



Общество с ограниченной
ответственностью
«СИМПЛ-ВОЛГА»
(ООО «СИМПЛ-ВОЛГА»)

Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ-ВОЛГА»
ИНН 7714444131, ОКВЭД 46.34.2
ОКПО 39352749

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «СИМПЛ-ВОЛГА» за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ-ВОЛГА»
Краткое наименование	ООО «СИМПЛ-ВОЛГА»
ИНН/ КПП	7714444131/ 633001001
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт
ОКПО	39352749
Местонахождение	443046, Самарская область, м.р-н Волжский, г.п. Смышляевка, тер. Промзона, ул. Механиков, зд. 2К, к. 1, этаж 1, помещ. 2

1.1. Филиалы и представительства на дату 31.12.2025

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	нет	нет
2	представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение, Склад	443046, Россия, Самарская обл, Волжский м.р-н, Смышляевка г.п., тер. Промзона, ул Механиков, зд. 2К, к. 1, ком1 на 1 этаже, (S=983,9 кв.м.)	нет
4	Обособленное подразделение, Магазин	443046, Россия, Самарская обл, Волжский м.р-н, Смышляевка г.п., тер. Промзона, ул Механиков, зд. 2, к. 3	нет

1.2. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
36.2 чел.	41 чел.

1.3. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	ООО «Симпл Групп», 100%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно Устава Общества и Закона об ООО
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Варламов Павел Сергеевич	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов, согласно Уставу Общества

2. Основание составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06/12/2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ).

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

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

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 № 2 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.1.В Бухгалтерском балансе Нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы». Организация применяет обязательный стандарт ФСБУ14/2022. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В бухгалтерском балансе Капитальные вложения отражаются по строке «Материальные внеоборотные активы».

Основные средства отражаются по остаточной стоимости по строке «Материальные внеоборотные активы».

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, в качестве арендатора применяет балансовый учет договоров аренды, формируя по в отношении арендованного объекта право пользования активом, которое амортизируется линейным способом.

Стоимость Права пользования активами (ППА) в балансе указывается в детализации к строке «Материальные внеоборотные активы».

Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

3.2. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», за исключением запасов предназначенных для управленческих нужд, которые признаются расходами в периоде, когда они понесены. При первоначальном признании МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Учет приобретения товаров: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) учитываются на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 с "Учет финансовых вложений". Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. (Основание: п. 20 ПБУ 19/02)

Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

3.4. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи продукции и товаров, поступления связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы – доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, в т.ч. поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Прочими доходами также являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- доходы, полученные Организацией в виде бонусов (премий) от поставщиков согласно условиям договора поставки
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления от реализации и прочего выбытия имущества Организации;
- доходы от реализации имущественных прав;
- доходы от оказания прочих услуг;
- лицензионное вознаграждение за использование товарного знака;
- восстановление резервов;
- прочие доходы.

3.5. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, объединенным в следующие группы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

К **Общехозяйственным** расходам Организации относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом продажи товаров, работ, услуг. **Общехозяйственные** расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации на счете 26 «Общехозяйственные расходы». **Общехозяйственные** расходы подлежат признанию в период их осуществления и не включаются в стоимость активов за исключением случаев, когда данные расходы непосредственно связаны с приобретением.

К **коммерческим** расходам (расходам на продажу) относятся расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, работ и услуг. **Коммерческие** расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

4. Пояснения к существенным показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Расшифровка Основных показателей деятельности за 2025 год в Отчете о финансовых результатах в сопоставлении с 2024 годом (в тыс. руб.).

Таблица 1

<u>Наименование показателя</u>	<u>на 31.12.2025 г.</u>	<u>на 31.12.2024 г.</u>
Выручка от реализации товара (работ, услуг)	658 626	495 384
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(530 832)	(398 038)
Валовая прибыль	127 794	97 346
Коммерческие расходы	(118 163)	(83 467)
Управленческие расходы	(25 007)	(13 136)
Проценты к получению	104	31
Проценты к уплате	(1 428)	(1 346)
Прочие доходы	26 775	9 655
<i>Из них:</i>		
<i>Курсовые разницы</i>	0	0
Прочие расходы	(6 319)	(6 762)
<i>Из них:</i>		
<i>Курсовые разницы</i>	0	0
Текущий налог на прибыль	(2 908)	(1 853)

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам

<u>Наименование показателя</u>	<u>на 31.12.2025</u>	<u>на 31.12.2024</u>
<i>Прочие доходы (счет 91.01)</i>	26 879	9 686
Бонусы от поставщиков (ретро бонусы)	23 686	6 551
Доходы по итогам инвентаризации	90	15
Изменение стоимости предметов аренды	325	0
Прибыль прошлых лет	2 236	837
Проценты к получению	104	31
Прочие доходы	91	937
Доходы, связанные с реализацией материалов	58	1 295
Списание кредиторской задолженности	43	0
Резервы по сомнительным долгам	246	20
<i>Прочие расходы (счет 91.02)</i>	7 747	8 108
Недостачи, бой, брак	102	77
Проценты по обязательству по аренде	1 428	1 346
Прочие расходы	1 160	2 093
Расчетно- кассовое обслуживание и прочие банковские комиссии	718	644
Реализация материалов, инвентаря	0	1 131
Резервы по сомнительным долгам	1 294	474
Списание дебиторской задолженности	30	0
Убытки прошлых лет	3 015	2 343

4.1.1. Коммерческие расходы по элементам затрат

Таблица 2

<i>Наименование показателя</i>	<i>на 31.12.2025 г.</i>	<i>на 31.12.2024 г.</i>
Материальные расходы	14 305	11 358
Расходы на оплату труда	62 196	40 607
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	11 869	7 210
Амортизация	8 574	6 680
Прочие затраты	38 875	25 160
<i>Итого</i>	135 819	91 014

4.2. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

4.2.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится :

Машины и оборудование – 3 331 тыс.руб.;

Транспортные средства - 295 тыс.руб.;

Производственный и хозяйственный инвентарь – 1 558 тыс.руб.;

Другие виды основных средств – 444 тыс.руб.

4.2.1. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числится:

Сырье и материалы – 80 тыс.руб.;

Готовая продукция – 74 257 тыс.руб.

4.2.2 В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» числится задолженность:

покупателей и заказчиков – 129 747 тыс.руб.;

расчеты с бюджетом – 29 тыс.руб.;

расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 2 053 тыс.руб.

4.2.3. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» числится задолженность:

расчеты с поставщиками и подрядчиками – 176 964 тыс.руб.;

расчеты с покупателями и заказчиками – 5 780 тыс.руб.;

расчеты по налогам и сборам – 13 560 тыс.руб.;

расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 3 810 тыс.руб.

5. Иная существенная информация о финансовом положении

5.1. У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

5.2. Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

5.3. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор ООО «СИМПЛ-ВОЛГА»

П. С. Варламов

«___» _____ 2026г.