Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «САПЛАЙС»
за 2025 год

Все суммы в таблицах представлены в тыс. рублей.

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».
Основной вид деятельности: Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90).
Дополнительные виды деятельности: Ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12), Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20), Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22).

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также действующих действующими ПБУ и ФСБУ (обязательными к применению при составлении бухгалтерской отчетности не ранее 2026 года).

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 7 % 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 2025 год внесены изменения в части бухгалтерской (финансовой) отчетности (ФСБУ 4/2023), инвентаризации (ФСБУ 28/2023). С 2025 года объекты основных средств по группе «Недвижимость» оцениваются по переоцененной стоимости.

1.1. Нематериальные активы

Активы, удовлетворяющие условиям 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.

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.

1.2. 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.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Переоценка основных средств, кроме группы «Недвижимость», не производится.

На основании изменений, внесенных в учетную политику, с 2025 года объекты основных средств по группе «Недвижимость» (в том числе инвестиционной) оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости. Переоценка объектов недвижимости проводится ежегодно, результаты отражаются в бухгалтерском учете на конец отчетного года.

Способ проведения переоценки:

- Для инвестиционной недвижимости: сначала первоначальная стоимость объекта основных средств уменьшается на сумму амортизации, накопленной по нему на дату переоценки, а затем полученная сумма пересчитывается таким образом, чтобы она стала равной справедливой стоимости этого объекта. Результаты переоценки (дооценки или уценки) инвестиционной недвижимости включается в финансовый результат деятельности организации в качестве дохода или расхода периода, в котором проведена переоценка этого объекта.
- Для недвижимости (за исключением инвестиционной) - переоценка проводится до переоцененной стоимости. Дооценка относится на добавочный капитал (счет 83), а уценка — на прочие расходы (счет 91), за исключением компенсации предыдущих дооценок. Амортизация продолжает начисляться

Инвестиционная недвижимость. Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость.

Основные средства (за исключением земельных участков и инвестиционной недвижимости) амортизируются. Срок полезного использования амортизируемых 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 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.

При признании объектов амортизируемых основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации). 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 (за исключением группы «Недвижимость») 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.

1.3. Аренда.

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.

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.

1.4. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо 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.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Учет материалов, принятых Обществом на ответственное хранение, осуществляется на забалансовом счете.

1.5. Расходы по кредитам и займам

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. 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.

1.6. Доходы по обычным видам деятельности

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.

1.7. Учет расходы на основное производство

Учет расходов 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». Технология производства не предусматривает наличия незавершенного производства.
Учет расходов, связанных с продажей товаров, ведется на счете 44 «Коммерческие расходы».

1.8. Прочие доходы и расходы

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

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

1.9. Финансовый результат

Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке. Для целей бухгалтерского учета выручка определяется по методу начисления (по факту отгрузки товаров, оказания услуг, выполнения работ).

1.10. Система налогообложения

ООО «САПЛАЙС» применяет общую систему налогообложения (ОСНО).

1.11. 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.

2. Изменение сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

С 2025 года данные по инвестиционной недвижимости отражаются бухгалтерском балансе отдельно. Корректировка показателей Бухгалтерского баланса связана с соблюдением принципа сопоставимости.

Показатель	Данные на 31.12.2024			Данные на 31.12.2023		
	отчет за 2024 год	корректировка	отчет за 2025 год	отчет за 2024 год	корректировка	отчет за 2025 год
стр 1150 Основные средства	360 315	37 803	**398 118**	143 381	38 542	**181 923**
в том числе						
земельные участки под объектами инвестиционной недвижимости	10 372	(10 372)	0	10 372	(10 372)	0
иные объекты ОС в аренде	0	48 175	48 175	0	48 914	48 914
стр 1160 Инвестиционная недвижимость	0	427 431	**427 431**	0	436 997	**436 997**
в том числе						
инвестиционная недвижимость	0	417 058	417 058	0	426 625	426 625
земельные участки под объектами инвестиционной недвижимости	0	10 372	10 372	0	10 372	10 372
стр 1160 Доходные вложения в материальные ценности (до 2025)	465 233	(465 233)	**0**	475 539	(475 539)	**0**
в том числе						
инвестиционная недвижимость	417 058	(417 058)	0	426 625	(426 625)	0
иные объекты ОС в аренде	48 175	(48 175)	0	48 914	(48 914)	0
ИТОГО строка 1150 + строка 1160	825 548	1	825 549	618 920	0	618 920

С 2025 года показатели прочих доходов и прочих расходов по однотипным операциям (в частности, курсовые разницы, операции по купле – продаже валюты, реализация ОС и прочих активов) зачитываются.
Корректировка показателей Отчета о финансовых результатах связана с соблюдением принципа сопоставимости.

Показатель ОФР	Данные за 2024 год		
	отчет за 2024 год	корректировка	отчет за 2025 год
стр. 2340 Прочие доходы	83 809	(77 255)	6 554
стр. 2350 Прочие расходы	(105 500)	77 255	(28 245)

3. Раскрытие информации по основным показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы.

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

Группа нематериальных активов	Данные		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Неисключительные права (лицензии и разрешения)	0	581	0
Всего (строка 1110 Баланса)	**0**	**581**	**0**

Информация о первоначальной стоимости и амортизации НМА, информация о движении НМА:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первонач. стоимость	Накопленная амортизация	поступило	первонач. стоимость	Накопленная амортизация	аморти-зация	первонач. стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	603	(22)	-	(603)	112	(90)	-	-
	За 2024 г.	-	-	603	-	-	(22)	603	(22)

3.2. Основные средства.

С 2025 года объекты основных средств по группе «Недвижимость» оцениваются по переоцененной стоимости. На конец отчетного года отражены результаты переоценки инвестиционной недвижимости и собственного земельного участка в соответствии с Отчетами независимого оценщика ООО «РКК» (ИНН 6679064069), составленными 25 сентября 2025 года.

3.2.1. Основные средства за исключением инвестиционной недвижимости

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

Наименование	Данные		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средств	123 254	140 462	141 216
Права пользования активом	11 867	22 512	11 659
Итого	**135 121**	**162 974**	**152 875**
Незавершенные капитальные вложения	235 328	235 144	29 048
Всего (строка 1150 Баланса)	**370 449**	**398 118**	**181 923**

Наличие и движение основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					Выбыло			переклассифицировано		Переоценка			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	**за 2025 г.**	**153 161**	**(12 700)**	**16 725**	**(4 497)**	**2 042**	**(6 062)**	**3 786**	**(1 327)**	**(27 875)**		**141 300**	**(18 046)**
	за 2024 г.	149 356	(8 140)	5 514	(1 709)	824	(5 384)					**153 161**	**(12 700)**
в том числе													
Земельные участки	за 2025 г.	83 769	0	0			0			(27 875)		55 894	
	за 2024 г.	83 769										83 769	
Машины и оборудование	за 2025 г.	8 525	(918)				(539)					8 525	(1 457)
	за 2024 г.	8 049	(390)	476			(528)					8 525	(918)
Офисное оборудование	за 2025 г.	1 148	(676)		(711)	711	(174)					437	(139)
	за 2024 г.	1 148	(274)				(402)					1 148	(676)
Транспорт	за 2025 г.				(3 786)	1 331	(4)	3 786	(1 327)			0	0
	за 2024 г.												
Прочие ОС	за 2025 г.	447	(9)	16 725			(1 048)					17 172	(1 056)
	за 2024 г.	0	0	944	(497)	5	(14)					447	(9)
ОС, переданные в аренду (оборудование)	за 2025 г.	59 272	(11 097)				(4 297)					59 272	(15 394)
	за 2024 г.	56 390	(7 476)	4 094	(1 212)	819	(4 440)					59 272	(11 097)

Резерв под обесценение основных средств, не относящихся к группе «Недвижимость», не создавался ввиду отсутствия признаков их обесценения.

На конец отчетного года протестированы элементы амортизации объектов амортизируемых основных средств: способ начисления – линейный, без изменений; ликвидационная стоимость - без изменений; срок полезного использования - без изменений.

Наличие и движение прав пользования активом

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			переквалифицировано			
		фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	фактическая стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Право пользования активами - всего	**за 2025 г.**	**27 337**	**(4 825)**	**6 089**	**(1 657)**	**1 365**	**(13 982)**	**(3 786)**	**1 327**	**27 983**	**(16 116)**
	за 2024 г.	**27 973**	**(16 314)**	**24 063**	**(24 699)**	**24 373**	**(12 885)**			**27 337**	**(4 825)**
в том числе											
Аренда	за 2025 г.	23 551	(3 879)	539	(1 657)	1 365	(13 049)	0	0	22 433	(15 563)
	за 2024 г.	24 187	(16 125)	24 063	(24 699)	24 373	(12 127)	0	0	23 551	(3 879)
Лизинг (транспортные средства)	за 2025 г.	3 786	(947)	5 550			(933)	(3 786)	1 327	5 550	(553)
	за 2024 г.	3 786	(189)	0	0	0	(757)			3 786	(947)

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение, создание основных средств - всего	**За 2025 г.**	**235 144**	-	**22 998**	-	-	**(22 814)**	**235 328**	-
	За 2024 г.	**29048**	-	**235 674**	-	-	**(29 578)**	**235 144**	-
в том числе:									
ППА. Аренда	За 2025 г.	0	-	539	-	-	(539)	0	-
	За 2024 г.	0	-	24 063	-	-	(24 063)	0	-
ППА. Лизинг (транспортные средства)	За 2025 г.	0	-	5 550	-	-	(5 550)	0	-
	За 2024 г.		-		-	-		0	-
ОС. Нежилые помещения	За 2025 г.	187 804	-	1 583	-	-		189 386	-
	За 2024 г.	0	-	187 804	-	-	0	187 804	-
ОС. Другие	За 2025 г.	47340	-	15326	-	-	(16 725)	45 942	-
	За 2024 г.	29048	-	23807	-	-	(5 515)	47 340	-

3.2.2. Инвестиционная недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка				
								Первоначальная стоимость	восстановление амортизации			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Инвестиционная недвижимость - всего	**за 2025 г.**	**450 608**	**(23 177)**	**0**	**0**	**0**	**(9 566)**	**(75 874)**	**(32 743)**	**32 743**	**341 991**	**0**
	за 2024 г.	**450 608**	**(13 611)**	**0**	**0**	**0**	**(9 566)**	**0**	**0**	**0**	**450 608**	**(23 177)**
в том числе												
Земельные участки	за 2025 г.	10 372	0					33 184			43 556	0
	за 2024 г.	10 372									10 372	0
Здания	за 2025 г.	384 581	(19 362)				(7 835)	(89 921)	(27 197)	27 197	267 463	0
	за 2024 г.	384 581	(11 527)				(7 835)				384 581	(19 362)
Сооружения	за 2025 г.	55 655	(3 815)				(1 731)	(19 137)	(5 546)	5 546	30 972	0
	за 2024 г.	55 655	(2 084)				(1 731)				55 655	(3 815)

3.2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего в том числе:	**124 749**	**580 033**	**579 500**
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	112 882	130 090	130 844
Инвестиционная недвижимость		427 431	436 997
ППА	11 867	22 512	11 659
Неамортизируемые основные средства - всего в том числе:	**352 364**	**10 372**	**10 372**
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	10 372	10 372	10 372
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	341 992		

3.2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	385 870	475 605	485 910
в том числе: Инвестиционная недвижимость	341 992	427 431	436 997
Оборудование и иные основные средства	43 878	48 174	48 913
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

В отчетном 2025 году общество использовало арендованные основные средства по договорам, которые не относятся к объектам учета аренды (в том числе краткосрочные без передачи в субаренду или права выкупа). Общая сумма расходов аренды по таким договорам за 2025 год составляет 2 182 тыс. руб. , плановые расходы на 2026 год – 1 103 тыс. руб.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов.

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 2025	**11 280**	**7 146 027**	**(7 148 427)**				**8 880**
	за 2024	**12 429**	**4 921 880**	**(4 923 030)**				**11 280**
Сырье и материалы	за 2025	9 360	1 716	(1 632)			(571)	8 873
	за 2024	12 407	6 134	(9 181)				9 360
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 2025	1 920	7 144 311	(7 146 795)			571	6
	за 2024	22	4 915 746	(4 913 849)				1 920

На конец 2025 года резерв под обесценение запасов не формировался в связи с отсутствием признаков их обесценения.
По состоянию на 31.12.2025 года общество не имеет долгосрочных активов к продаже.
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

3.4. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступление		выбыло				
		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	начисление/ восстановление/использование резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025	**0**		**207 693**					**207 693**	
	За 2024	**113 724**				**(113724)**			**0**	
в том числе авансы выданные	За 2025	**0**		**207 693**					**207 693**	
	За 2024	**113 724**				**(113 724)**			**0**	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за 2025	**1 042 240**	**(3 332)**	**1 120 281**		**(801 585)**			**1 360 936**	**(3 332)**
	за 2024	**1150 507**		**907 293**		**(1 015 560)**		**(3 332)**	**1 042 240**	**(3 332)**
в том числе: Покупатели и заказчики	за 2025	487 424		839 080		(442 372)			884 131	
	за 2024	385 272		423 402		(321 250)			487 424	
Авансы выданные на ТМЦ, работы и услуги	за 2025	530 460	(3 332)	277 482		(340 119)			467 824	(3 332)
	за 2024	764 296		459 590		(693 425)		(3 332)	530 460	(3 332)
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	за 2025	18 999				(16 788)			2 211	
	за 2024	436		18 999		(436)			18 999	
Прочие дебиторы	за 2025	4 799		2 739		(1 104)			6 434	
	за 2024	340		4 745		(286)			4 799	
Расчеты по страхованию	за 2025	557		980		(1 202)			335	
	за 2024	163		557		(163)			557	

На 31.12.2025 г. проведена оценка платежеспособности дебиторов. В результате анализа сомнительная задолженность не выявлена. Резерв по сомнительным долгам создан в 2024 г. по контрагенту ООО «Алаксис» ИНН 7816520896 в сумме 3 332 тыс. руб.

3.5. Обязательства в виде кредиторской задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности

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)	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	2025	**1 118 448**	**1 183 460**		**(918 312)**		**1 383 596**
	2024	**1 344 327**	**999 442**		**(1 225 320)**		**1 118 448**
в том числе: Поставщики и подрядчики	2025	500 329	787 763		(432 464)		855 627
	2024	405 691	461 398		(366 760)		500 329
Задолженность перед персоналом организации	2025	-					-
	2024	-					-
Задолженность по соц. страхованию и обеспечению	2025	1 124	-		(489)		636
	2024	569	555		-		1 124
Задолженность по налогам и сборам	2025	4 781	36 924		(4 411)		37 294
	2024	38 367	2 400		(35 985)		4 781
Авансы полученные	2025	612 213	358 773		(480 948)		490 039
	2024	899 972	535 089		(822 847)		612 213
Прочие кредиторы	2025						
	2024						

3.6. Обязательства (за исключением оценочных обязательств и кредиторской задолженности)

3.6.1. Наличие и движение заемных средств.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Погашено	Получено	Переведено в краткосрочные/ долгосрочные	Остаток на конец периода
Долгосрочные займы	2025г	204 279	(525 246)	353 725		32 758
	2024г	232 377	(221 575)	193 478		204 279
Краткосрочные займы	2025г	-				-
	2024г	-				-

Заемные средства привлекаются Обществом с целью пополнения оборотных средств.

3.6.2. Наличие и движение обязательств по аренде

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Обязательства по аренде, всего	**За 2025**	**20 245**	**6 089**	**(16 360)**	**9 974**
	за 2024	**9 865**	**28 753**	**(18 373)**	**20 245**
в том числе: долгосрочные	за 2025	7 468	1 827	(8 408)	887
	за 2024	9 865	7 021	(9 418)	7 468
краткосрочные	за 2025	12 777	4 262	(7 952)	9 087
	за 2024	-	21 732	(8 955)	12 777

3.7. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательства)

Просроченные обязательства отсутствуют.

3.8. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Изменения за период			Остаток на конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства-всего:	**2025**	**3 656**	**1 699**	**3 256**	**43**	**2 055**
	2024	**2 336**	**4 444**	**3 124**		**3 656**
в том числе по оплате отпусков	2025	3 656	1 699	3 256	43	2 055
	2024	2 336	4 444	3 124		3 656

3.9. Обеспечение обязательств

Обеспечение обязательств отсутствует.

3.10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г.
Материальные затраты, в том числе стоимость отгруженного товара	7 147 706	4 919 537
Затраты на оплату труда	47 350	43 026
Отчисления на соц. нужды	14 289	10 519
Амортизация	15 700	14 855
Прочие затраты	53 831	111 372
Итого по элементам	**7 278 876**	**5 099 309**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**7 278 876**	**5 099 309**

3.11. Выручка.

Доходы Общества от обычных видов деятельности:

Показатель	Данные	
	за 2025 год	за 2024 год
Продажа товаров	7 688 499	5 273 773
Оказание услуг	20 397	101 203
Услуги аренды (операционной)	29 070	24 511
ИТОГО	**7 737 966**	**5 399 487**

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

3.12. Прочие доходы и прочие расходы.

В течение 2025 года были получены следующие прочие доходы и произведены следующие прочие расходы:

Показатель	за 2025 год		за 2024 год	
	прочие доходы	прочие расходы	прочие доходы	прочие расходы
Проценты к получению	44 799	-	26 771	-
Проценты к уплате (по займам)	-	-	-	-
Проценты к уплате (по арендным обязательствам)	-	2 995	-	2 422
Итого проценты:	**44 799**	**2 995**	**26 771**	**2 422**
Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров (работ, услуг)	-	2 146		107
Реализация ОС	-	121	32	-
Реализация прочего имущества	-	5	16	-
Курсовые разницы	-	10 355	4 752	-
Расходы, связанные с купли-продажей валюты	-	948	-	970
Списание задолженности	-	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	3 332
Налоги с сборы	-	-	-	-
Расходы на услуги банков	-	1 957	-	4 228
Расходы, связанные с переоценкой основных средств	-	103 748	-	-
Штрафы, пени	334	-	-	-
Иные прочие доходы / расходы	2 887	13 888	1 754	19 608
Итого прочие доходы/расходы:	**3 221**	**133 168**	**6 554**	**28 245**
Итого:	**48 020**	**136 163**	**33 325**	**30 667**

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся:

Наименование показателя	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
Денежные средства в рублях на счетах в банках	142 684	221 398	3 598
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства на банковских депозитах	-	-	202 248-
Итого денежные средства и их эквиваленты	**142 684**	**221 398**	**205 846**

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

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль организаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Ставка налога на прибыль в 2025 году равна 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год 121 115 тыс. руб.
За 2025 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.

Показатель	Данные за 2025 год	Данные за 2024 год
Стр. 2410 Налог на прибыль	96 735	62 835
в том числе		
Стр. 2411 Текущий налог на прибыль	121 115	63831
Стр. 2412 Отложенных налог на прибыль	(24 380)	(996)
из них		
изменение ОНА	-31 028	-6 927
изменение ОНО	6 648	5 931

3.15. Капитал. Информация о долях, дивидендах.

Размер уставного капитала составляет 1000 тыс. руб. и состоит из номинальных стоимостей долей участников общества. Все доли полностью оплачены.

Добавочный капитал составляет 296 762 тыс. руб. и сформирован за счет безвозмездной финансовой помощи участника общества.

По Уставу Общество вправе ежеквартально, раз в полгода или ежегодно принять решение о распределении своей чистой прибыли между участниками общества. В отчетном 2025 году чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

3.16. Чистые активы.

Показатель	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Чистые активы	1 025 072	750 873	511 494

4. Информация о связанных сторонах.

Связанные стороны ООО «Саплайс» в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 в 2025 году:

- Алтушкин Тимофей Игоревич – конечный бенефициар и до 30.12.2025 единственный участник общества;
- ООО «ГК» Прайм» – с 30.12.2025 единственный участник общества;
- Тюмкин Иван Вадимович - директор ООО «Саплайс»;

- АО «ГК Прайм» - участник общества с долей в УК 75,1% Алтушкин Тимофей Игоревич;
- 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;
- ООО «Терра» - участник общества с долей в УК 100% Алтушкин Тимофей Игоревич.

В 2025 г. Общество осуществило операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. за 2024 г. (без НДС)	Осуществление расчетов по операциям		
				Условия	Срок	Форма расчетов
Алтушкин Т.И.	Договор займа	Возврат займа	525 246	беспроцентный	Не ранее 01.01.27	Безналичная
Алтушкин Т.И.	Договор займа	Получение займа	353 725	беспроцентный	Не ранее 01.01.27	Безналичная
АО «ГК Прайм»	Договор субаренды	Сдача в аренду арендованного имущества	434			Безналичная
АО «ГК Прайм»	Договор оказания услуг	Покупка услуг	11 078			Безналичная
АО «ГК Прайм»	Договор купли-продажи	Покупка товара	839			Безналичная
АО «ГК Прайм»	Соглашение о замене стороны	Оказание услуг	466			Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	26 870			Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	3 050			Безналичная
ООО «Автолаб»	Договор оказания услуг	Покупка услуг	716			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	4 067			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор оказания услуг	Покупка услуг	45			Безналичная
ООО «Рестолаб»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	1 950			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор субаренды	Сдача в субаренду арендованного недвижимого имущества	626			Безналичная
ООО «Поли Инвест»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	4 100			Безналичная
ООО «РСС Спорт»	Договор субаренды	Сдача в субаренду арендованного недвижимого имущества	691			Безналичная
ООО «РСС Спорт»	Договор оказания услуг	Оказание услуг	1 800			Безналичная
ООО «Терра»	Договор аренды	Сдача в аренду собственного имущества	86			Безналичная

Краткосрочная задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами составила:

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.		Кредиторская задолженность (краткосрочная), тыс. руб.	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
АО «ГК Прайм»		-	3 602	-
ООО «Автолаб»	2 624	2 492	28	9
ООО «Рестолаб»	344	491	-	-
ООО «Поли Инвест»	-	410	-	58
ООО «РСС Спорт»	-	180	-	-
ООО «Терра»	10	-	-	-
В т.ч просроченная	-	-	-	-

К долгосрочной задолженности со связанными сторонами относятся договоры займа.

Размер вознаграждений основного управленческого персонала:

Наименование показателя	Основной управленческий персонал (тыс.руб.)
Краткосрочные вознаграждения за 2025г. 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.	9 412
Всего	9 412

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

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, нет.

6. Условные обязательства.

С начала проведения специальной военной операции (СВО) 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.

7. О непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Обстоятельства, описанные в разделе «Условные обязательства», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

8. Прочая информация

ООО «Саплайс» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 18.11.2019 г. ОГРН 1196658077978.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 29 человек.

У Общества нет филиалов и представительств.

Информация о разногласиях с налоговыми органами по поводу уплаты в бюджет платежей. На отчетную дату отсутствуют разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты текущих платежей в бюджет.

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.

Директор И.В. Тюмкин

31.03.2025