



улица Туполева, д.16А  
г.Ростов-на-Дону, Ростовская область, 344093  
[info@simple.ru](mailto:info@simple.ru)  
[www.simple.ru](http://www.simple.ru)



*Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ РнД»  
ИНН 6166150347, ОКВЭД 46.34.2 ОКПО 27144483*

## Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 год.

### Раздел 1. Характеристика предприятия и основные виды деятельности.

#### 1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ РнД»
Краткое наименование	ООО «СИМПЛ РнД»
ИНН/ КПП	6166150347/616601001
ОКПО	27144483
Местонахождение	344093, Ростовская обл., г. Ростов-На-Дону, ул. Туполева, дом 16, корпус А
Прочее	

#### 1.2. Территориально обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал	нет	нет
2	Представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение	344093, Ростовская обл., г. Ростов-На-Дону, ул. Туполева, зд.16а, стр. 1	нет

### 1.3. Виды деятельности и лицензии

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт – основной вид деятельности

46.17.22 Деятельность агентов по оптовой торговле алкогольными напитками, кроме пива

46.17.23 Деятельность агентов по оптовой торговле пивом

46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками

46.34.21 Торговля оптовая алкогольными напитками, кроме пива и пищевого этилового спирта

46.39.2 Торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Адрес объекта	Регион	Тип лицензии	КПП	Кем выдана лицензия	№ Лицензии	Дата окончания лицензии
Россия, Ростовская область, Ростов-на-Дону г., Туполева ул. Д. 16а	Ростов-на- Дону	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	616601001	Росалкогольрегулирование	613АП0013874	27.03.2030

### 1.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
37,4 чел.	40 чел.

### 1.5. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Участники Общества	ООО «Симпл Групп», 100%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно

			Уставу Общества
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Абдурахманов В.З.	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов согласно Уставу Общества

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	ООО «СИМПЛ ГРУПП	100	10 000

Уставный капитал полностью оплачен.

#### 1.6. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской 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).

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса на базе 1С ЕРП по типовым формам, соответствующим ФСБУ 4/2023, с учетом следующих особенностей:

представление информации в формах отчетности, а именно: нумерация строк, состав утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не корректировались вручную, не удалены пустые строки и пустые таблицы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе которые Общество фактически не использует) из-за ограничений программного продукта, исключающих внесение изменений, что предотвращает риски и защищает от случайных или намеренных искажений данных.

#### 1.7. Порядок признания выручки

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

В целях исчисления налога на прибыль для определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) организацией используется метод начисления.

В целях исчисления НДС выручка от реализации определяется по отгрузке.

Организация применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг) в связи с чем общехозяйственные расходы полностью признавались в отчетном периоде.

### **1.8. Порядок признания коммерческих расходов**

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.

### **1.9. Основные средства**

Начисление амортизации ведется линейным способом.

На основании ФСБУ 6/2020 сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При определении СПИ учитывается ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности, а также используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Если срок полезного использования объекта основных средств невозможно определить, используя Классификацию основных средств, определяемую Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, то Организация самостоятельно определяет срок полезного использования объекта исходя из положений п. 9 ФСБУ 6/2020:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В соответствии с положениями Учетной политики переоценка основных средств не производится.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО стандарт 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец отчетного периода. За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений не создавался.

Капитальные вложения отражаются в балансе по балансовой стоимости, которая состоит из фактически понесенных затрат. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственника основного средства, так и в учете арендатора, если арендатор в соответствии с условиями договора несет соответствующие затраты.

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.

### **1.10. Нематериальные активы.**

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

### **1.11. Запасы**

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической стоимости приобретения. Транспортно-заготовительные расходы, таможенные пошлины и сборы включаются в фактическую себестоимость материалов. Отпуск материалов производится по методу ФИФО.

### **1.12. Активы и обязательства**

Активы и обязательства представлены с разделением на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость (кроме вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитные организации и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **1.13. Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений**

Согласно [п. 5 ПБУ 23/2011](#) в значение показателя «денежные эквиваленты» включаются активы, соответствующие определенным критериям.

Денежными эквивалентами при анализе баланса являются:

- легкорезализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;
- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

Труднореализуемые активы, так называемый «неликвид», не включается в состав показателя строки 1250 баланса, т.к. подобный актив не направлен на получение выгод в будущем.

Финансовые вложения подразделяются на:

- активы, в отношении которых подлежит установлению текущая рыночная стоимость;
- вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Первый вид активов обращается на рынке. Подобные вложения подлежат учету и отчетности по завершению соответствующего года по текущей рыночной стоимости. Она определяется путем корректировки стоимости, определенной на предыдущую отчетную дату.

Другой вид активов не обращается на рынке ценных бумаг. Они учитываются на отчетную дату согласно первоначальной стоимости. По ним предусмотрена необходимость:

- вести контроль обесценивания;
- вводить резерв под обесценение.

## Раздел 2. Раскрытие информации по статьям бухгалтерской отчетности

### 2.1. Основные средства

#### 2.1.1. Наличие и движение основных средств, в тыс. рублях

Таблица 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 116	(2 958)	2 993	-	-	(2 723)	-	-	-	-	-	14 109	(5 681)
	3а 2024 г.	4 642	(3 147)	6 474	-	542	(353)	-	-	-	-	-	11 116	(2 958)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	6 304	(2 145)	-	-	-	(836)	-	-	-	-	-	6 304	(2 981)
	3а 2024 г.	3 424	(2 375)	2 880	-	390	(159)	-	-	-	-	-	6 304	(2 145)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	698	(514)	399	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 098	(681)
	3а 2024 г.	654	(643)	44	-	140	(11)	-	-	-	-	-	698	(514)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13	(8)	6	-	-	(4)	-	-	-	-	-	19	(11)
	3а 2024 г.	13	(13)	-	-	5	-	-	-	-	-	-	13	(8)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	278	(140)	2 588	-	-	(436)	-	-	-	-	-	2 865	(576)
	3а 2024 г.	278	(96)	-	-	7	(51)	-	-	-	-	-	278	(140)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	3 823	(151)	-	-	-	(1 280)	-	-	-	-	-	3 823	(1 432)
	3а 2024 г.	273	(20)	3 550	-	-	(132)	-	-	-	-	-	3 823	(151)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 2.1.2. Наличие и движение прав пользования активами, в тыс. рублях

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	9 395	(3 040)	25 081	(13 706)	7 934	(7 055)	-	-	-	20 771	(2 161)
	3а 2024 г.	11 956	(4 126)	7 993	(10 554)	6 103	(5 018)	-	-	-	9 395	(3 040)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	9 395	(3 040)	25 081	(13 706)	7 934	(7 055)	-	-	-	20 771	(2 161)
	3а 2024 г.	11 956	(4 126)	7 993	(10 554)	6 103	(5 018)	-	-	-	9 395	(3 040)

### 2.1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), в тыс. рублях

Таблица 3

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 основных средств - всего	3а 2025 г.	2 346	-	25 728	-	-	(28 074)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 813	-	-	(14 467)	2 346	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	399	-	-	(399)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	44	-	-	(44)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	2 346	-	242	-	-	(2 587)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 346	-	-	-	2 346	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	25 081	-	-	(25 082)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 543	-	-	(11 543)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 880	-	-	(2 880)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2.1.4. Иное использование основных средств

Арендованные основные средства, в тыс. рублях

Таблица 4

Арендодатель	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025, тыс. руб.	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024, тыс. руб.
ИП Карпук В.В.	18 609	6 355
<b>Итого</b>	<b>18 609</b>	<b>6 355</b>

#### 2.2. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №8 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации №157н от 21 марта 2024 года) Раздел 5.

##### 2.2.1. Наличие и движение финансовых вложений, в тыс. рублях

Таблица 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: займы выданные	3а 2025 г.	38 000	-	-	6 000	-	-	-	-	32 000	-
	3а 2024 г.	-	-	38 000	-	-	-	-	-	38 000	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.3. Запасы

### 2.3.1. Наличие и движение запасов, в тыс. рублях

Таблица 6

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	93 030	-	785 258	(805 589)	-	-	X	X	72 700	-
	3а 2024 г.	68 147	-	748 532	(723 649)	-	-	X	X	93 030	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	254	-	5 709	(4 574)	-	-	(1 037)	-	351	-
	3а 2024 г.	591	-	5 606	(2 946)	-	-	(2 997)	-	254	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	92 777	-	671 691	(678 628)	-	-	(13 491)	-	72 348	-
	3а 2024 г.	67 556	-	656 467	(619 129)	-	-	(12 117)	-	92 777	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	107 858	(122 386)	-	-	(14 529)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	86 460	(101 574)	-	-	(15 114)	-	-	-

### 2.3.2. Запасы в залоге.

У Общества нет обязательств по предоставлению запасов в залог.

## 2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 2.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, в тыс. рублях

Таблица 7

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	241 652	(921)	1 069 377	3 607	(1 132 246)	(236)	(344)	-	182 155	(1 265)
	3а 2024 г.	294 719	(3 281)	1 101 995	-	(1 155 062)	-	2 359	-	241 652	(921)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	224 752	(921)	942 409	-	(1 003 519)	-	(344)	-	163 642	(1 265)
	3а 2024 г.	286 809	(3 281)	939 737	-	(1 001 794)	-	2 359	-	224 752	(921)
Авансы выданные	3а 2025 г.	3	-	33	-	(36)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	183	-	2 186	-	(2 367)	-	-	-	3	-
Прочая	3а 2025 г.	16 898	-	126 935	3 607	(128 691)	(236)	-	-	18 513	-
	3а 2024 г.	7 727	-	160 071	-	(150 901)	-	-	-	16 898	-
Итого	3а 2025 г.	241 652	(921)	1 069 377	3 607	(1 132 246)	(236)	(344)	X	182 155	(1 265)
	3а 2024 г.	294 719	(3 281)	1 101 995	-	(1 155 062)	-	2 359	X	241 652	(921)

## 2.4.2 Просроченная дебиторская задолженность, в тыс. рублях

Таблица 8

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 265	-	921	-	3 281	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 265	-	921	-	3 281	-

Основными покупателями и дебиторами на 31.12.2025 года являются:

ООО «БЕРЕЗКА ГРУПП»	4 248 тыс. рублей
ООО «ВТС ДИСТРИБЬЮШН»	82 816 тыс. рублей
ООО «МАРСАН»	24 596 тыс. рублей
ООО «РЕГАТА-МАРКЕТ»	9 772 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам:

Таблица 9

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности на 01.01.2025, тыс. руб.	Сторно резерва/Списание задолженности за счет резерва	Сумма начисленного резерва за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.	Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
		за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.		
<b>Всего:</b>	<b>921</b>	<b>524</b>	<b>868</b>	<b>1 265</b>
В том числе наиболее значимые дебиторы с задолженностью, по которой создан резерв				
АРХЫЗ ВАЙН ООО			56	56
ВЕРЕСК ООО	19	5	1	15
ВЕРШИНА ООО			17	17
ВЕСНА ПЛЮС ООО			52	52
ВИП ООО			3	3

ВИШНЕВЫЙ САД ООО	65	65		
ВЫСОТА 5642 ООО			22	22
ГАРДЕРОБ ООО			85	85
ГАСТРОКАФЕ ООО			3	3
ДЕЛФИ ГРУПП ООО	11	11		
ДОВГАНЬ ООО	51			51
ИМПЕРИАЛ ООО	125			125
КЕБАБ - СИТИ ООО	80	80		
КОРН ООО	20	20		
ЛАКШЕРИ РЕСТОРАНЫ ООО	62	62		
ЛЕСАД ООО	67			67
ЛЕТИ ООО			32	32
МАТАДОР ООО			1	1
МЕДЖИК КОРПОРЕЙШН ООО			48	48
МИДИЙНОЕ МЕСТО РОСТОВ ООО	10	10		
МИКОБ ООО			13	13
МОРЕ ООО	14	14		
МОРИОКА ООО			5	5
ПАПИТО ООО			11	11
ПИРС ООО			53	53
ПОРТОВЫЙ ООО	137			137
ПРЕМИУМ ГРУПП ООО			40	40
ПРИЧАЛ 25 ООО	46	46		
Р-КОНТРАКТ ООО			56	56
РЕСТКОМ ООО			5	5
СИС ОТЕЛЬ ООО	62	62		
СТУДИЯ СОБЫТИЙ ООО			152	152
ТИХИЙ ДОН – АЛКО ООО	3			3
УНО РЕСТ ООО			77	77
ФАМИЛИЯ ООО			22	22
ФРАУ МАРТА ООО			27	27

ЦСК ООО			87	87
Ю-ПАРК ООО	73	73		
ЮГТУРСФЕРА ООО	76	76		

Компания предпринимает усилия, направленные на погашение дебиторской задолженности и, по мнению менеджмента Компании, данные суммы будут погашены в 2026 году.

## 2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, в тыс. рублях:

Таблица 10

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	89	243	349
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 566	2 732	5 550
Переводы в пути	14	22	750
<b>Итого денежные средства</b>	<b>6 669</b>	<b>2 997</b>	<b>6 649</b>

## У Общества открыты следующие расчетные рублевые счета на 31.12.2025

### Рублевые счета:

р/с 40702810938000192676 в ПАО «СБЕРБАНК»

р/с 40702810902800000184 в «Филиал "Центральный» Банка ВТБ (ПАО)

р/с 40702810601300044267 в АО «АЛЬФА-БАНК»

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

## 2.6. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов уставный капитал Общества составлял 10 000 тыс. рублей.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 гг. составил: 100%.

## 2.7. Кредиторская задолженность

### 2.7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс. рублях

Таблица 11

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	722	16 391	-	-	-	(1 329)	15 784
	3а 2024 г.	4 336	1 559	-	-	-	(5 173)	722
в том числе: Обязательства по договорам аренды	3а 2025 г.	722	16 391	-	-	-	(1 329)	15 784
	3а 2024 г.	4 336	1 559	-	-	-	(5 173)	722
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	362 691	1 516 975	1 249	(1 602 267)	(78)	1 329	279 898
	3а 2024 г.	385 938	1 635 319	889	(1 664 619)	(8)	5 173	362 691
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	346 723	760 257	3	(844 547)	-	-	262 435
	3а 2024 г.	341 143	830 658	-	(825 074)	(5)	-	346 723
Авансы полученные	3а 2025 г.	5 695	445 643	-	(446 661)	(78)	-	4 599
	3а 2024 г.	5 482	572 002	-	(571 786)	(4)	-	5 695
Расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	4 912	285 352	-	(281 278)	-	-	8 986
	3а 2024 г.	5 367	226 362	-	(226 817)	-	-	4 912
Кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	112	1 868	-	(735)	-	1 245
	За 2024 г.	30 024	6 297	-	(36 209)	-	112
Обязательства по договорам аренды	За 2025 г.	5 250	23 855	1 246	(29 045)	-	2 633
	За 2024 г.	3 921	-	889	(4 733)	-	5 250
Итого	За 2025 г.	363 413	1 533 366	1 249	(1 602 267)	(78)	295 682
	За 2024 г.	390 274	1 636 878	889	(1 664 619)	(8)	363 413

Основным поставщиком товара является ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ».

В разделе 8.1 к прочей долгосрочной кредиторской задолженности относится долгосрочная часть обязательств по аренде, что соответствует строке 1450 «Бухгалтерского баланса»:

Таблица 12

Контрагент	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Корр.счета
ИП Карпук В.В.	616302972486	15 784	76.07.Д
<b>ИТОГО ПО СТРОКЕ 1450</b>	<b>X</b>	<b>15 784</b>	<b>X</b>

## 2.8. Отчет о финансовых результатах

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы при конвертации валюты;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств; нематериальных активов;
- прибыли и убытки от выбытия прочего имущества;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

**2.8.1. Основные показатели деятельности за 2025 год в сопоставлении с 2024 годом (в тыс. рублях), отраженные в отчете о финансовых результатах.**

Таблица 13

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от реализации товара (работ, услуг)	818 251	756 709
Из них:		
Выручка от реализации товара	818 186	756 565
Выручка от оказанных услуг	65	144
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(678 413)	(619 034)
Валовая прибыль	139 838	137 675
Коммерческие расходы	(146 129)	(110 292)
Управленческие расходы	(26 447)	(15 095)
Проценты к получению	4 106	4 532
Проценты к уплате	(1 246)	(889)
Прочие доходы	53 158	8 486
Прочие расходы	(27 083)	(17 149)
Премия, выплаченная покупателю		
Текущий налог на прибыль	(1 314)	(2 810)

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам, в тыс. рублях

Таблица 14

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
<b>Прочие доходы (счет 91.01)</b>	<b>53 158</b>	<b>8 486</b>
Бонусы от поставщиков-Ретробонусы	32 360	-
Восстановление резерва ежегодных отпусков	539	697
Доходы от продажи материалов, инвентаря	339	47
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	-	668
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	174	57
Корректировка расчетов с ФЛ	-	404
Прекращение арендного обязательства ФСБУ25/2018	221	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	97	494
Прибыль (убыток) прошлых лет КОРР реализации	19 266	4 850
Прибыль прошлых лет не НУ	-	542
Прочие поступления	80	706
Списание кредиторской задолженности	78	15

Штрафы, неустойки по хозяйственным договорам (к получению)	4	6
<b>Прочие расходы (счет 91.02)</b>	<b>(27 083)</b>	<b>(17 149)</b>
Административные штрафы	(2)	-
Бой сверх норм убыли	(21)	(9)
Брак товарного вида	(180)	(17)
Госпошлины	(412)	(844)
Корректировка расчетов с ФЛ не НУ	-	(102)
НДС, не принимаемый к вычету	(995)	(2 333)
Недостача сверх норм убыли	(13)	(70)
Прибыль (убыток) прошлых лет КОРР реализации	(20 388)	(5 208)
Прочие банковские комиссии	(1 317)	(1 352)
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	(369)	(447)
Расходы от предоставления имущества в аренду	(19)	-
Списание дебиторской задолженности	(236)	-
Убытки прошлых лет (2024 и ранее)	(2 762)	-
Убытки прошлых лет	(22)	(6 767)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(344)	-
Штрафы, неустойки по хоз.договорам	(3)	-

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 для обеспечения сопоставимости данных за 2025 год с данными за предшествующий год соответствующие данные бухгалтерской отчетности (в части Отчета о прибылях и убытках: Прочие доходы и Прочие расходы) за 2024 год были скорректированы в связи с тем, что однородные виды доходов и расходов отражаются свернуто.

Таблица 15

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года</b>			
Прочие доходы (строка 2340)	11 563	(3 077)	8 486
Прочие расходы (строка 2350)	(20 226)	(3077)	(17 149)

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат

Таблица 16

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные расходы	(692 746)	(633 359)
Расходы на оплату труда	(66 812)	(47 564)

Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	(12 535)	(8 399)
Амортизация	(9 778)	(5 371)
Прочие затраты	(69 118)	(49 728)
<b>Итого</b>	<b>(850 989)</b>	<b>(744 421)</b>

## 2.9. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль (5 255 ) тыс. рублей (в 2024 году: 14 050 тыс. рублей).

### Расшифровка условного и постоянного расхода (дохода) по налогу на прибыль:

Таблица 17

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	Сумма 2025 г., руб.	Сумма 2024 г., руб.
	<b>Порядок расчета</b>		
А	Прибыль до налогообложения	-3 802 905,87	6 402 514,74
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 492 949,25	1 651 491,81
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 815 588,69	1 633 865,55
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	4 604 441,21	1 492 949,25
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 884 469,69	1 815 588,69
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-322 639,44	17 626,26
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-280 028,48	-322 639,44
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	42 610,96	-340 265,66
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		-275 737,81
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		-

3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		-64 527,85
4	Текущий налог на прибыль		
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-1 313 645,00	-2 809 995,00
5	Расход по налогу за отчетный период		
	(3) + (4)	-1 271 034,04	-3 150 260,66
6	Условный расход по налогу		
	- (А) * 20%	950 726,47	-1 280 502,95
7	Постоянный налоговый расход		
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	-2 221 760,51	-1 805 229,86
8	Чистая прибыль		
	(А) + (5)	-5 073 939,91	3 252 254,08

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря, в тыс. рублях:

Таблица 18

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	4 604	1 493	1 651

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря, в тыс. рублях:

Таблица 19

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	4 884	1 816	1 634

### 3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений и виды операций между ними, в тыс. рублях:

Таблица 20

Контрагент	Характер зависимости	Характер взаимоотношений (наиболее значимый договор)	Сальдо на 01.01.2025 года, тыс. руб., по всем договорам	Оборот по поставкам, услугам, с учетом корректировок прошлых лет, тыс. руб.	Оборот по закупкам, тыс. руб.	Бонус	Оборот по предоставлению займов, тыс. руб.	Оборот по платежам, тыс. руб.	Взаимозачет
ООО «Марсан»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки	21 230	108 766				-105 400	
ООО Издательство «СИМПЛ»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки	-260		-185			682	-312
ООО Компания «СИМПЛ»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки, договор оказания услуг	-335 081	115 095	-827 405			798 850	
ООО «Симпл Сочи»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки	-1818	225					
ООО «Симпл Юг»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки	-2 567	475	-10 134			6 000	
ООО Компания «СИМПЛ-СПБ»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой зависимости.	Договор поставки	-149						
ООО «ЭНОТРИЯ»	Одни и те же конечные бенефициары. Нет прямой	Договор поставки			-90			255	

	зависимости.							
Каширин М.С.	Операции отсутствуют							

#### 4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

##### 4.1. Оценочные обязательства, отраженные в балансе, в тыс. рублях:

Таблица 21

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 489	5 190	(4 298)	(539)	1 843
	За 2024 г.	867	4 145	(2 826)	(697)	1 489
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков	За 2025 г.	1 489	5 190	(4 298)	(539)	1 843
	За 2024 г.	867	4 145	(2 826)	(697)	1 489

По состоянию на 31 декабря 2025 г. существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут повлечь возникновение условных активов или условных обязательств отсутствуют.

#### 5. Дивиденды

В 2025 году Общество не распределяло дивиденды.

#### 6. Условные факты хозяйственной деятельности

Деятельность Общества главным образом сосредоточена в Российской Федерации и влечет обусловленные этим риски.

В 2025г продолжился рост геополитической напряженности и давление санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций, что привело к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда, введенные ограничения на поставку и рост ввозных

пошлин оказали значительное влияние на деятельность Общества. Сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к международным инструментам финансирования поставок.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Вместе с этим руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, осуществляет поиск рынков импорта товара и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

## **7. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

## **8. Факторы, обуславливающие сомнения в непрерывности деятельности, отсутствуют.**

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности, как минимум, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Настоящая отчетность составлена исходя из предпосылки непрерывности деятельности.

## **9. Информация о цепочке собственников, включая бенефициаров (в том числе конечных)**

Бенефициарным владельцем Общества является Каширин Максим Сергеевич с долей владения 80% в уставном капитале ООО «Симпл Групп» и владелец Корнеев Анатолий Анатольевич с долей владения 20% в уставном капитале ООО «Симпл Групп», являющегося материнской компанией Общества с долей владения 100%.

## Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Таблица 22

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	6 873	6 596
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты, тыс. руб.	947	894
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды, тыс. руб.	888	1024

### 10. Показатели по сегментам

Деление Общества по сегментам не ведется.

### 11. Прочая информация

Учет данных для целей бухгалтерского учета в Организации осуществляется Объединенным центром операций (далее ОЦО) и другими подразделениями, входящим в состав Финансовой дирекции Организации.

Аудитором бухгалтерской отчетности ООО «СИМПЛ РНД» за 2025 год назначен ООО «СА «АУДИТ».

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

По состоянию на дату составления отчетности Общества руководство оценивает вероятность присуждения Обществу ответственности и дополнительных расходов в отношении третьих лиц по незавершенным судебным делам как незначительную.  
Руководство Общества ожидает, что изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Генеральный директор

Абдурахманов В.З.

26 марта 2026 года