



ООО «САПЛАЙС» Юридический адрес: Россия, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр. 7, офис 1003. ОГРН 1196658077978
ИНН/КПП 6670488680/667101001, Расчётный счет 40702810762190008970, К/с 30101810900000000795, БИК банка 046577795, Банк ПАО КБ УБРиР

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Саплайс» за 2024 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 1003.
Сведения о регистрации: ООО «Саплайс» (далее - Общество) зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц, о чем выдан Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц 18.11.2019 г.
Основной государственный регистрационный номер 1196658077978.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 37 человека.
Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 31 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 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 14/2022 «Нематериальные активы», 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.

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.

Изменения в учетную политику.

В учетную политику на 2024 год внесены изменения в части учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2022) и капитальных вложений в НМА и НИОКР (ФСБУ 26/2020).

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» года осуществлен альтернативным (упрощенным) способом путем корректировки на 01.01.2024 (межотчетная дата) без пересчета сопоставимых показателей предыдущих периодов. Результат корректировок (списание малоценных неисключительных прав на ПО, учитываемых ранее в составе РБП) при переходе на ФСБУ 14/2022 привел к уменьшению нераспределенной прибыли на 622 тыс. руб.

Изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета вложений в НМА применяются перспективно.

2.1. Основные средства и капитальные вложения

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

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. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4, 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» принимаются к бухгалтерскому учету в качестве НМА по первоначальной стоимости.

К объектам НМА относятся объекты стоимостью более 100 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

Переоценка НМА не производится.

Срок полезного использования для разных видов НМА в учете определяется исходя из срока действия прав на объект, ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов, который определяется на основании распоряжения руководителя по представлению комиссии по приемке НМА.

Амортизация по НМА начисляется ежемесячно, линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива (п. 38 ФСБУ 14/2022).

Элементы амортизации объектов НМА проверяются на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется: способ начисления амортизации, первоначальный срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Итоги проверки элементов амортизации оформляются документально в форме акта об изменении элементов амортизации.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (п. 43 ФСБУ 14/2022).

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Дебиторская задолженность

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

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

2.6. 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).

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному 2024 году не пересчитывались, в связи с отсутствием в отчетном году выявленных существенных ошибок прошлых лет, а также с принятым способом перехода с 2024 года на новые стандарты.

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы (НМА)

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость объектов НМА.

Таблица 1

Группа нематериальных активов	Данные, тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Неисключительные права Лицензии и разрешения	581	0	0
Всего (строка 1110 Баланса)	581	0	0

Информация о первоначальной стоимости и амортизации НМА, информация о движении НМА в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие) и об объектах НМА, раскрыта в таблице № 2:

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		
НМА	за 2024			603			(22)			603	(22)
	за 2023										

В составе нематериальных активов отсутствуют объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования, а также объекты собственных разработок.

Ликвидационная стоимость по каждому объекту нематериальных активов равна нулю.
Резерв под обесценение НМА не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.
Элементы амортизации нематериальных активов на конец 2024 года проверены и оставлены без изменений.

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.

Таблица 3.

Группа основных средств	Данные , тыс. руб.		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Основные средств	102 660	102 674	88 316
ППА	22 511	11 659	20 156
Итого	125 171	114 333	108 472
Незавершенные капитальные вложения	235 144	29 048	5 660
Всего (строка 1150 Баланса)	360 315	143 381	114 132

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса отражены объекты недвижимости, предназначенные для сдачи в аренду и субаренду, а также производственное оборудование, предназначенное 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 № 4:

Таблица 4, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (собственные и арендованные), всего	за 2024	131 311	(16 978)	25 483	(25196)	24 379	(13 828)			131 598	(6 427)
	за 2023	112 507	(4 035)	20 325	(1 522)	213	(13 155)			131 311	(16 978)
Машины и оборудование	за 2024	8 962	(656)				(875)			8 962	(1531)
	за 2023			8962			(656)			8 962	(656)
Транспорт	за 2024									-	-
	за 2023	201	(4)		(201)	18	(14)				
Офисное оборудование	за 2024	234	(8)	476			(55)			711	(63)
	за 2023			234			(8)			234	(8)
Земельные участки	за 2024	94 141								94 141	
	за 2023	88 119		6 022						94 141	
Прочие ОС	за 2024			944	(497)	5	(14)			447	(9)
	за 2023										
Аренда (ППА)	за 2024	27 973	(16 314)	24 063	(24699)	24 373	(12 885)			27 337	(4825)
	за 2023	24 187	(4 031)	5 107	(1 321)	195	(12 477)			27 973	(16 314)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первонач. стоимость	Накопленная амортизация		
Учено в составе (дох. влож. в мат. цен.) – всего	за 2024	496626	(21087)	4094	(1212)	819	(14007)			499508	(34275)
	за 2023	299422	(8732)	198189	(985)	301	(12656)			496626	(21087)
В том числе: Здания	за 2024	382792	(11172)				(7658)			382792	(18830)
	за 2023	222046	(4 318)	160747			(6854)			382792	(11172)
Машины и оборудование	за 2024	56499	(7551)		(726)	333	(3881)			55773	(11099)
	за 2023	56814	(3 770)	671	(985)	301	(4082)			56499	(7551)
Сооружения	за 2024	56848	(2143)	4094			(2203)			60942	(4345)
	за 2023	20563	(644)	36286			(1498)			56848	(2143)
Нежилые помещения (сдача в субаренду)	за 2024	486	(221)		(486)	486	(265)			-	-
	за 2023			486			(221)			486	(221)

(*) первоначальная стоимость основных средств, переведенных в объекты доходных вложений

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице № 5:

Таблица 5, 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 и доходных вложений или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	за 2024	29048	235 674	0	(29 578)	235 144
	за 2023	5660	241 956	(54)	(218 514)	29 048
в том числе: Здания и сооружения	за 2024	11 979	9 669	0	(4 094)	17 554
	за 2023	1630	207 435	(54)	(197 032)	11 979
Помещения (нежилые)	за 2024		187 804			187 804
	за 2023					
Производственное оборудование	за 2024		476		(476)	
	за 2023		9 633		(9 633)	
Земельные участки	за 2024					
	за 2023		6 022		(6 022)	
ППА	за 2024	16 125	35 911		(24 063)	27 972
	за 2023	4 031	17 201		(5 107)	16 125
Прочие ОС	за 2024	944	1 814		(944)	1 814
	за 2023	-	1 664	-	(720)	944
Приобретение основных средств, не требующих монтажа	за 2024	-				
	за 2023	-				

Иное использование основных средств на 31 декабря 2024 года представлено в таблице № 6 по балансовой стоимости:

Таблица 6, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Переданные в операционную аренду основные средства, числящиеся на балансе в составе доходных вложений	465 233	475 274	290 690
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	18 648	11 659	20 156
Полученные в аренду основные средства и переданные в субаренду, числящиеся на балансе в составе доходных вложений	0	265	-
Полученные в аренду основные средства и переданные в субаренду, числящиеся на балансе	1 025	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	

Общество в 2024 г. использовало арендованные основные средства по договорам, которые не относятся к объектам учета аренды (в т.ч. краткосрочные без передачи в субаренду и права выкупа). Общая сумма расходов аренды по таким договорам за 2024 год составляет 2 932 тыс. руб., плановые расходы на 2025 год – 2 520 тыс. руб.

Сумма начисленных на задолженность по арендным платежам процентов составила 2 438 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 и 1550 «Прочие обязательства»)

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 01.01.2024,	Изменения за 2024 год		Данные на 31.12.2024
		поступило	выбыло (погашено)	
Обязательства по аренде	9 865	28 753	(18 373)	20 245

В 2024 году резерв под обесценение основных средств, доходных вложений 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 относятся земельные участки.

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

На конец 2024 года протестированы элементы амортизации объектов основных средств. Способ начисления – линейный, без изменений. Ликвидационная стоимость объектов основных средств – без изменений. Срок полезного использования объектов основных средств – без изменений.

3.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2024 резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков их обесценения.

По состоянию на 31.12.2024 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице № 8:

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование показателя	Пе- риод	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 2024	12 429	4 921 880	(4 923 030)				11 280
	за 2023	383	2 787 180	(2 775 133)				12 429
Сырье и материалы	за 2024	12 407	6 134	(9 181)				9 360
	за 2023	2	16 104	(3 698)			2 336	12 407
Затраты в незавершенном производстве	за 2024							
	за 2023		75 850	(75 850)				
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2024	22	4 915 746	(4 913 849)				1 920
	за 2023	382	2 680 681	(2 681 040)				22
Товары отгруженные	за 2024							
	за 2023		374	(374)				
Прочие запасы и затраты	за 2024							
	за 2023		14 171	(14 171)				
Расходы будущих периодов	за 2024							
	за 2023							

3.4. Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам и их эквивалентам относятся:

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	221 398	3 598	31 219
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	16
Денежные средства на банковских депозитах	-	202 248-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	221 398	205 846	31 235

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые на отчетные даты недоступны для использования.

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице № 10:

Таблица 10, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2024	1150 507		907 293		(1 015 560)		(3 332)	1 042 240	(3 332)
	за 2023	237 484		1 085 294	82	(172 353)			1150 507	
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2024	385 272		423 402		(321 250)			487 424	
	за 2023	91 421		348 539		(54 688)			385 272	
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2024	764 296		459 590		(693 425)		(3 332)	530 460	(3 332)
	за 2023	107 703		736 279		(79 685)			764 296	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024	-							-	
	за 2023	-							-	
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 2024	436		18 999		(436)			18 999	
	за 2023	38 254		76		(37 894)			436	
Прочие дебиторы	за 2024	340		4 745		(286)			4 799	
	за 2023	43		258	82	(43)			340	
Расчеты по страхованию	за 2024	163		557		(163)			557	
	за 2023	64		142		(43)			163	
Итого	За 2024	1150 507		907 293		(1 015 560)		(3 332)	1 042 240	(3 332)
	За 2023	237 484		1 085 294	82	(172 353)			1150 507	

На 31.12.2024 г. была произведена оценка платежеспособности дебиторов, которые имеют задолженность по оплате. В результате анализа было выявлено, что за 2024 год сомнительная дебиторская задолженность только по одному контрагенту ООО «Алаксис» ИНН 7816520896, в связи с чем начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 3 332 тыс. руб.

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 31.12.2024 учитывается сумма переплаты ЕНС (2 226 тыс. руб.) и НДС к возмещению (16 774 тыс. руб.).

3.6. Прочие активы

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

Таблица 11, тыс. руб.

Виды активов	Данные на 31.12.2024		Данные на 31.12.2023		Данные на 31.12.2022	
	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные
Расходы будущих периодов			197	424	119	231
Расходы по страхованию					64	
Авансы, выданные по капитальным вложениям				108 000		
Материалы, предназначенные для строительства				5 300		
НДС по экспорту к возмещению	13					
Итого:	13	-	197	113 724	183	231

3.7. Капитал

Структура капитала

Таблица 12, тыс. руб.

Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
На 31 декабря 2022 г.	1000	296 762	94 908	392 670
На 31 декабря 2023 г.	1000	296762	213 732	511 494
На 31 декабря 2024 г.	1000	296762	453 111	750 874

По решению единственного участника Общества чистая прибыль в течение 2024 года не распределялась.

Структура добавочного капитала:

тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Добавочный капитал – всего	296 762	296 762	296 762
в том числе:			
Безвозмездная финансовая помощь участников общества	296 762	296 762	296 762

3.8. Расходы по кредитам и займам

В 2024 году Общество использовало заемные средства с целью пополнения оборотных средств.

Расшифровка движения заемных средств за 2024 и 2023 годы представлена в таблице № 13:

Таблица 13, тыс. руб.

Вид заемных средств	Период	Сальдо на начало периода	Погашено	Получено	Переведено в краткосрочные/долгосрочные	Сальдо на конец периода
Долгосрочные займы-всего:	2024	232 377	(221 575)	193 478		204 279
	2023	72 554	(319 400)	479 223		232 377
В том числе: Займы	2024	232 377	(221 575)	193 478		204 279
	2023	72 554	(319 400)	479 223		232 377
Краткосрочные кредиты и займы - всего:	2024					
	2023		(83 683)	83 683		-
В том числе: Займы	2024					
	2023	-	-	-	-	-
Проценты по займам	2024					
	2023	-	-	-	-	-
Кредиты	2024					
	2023	-	(81 298)	81 298	-	-
Проценты по кредитам	2024					
	2023	-	(2 385)	2 385	-	-

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 № 14.

Таблица 14, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период				Остаток на конец периода
			Поступление		выбыло		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2024	1 344 327	999 442		(1 225 320)		1 118 448
	2023	192 055	1 226 692	64	(74 485)		1 344 327
в том числе: Поставщики и подрядчики	2024	405 691	461 398		(366 760)		500 329
	2023	85 553	361 064		(40 926)		405 691
Задолженность перед персоналом организации	2024	-					-
	2023	-					-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2024	-	8				8
	2023	-					-
Задолженность по налогам и сборам	2024	38 664	2 947		(35 713)		5 898
	2023	1 424	37 176	64	-		38 664
Авансы полученные	2024	899 972	535 089		(822 847)		612 213
	2023	105 078	828 452		(33 558)		899 972
Прочие кредиторы	2024						
	2023						
Итого	2024	1 344 327	999 442		(1 225 320)		1 118 448
	2023	192 055	1 226 692	64	(74 485)		1 344 327

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 15

Наименование показателя	Данные на 01.01.2024, тыс. руб.	Изменения за 2024 год, тыс. руб.		Данные на 31.12.2024, тыс. руб.
		Признано	Погашено	
Оценочные обязательства – всего	2 336	4 444	3 124	3 656
в том числе:				
по оплате отпусков	2 336	4 444	3 124	3 656

3.11. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2024г., 2023г. представлены в таблице № 16:

Таблица 16

Вид деятельности	Показатель			
	2024 г.		2023 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Выручка от реализации покупных товаров	5 273 773	97,67	2 892 285	97,35
Выручка от работ по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудования	90 911	1,68	56 032	1,89
Выручка от сдачи в операционную аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	23 814	0,44	22 528	0,76
Выручка от сдачи в операционную субаренду арендованного недвижимого имущества	697	0,01	252	0,01
Прочие услуги	10 292	0,19	-	-
Всего выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	5 399 487	100	2 971 098	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 № 17:

Таблица 17

Вид деятельности	Показатель			
	2024 г.		2023 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Себестоимость				
Расходы от реализации покупных товаров	4 913 826	97,65	2 681 040	97,25
Расходы по работам по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудования	79 053	1,57	48 724	1,77
Расходы по сдаче в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	38 925	0,78	27 112	0,98
Расходы по сдаче в субаренду арендованного недвижимого имущества	327	0	15	0
Всего себестоимость (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	5 032 131	100	2 756 890	100
Валовая прибыль				
Реализация покупных товаров	359 947	97,98	211 245	98,62
Работы по ремонту, техническому обслуживанию машин и оборудованию	11 858	3,23	7 308	3,41
Сдача в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	-15 111	-4,11	-4 584	-2,14
Сдача в субаренду арендованного недвижимого имущества	370	0,10	237	0,11
Прочие услуги	10292	2,80	-	-
Всего валовая прибыль (стр. 2100 Отчета о финансовых результатах)	367 356	100	214 208	100

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в таблице № 18:

Таблица 18, тыс. руб.

Наименование показателя	Данные за 2024 г.	Данные за 2023 г.
Затраты в том числе:		
Стоимость товаров для перепродажи	4 913 826	2 681 040
Стоимость услуг по ремонту и техническому обслуживанию	79 053	48 724
Стоимость затрат по сдаче в аренду собственного имущества, в том числе:	38 925	27 112
амортизация	13 749	12 377
отчисления на социальные нужды	1	1
страховые взносы	155	133
расходы на оплату труда	635	680
налоги и сборы	9 947	7 918
коммунальные платежи	5 531	4 659
техн. обслуживание имущества	985	1 148
страхование имущества	103	104
прочие затраты	7 819	91
Стоимость затрат по сдаче в субаренду арендованного имущества, в том числе:	327	15
коммунальные платежи	48	15
аренда	279	-
Итого по элементам	5 032 131	2 756 890
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])		-
Итого себестоимость	5 032 131	2 756 890

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 19, тыс. руб.

Коммерческие расходы	Данные за 2024 г.	Данные за 2023 г.
Транспортно-экспедиционные расходы	-	-
Командировочные расходы	1 619	1 711
Расходы на оплату труда	13 037	9 601
Страховые взносы	3 156	1 722
Отчисления на социальные нужды	25	19
Амортизация	-	-
Услуги сторонних организаций	386	370
Расходы на компьютеры, мебель и прочее оборудование	126	160
Лицензии и ПО	19	19
Прочие затраты	312	570
Итого коммерческие расходы	18 680	14 171

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 20, тыс. руб.

Управленческие расходы	Данные за 2024 г.	Данные за 2023 г.
Командировочные расходы	613	422
Расходы на оплату труда	28 454	21 930
Страховые взносы	7 125	3 939
Отчисления на социальные нужды	57	44
Налоги и сборы	170	684
Амортизация	827	219
Расходы на компьютеры, мебель и прочее оборудование	329	2 383
Расходы на программное обеспечение	331	260
Страхование имущества	195	107
Услуги сторонних организаций	3 871	360
Прочие затраты	6 526	3 439
Итого управленческие расходы	48 498	33 788

3.13. Прочие доходы и расходы

В течение 2024 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Таблица 21, тыс. руб.

Прочие доходы	Доходы за 2024 г.	Доходы за 2023 г.
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	819	425
Курсовые разницы	81 427	47 221
Прибыль прошлых лет	110	
ТМЦ, полученные при выбытии основных средств, объектов незавершенного кап. строительства	-	-
Прочие доходы	1 453	764
Итого прочие доходы	83 809	48 410
Проценты к получению (банковские депозиты)	26 771	13 031
Всего прочие доходы	110 580	61 441

Таблица 22, тыс. руб.

Прочие расходы	Расходы за 2024 г.	Расходы за 2023 г.
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	115	
Расходы на услуги банков	4 228	371
Курсовые разницы	76 675	47 297
Пожертвование денежных средств (благотворительность)	6 366	6 190
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	614	350
Прочие расходы	17 502	15 403
Итого прочие расходы	105 500	69 611
Проценты к уплате в том числе:		4 394
в части расчетов по аренде по ФСБУ 25/2018	2 422	2 009
проценты к уплате по кредитам и займам	-	2 385
Всего прочие расходы	107 922	74 005

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

Расчеты по налогу на прибыль ведутся обществом в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2024 году 20 процентов.

За 2024 г. отложенный налог на прибыль сформирован за счет возникновения и погашения временных разниц, в том числе:

- оценки основных средств и ППА;
- расчета арендных платежей;
- расчета курсовых разниц;
- формирования резервов по отпускам;
- формирования резервов по сомнительным долгам.

С изменением с 2025 года ставки налога на прибыль до 25% проведена корректировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Данная корректировка отражена в составе отложенного налога на прибыль за 2024 г. (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах; 996 тыс. руб. = (1042 тыс. руб. – 46 тыс. руб.).

Показатель	По ставке 20%			Корректировка до ставки 25%	на 31.12.2024 с учетом корректировки
	на 01.01.2024	на 31.12.2024	изменение		
ОНА	3 595	8 418	4823	2 104	10 522
ОНО	4 819	8 600	3781	2 150	10 750
Отложенный налог			1042		
Корректировка отложенного налога				(46)	

Таблица 23

Показатель	Данные за 2024 год, тыс. руб.	Данные за 2023 год, тыс. руб.
Стр. 2410 Налог на прибыль	62 835	34 773
в том числе		
Стр. 2411 Текущий налог на прибыль	63831	34 007
Стр. 2412 Отложенных налог на прибыль	(996)	766
из них		
изменение ОНА	-6 927	-1 345
изменение ОНО	5 931	580

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны ООО «Саплайс» в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 в 2024 году:

Алтушкин Тимофей Игоревич – конечный бенефициар, единственный участник общества

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

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

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

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

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

В 2024 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

Таблица 24

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. за 2024 г. (без НДС)	Осуществление расчетов по операциям		
				Условия	Срок	Форма расчетов
Единственный учредитель	Договор займа	Возврат займа	221 575	беспроцентный	Не ранее 01.01.26	Безналичная
Единственный учредитель	Договор займа	Получение займа	193 478	беспроцентный	Не ранее 01.01.26	Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	23 890			Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	3 463			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	3 669			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор купли-продажи	Продажа прочего имущества	228			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	2 146			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор купли-продажи	Продажа прочего имущества	89			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор субаренды	Сдача в субаренду арендованного недвижимого имущества	1 546			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	4 686			Безналичная
ООО «РСС Спорт»	Договор субаренды	Сдача в субаренду арендованного недвижимого имущества	131			Безналичная
ООО «РСС Спорт»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	2 056			Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор оказания услуг	Покупка услуг	281			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор купли-продажи	Покупка товара	5 655			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор купли-продажи	Покупка прочего имущества	73			Безналичная

Краткосрочная задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Таблица 25

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.		Кредиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
ООО «Автолаб»	2 492	2 058	9	10
ООО «Рестолаб»	491	296	-	-
ООО «Поли Инвест»	410	454	58	5 703
ООО «РСС Спорт»	180	-	-	-
В т.ч. просроченная	-	-	-	-

К долгосрочной задолженности со связанными сторонами относятся договоры займа.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала:

Таблица 26

Наименование показателя	Основной управленческий персонал (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения за 2024г. 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.	7 133
Всего	7 133

В состав основного управленческого персонала входят: директор и исполнительный

директор.

Суммы, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение 12 месяцев после отчетной даты в части ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, составляют 451 тыс. руб. Иных вознаграждений, подлежащих выплате в течение 12 месяцев и вознаграждений, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не имеется.

5. Условные обязательства

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

На 31 декабря 2024 года и включительно по дату бухгалтерской отчетности Общество участвует в одном судебном производстве против ООО «Алаксис» ИНН 7816520896 на сумму 3 332 тыс., о поданных и возможных против Общества исках информации не имеем.

7. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 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 существенное 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 2024г.

10. Информация о совместной деятельности

Общество в 2024г. не вело совместную деятельность.

11. Информация о поручительствах.

Поручительства в отчетном году не выдавались.

Директор

Главный бухгалтер
31 марта 2025 года



Тюмкин И.В.

Гуляева Е.В.