебель и прочее оборудование	842	4
Расходы на программное обеспечение	277	198
Страхование имущества	21	-
Услуги сторонних организаций	1289	550
Прочие затраты	260	130
Итого управленческие расходы	**20455**	**8158**

3.13. Прочие доходы и расходы

В течение 2022 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Таблица 20, тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2022 г.	Доходы за 2021 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2830	64
Курсовые разницы	54242	1523
Прибыль прошлых лет		2068
ТМЦ, полученные при выбытии основных средств, объектов незавершенного кап.строительства	107	
Прочие внереализационные доходы	631	2633
Итого прочие доходы	**57 810**	**6 288**
Проценты к получению	0	0
Всего прочие доходы	**57 810**	**6 288**

Таблица 21, тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		2212
Расходы на услуги банков	159	100
Курсовые разницы	56912	1524
Пожертвование денежных средств (благотворительность)	1935	500
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	2950	33
Прочие внереализационные расходы	843	2929
Итого прочие расходы	**62 800**	**7 297**
Проценты к уплате (в части расчетов по аренде по ФСБУ 25/2018)	720	
Проценты к уплате по займам	**0**	**422**

Прочие расходы	Расходы за 2022 г.	Расходы за 2021 г.
Всего прочие расходы	**63 520**	**7 719**

В соответствии с учетной политикой (прибыль, либо убыток) в отчете о финансовых результатах свернуто были отражены курсовые разницы.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» применяется обществом с 2022 года. Корректировка сопоставимых показателей (ОНА и ОНО) за предыдущие отчетные даты не проводилась в связи с их несущественностью.

Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 12 490 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 459 руб. сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц в отчетном периоде в части оценки активов и обязательств (основных средств, ППА, резерва ежегодных отпусков).

Таблица 22

Показатель	Данные за 2022 год, тыс. руб.	Данные за 2021 год, тыс. руб.
Стр. 2410 Налог на прибыль	12949	6588
в том числе		
Стр. 2411 Текущий налог на прибыль	12490	6588
справочно: ПНО	459	-
Стр. 2412 Отложенных налог на прибыль	458	-
из них		
изменение ОНА	4941	-
изменение ОНО	-5399	-

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны ООО «Саплайс» в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 в 2022 году:

Алтушкин Тимофей Игоревич – конечный бенефициар, участник общества с долей в УК 100%.

Тюмкин Иван Вадимович - исполнительный орган общества, директор ООО «Саплайс».

ООО «Автолаб» - участник общества с долей в УК 100% Алтушкин Тимофей Игоревич.

ООО «Поли Инвест» - участник общества с долей в УК 100% Алтушкин Тимофей Игоревич.

В 2022 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

Таблица 23

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. за 2022 г. (без НДС)	№ договора, дата	Осуществление расчетов по операциям		
					Условия	Срок	Форма расчетов
Финансовые операции, включая займы полученные							
Алтушкин Т.И.	Договор займа	Возврат займа	3950	б/н, от 31.07.20	беспроцентный	01.08.25	Безналичная
Алтушкин Т.И.	Договор фин.помощи	Получение безвозмездной фин. помощи от учредителя	86220	б/н, от 26.07.22	-	-	Безналичная
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам							
ООО «Автолаб»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	20986	№АР-01-22 от 01.02.22	-	-	Безналичная
Продажа товаров, работ, услуг							
ООО «Автолаб»	Договор купли-продажи	Продажа услуг	158	1-И от 10.01.22	-	-	Безналичная

ООО «Поли Инвест»	Договор хранения	Предоставление услуг	10	№ХР/2022/ 12/22 от 01.12.22	-	-	Безналичная
Приобретение товаров, работ, услуг							
ООО «Автолаб»	Договор купли-продажи	Покупка услуг	30	05-09/2022 от 05.09.22	-	-	Безналичная

Краткосрочная задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Таблица 24

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.		Кредиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Автолаб»	2 838	0		
ООО «Поли Инвест»	10	0		
В т.ч просроченная	-	-	-	-

Информация о величине долгосрочной задолженности со связанными сторонами:

Таблица 25

Наименование связанных сторон	Долгосрочная дебиторская задолженность, тыс. руб.		Долгосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Алтушкин Т.И.			28430	32380

Размер вознаграждений основного управленческого персонала:

Таблица 26

Наименование показателя	Основной управленческий персонал (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения за 2022г. в том числе: Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.	2 346
Всего	2 346

В состав основного управленческого персонала входят:

Директор - Тюмкин И.В.

Суммы, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты в части ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, составляют 186 руб.

Иных вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

Начисление и выплата дивидендов связанным сторонам в 2022 году:

Дивиденды в 2022 г. не начислялись и не выплачивались.

5. Условные обязательства

Пандемия COVID, объявленная в первом квартале 2020 года.

Обществом не осуществлялась приостановка деятельности на период карантина для снижения риска заражения инфекционными заболеваниями. Деятельность общества связана с оказанием услуг (работ) организациям, включенным в Перечень системообразующих организаций, утвержденных Правительством Российской Федерации.

Специальная военная операция на Украине. Руководство Общества внимательно следит за развитием событий и предпринимает необходимые меры для предотвращения негативных последствий. Оценить эффект от влияния СВО на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным. Будущее развитие экономической ситуации сложно прогнозировать, в связи с этим текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

6. Сопутствующие и потенциальные иски

Общество не участвует в судебных спорах и не имеем по состоянию на 31 декабря 2022 года и включительно по дату бухгалтерской отчетности незавершенных судебных дел, и не имеем информации о поданных и возможных против Общества исках.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2022 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев, после окончания отчетного года.

8. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности не выявлено.

9. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2022г.

10. Информация о совместной деятельности

Общество в 2022г. не вело совместную деятельность.

Директор Тюмкин И.В.

Главный бухгалтер Гуляева Е.В.

31.03.2023