

Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
ИНН 7711078582, ОКВЭД 46.34.2 ОКПО 45158224

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 КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
Краткое наименование	ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
ИНН/ КПП	7711078582/771401001
ОКПО	45158224
Местонахождение	125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.3, этаж/помещение подвал/І-ІІ, ком.11
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, офис	123007, Москва, Магистральная-4, д. 11, стр.2	нет
4	Обособленное подразделение, склад	123007, Москва, 1-я Магистральная ул., д.18, стр.1	нет
5	Обособленное подразделение, Владивосток	643, 690105, Приморский край, Владивосток г., Комсомольская ул., 1	нет
6	Обособленное подразделение, Самара	443001, Самарская обл., Самара г., Галактионовская ул., 157	нет
7	Обособленное подразделение, Одинцово, склад	643, 143005, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Вырубово, 160, 1	нет
9	Обособленное подразделение, Калуга	248001, Калужская обл., Калуга г., Дзержинского ул.,29	нет
10	Обособленное подразделение, Офис Минская	119285, Москва г., МЖД Киевское 5-й км., 1, 1, 2	нет
11	Обособленное подразделение, Офис СПб	197198, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Введенский, вн.тер.г., Проспект Добролюбова, дом 16, корпус 2, литера А	нет

12	Обособленное подразделение, Крекшино	108810,Россия,Москва г,Марушкинское п,,Крёкшино д,Тупиковый проезд,влд. 1,стр. 4,помещ. I на 1 этаже, ком. 1	нет
13	Обособленное подразделение, Крекшино, магазин	108810,Россия,Москва г,Марушкинское п,,Крёкшино д,Тупиковый проезд,влд. 1,стр. 4_МАГАЗИН	нет
14	Обособленное подразделение, Крекшино, склад	108810, Россия, Москва г, поселение Марушкинское вн.тер.г., Крёкшино д, Тупиковый пр-д, влд. 1, стр. 1, ком. 19_СКЛАД	нет
15	Обособленное подразделение Нижегородское ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ»	603105, Россия, Нижегородская обл, город Нижний Новгород г.о., Нижний Новгород г., Ошарская ул., д. 77А	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
- 47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Адрес объекта	Регион	Тип лицензии	КПП ОП	Кем выдана лицензия	№ Лицензии	Дата окончания лицензии
г. Москва, вн. тер.г. пос. Марушкинское, д. Крёкшино, Тупиковый проезд, влд. 1, стр. 1, назначение: нежилое, этаж 1, комната 19 (S=9337, 4 кв.м)	Москва	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	775145003	Росалкогольрегулирование	773АП0014088	19.09.2026

г. Москва, вн. тер.г. пос. Марушкинское, д. Крёкшино, Тупиковый проезд, влд. 1, стр. 4, назначение: нежилое, помещение I, этаж 1, комнаты на плане № 1 (S=8554, 1 кв.м), 1Б (S=3179, 9 кв. м), 140 (S=10815, 5 кв. м), этаж 2, комната на плане № 46 (S=1460, 5 кв.м)	Москва	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	775145001	Росалкогольрегулирование	773АП0014088	19.09.2026
г. Москва, п. Марушкинское, д. Крёкшино, Тупиковый пр-д., влд.1, стр.4, 1 этаж, на отм. +3, 300, пом. I, ком. 50, 52, 53	Москва	Розничная продажа алкоголя	775145002	Департамент торговли и услуг города Москвы	77РПА0016116	26.07.2027

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
1 583 чел.	1 743 чел.

1.5. Информация об органах управления Общества и вознаграждении управленческого персонала

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	Каширин М.С.	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.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора по развитию
- Директор по специальным проектам
- Первый заместитель генерального директора
- Заместитель генерального директора по коммерции и стратегическому развитию
- Операционный директор
- Коммерческий директор B2B
- Коммерческий директор B2C
- Финансовый директор
- Директор по информационным технологиям
- Директор по правовым вопросам и взаимодействию с органами власти
- Директор по персоналу
- Директор по безопасности
- Директор по маркетингу

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2025 и 2024 гг.:

Таблица 35
Тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	2025 год	2024 год
Оплата труда	557 169	640 887,5
Взносы во внебюджетные фонды	92 323,34	102 239,4
Налог на доходы ФЛ	107 304	93 964

В течение 2025 года долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу не было.

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).

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.

По состоянию на 31.12.2025 года был проведен пересмотр СПИ по следующим группам основных средств:

Наименование группы
Офисное оборудование
Транспортные средства
Машины и оборудование (кроме офисного)
Производственный и хозяйственный инвентарь
Другие виды основных средств

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.

С 2024 г. Организация применяет обязательный стандарт ФСБУ14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам: исключительные права, деловая репутация, разрешения (лицензии) на виды деятельности и прочие НМА.

Неисключительные права на программное обеспечение, приобретенное с объектом ОС и применяемое исключительно на данном объекте, включаются в первоначальную стоимость ОС.

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.

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится **ежеквартально**.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Раздел 2. Раскрытие информации по статьям бухгалтерской отчетности

2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Движение нематериальных активов и капитальных вложений в них в течение отчетного периода, а также соответствующего накопленного износа и обесценения, представлено 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 3.

Общество не установлено признаков обесценения нематериальных активов, резервов под обесценение нематериальных активов не начислялся и не восстанавливался.

Таблица 1
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленн ые амортизаци я и обесценени е
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	557 123	(242 864)	178 523	(659)	659	(144 976)	734 987	(387 181)
	За 2024 г.	370 042	(122 597)	187 383	(302)	302	(120 569)	557 123	(242 864)
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	557 123	(242 864)	178 523	(659)	659	(144 976)	734 987	(387 181)
	За 2024 г.	370 042	(122 597)	187 383	(302)	302	(120 569)	557 123	(242 864)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Таблица 2
Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	551 939	556 192	357 923
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	551 939	556 192	357 923
из них созданные организацией	112 189	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	183 048	931	12 119
в том числе:			
Прочие нематериальные активы	183 048	931	12 119
из них созданные организацией	-	-	-

2.2 Основные средства

Движение и наличие основных средств, инвестиционной недвижимости и капитальных вложений в материальные ценности, а также соответствующего накопленного износа и обесценения по указанным активам, представлено 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 4.

2.2.1 Наличие и движение основных средств

Таблица 3
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	накопленная амортизация	реклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 295 527	(712 088)	588 043	(366 010)	266 679	(563 305)	-	-	-	1 517 559	(1 008 714)
	За 2024 г.	1 171 668	(470 398)	168 143	(44 285)	33 199	(290 649)	15 760	-	-	1 295 527	712 088
в том числе:												
Офисное оборудование	За 2025 г.	181 004	(109 407)	46 931	(36 670)	27 319	(57 410)	-	(206)	166	191 059	(139 332)
	За	159 492	(67 377)	30 938	(9 427)	6 999	(61 526)	12 496	-	-	181 004	(109 407)

		2024 г.											
	Транспортные средства	За 2025 г.	126 613	(78 009)	311 960	(153 531)	116 593	(242 046)	-	(788)	569	284 254	(202 894)
		За 2024 г.	76 060	(45 618)	63 124	(12 572)	12 155	(45 457)	911	-	-	126 613	(78 009)
	Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	646 717	(379 912)	90 663	(74 607)	61 232	(150 911)	-	1 843	(1 189)	664 616	(470 781)
		За 2024 г.	619 606	(266 128)	48 672	(21 561)	14 028	(132 041)	4 229	-	-	646 717	(379 912)
	Другие виды основных средств	За 2025 г.	39 480	(11 336)	34 124	(2 710)	156	(10 918)	-	842	(555)	71 736	(22 653)
		За 2024 г.	24 719	(5 268)	15 487	(725)	17	(6 693)	608	-	-	39 480	(11 336)
	Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	301 713	(133 424)	104 364	(98 493)	61 379	(102 020)	-	(1 690)	1 010	305 894	(173 055)
		За 2024 г.	291 791	(86 007)	9 922	-	-	(44 931)	(2 485)	-	-	301 713	(133 424)
	Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	-	5 101	-	-	-	-	-
	в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	6 547	(977)	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами:

Таблица 4
Тыс. руб.

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 263 798	(325 213)	1 525 210	(1 938 733)	419 879	(343 327)	1 850 275	(248 661)
	За 2024 г.	2 436 003	(430 034)	2 452 870	(2 625 074)	477 952	(373 131)	2 263 798	(325 213)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного) (ППА)	За 2025 г.	21 827	(20 614)	11 650	(33 476)	22 474	(1 860)	-	-
	За 2024 г.	44 507	(29 882)	-	(22 680)	19 745	(10 478)	21 827	(20 614)
Транспортные средства (ППА)	За 2025 г.	284 314	(190 444)	(10 697)	(191 753)	201 413	(72 854)	81 864	(61 886)
	За 2024 г.	322 109	(122 482)	36 209	(74 005)	43 430	(111 392)	284 314	(190 444)
Другие виды основных средств (ППА)	За 2025 г.	1 633 938	(103 364)	1 474 715	(1 713 504)	195 992	(201 546)	1 395 150	(108 919)
	За 2024 г.	2 069 387	(277 670)	2 092 940	(2 528 389)	414 777	(240 471)	1 633 938	(103 364)
Здания (ППА)	За 2025 г.	323 720	(10 791)	49 542	-	-	(67 066)	373 262	(77 857)
	За 2024 г.	-	-	323 720	-	-	(10 791)	323 720	(10 791)

2.2.1 Незавершенные капитальные вложения (подробная информация указана в расшифровке к бухгалтерской отчетности п.4.5.)

Таблица 5
Тыс. руб.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	За 2025 г.	597	-	1 652 086	-	(98)	(1 646 018)	6 567	-
	За 2024 г.	5 591	-	2 479 448	-	(933)	(2 483 509)	597	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	24 882	-	-	(24 882)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 352	-	(933)	(6 419)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	98	-	27 588	-	(98)	(21 021)	6 567	-
	За 2024 г.	-	-	21 661	-	-	(21 564)	98	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	37 323	-	-	(38 323)	-	-
	За 2024 г.	5 591	-	18 408	-	-	(23 999)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	7 121	-	-	(7 121)	-	-
	За 2024 г.	-	-	165	-	-	(165)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	499	-	1 505 630	-	-	(1 506 129)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 108 141	-	-	(2 107 642)	499	-
Здания	За 2025 г.	-	-	49 542	-	-	(49 542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	323 720	-	-	(323 720)	-	-

2.2.3 Иное использование основных средств

Арендованные основные средства

Таблица 6
Тыс. руб.

Арендодатель	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024
ЗАО «Матвеевское»	189	147
ИП Панкрушина Т.В.	7 545	

ЖСК «Каштаны»	5 631	1 360
ИП Аракелян А.А.	1 268	5 960
ООО «Альфа Групп»		813
ООО «Примбизнесцентр»		485
ООО «Феникс»	1 065 385	1 157 172
ООО УК «РЭМ»		3 769
ООО "Профактив"	199 158	219 097
ООО "УК "Альва-Финанс"		141 771
ООО "С-ИМПОРТС"	248 185	312 929
ООО «Гамма Групп»	47 220	
ИП Мележик Л.Н.	7 055	
Итого	1 581 636	1 843 503

Раскрытие информации по существенному арендованному имуществу:

Таблица 7

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные, тыс. руб.	Процентная ставка, основание для выбора, %
ООО "Феникс"	Долгосрочный договор аренды б/н от 01.03.2022	Нежилое помещение. г. Москва, пос. Марушкинское, д. Крёкшино, Тупиковый пр-д, влд.1, стр.4.	с 01.07.2022г. по 30.04.2036г.	46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	213 677	22,46 - ставка дисконтирования за декабрь 2025г.

Ставка дисконтирования устанавливается на ежемесячной основе расчетным путем на основе анализа кредитной нагрузки Общества. И подлежит обязательному применению при внесении изменений в условия действующих договоров аренды.

2.2.4 У Общества имеется на балансе имущество, полученное по договорам лизинга:

Таблица 8
Тыс. руб.

п/п	Наименование	Договор	Наименование имущества	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024
-----	--------------	---------	------------------------	----------------------	----------------------

1	ООО "Каркаде", АО "ВТБ Лизинг", ООО "РБ ЛИЗИНГ"; ООО "Райффайзен-Лизинг"; ООО "Альфаомобиль"	Договор лизинга 16368 от 11.05.2023 г. Договор лизинга 18388 от 24.01.2024 г. Договор лизинга 16171 от 13.04.2023 г. Договор лизинга 19457 от 26.04.2024 г. Договор лизинга 16015 от 04.04.2023 г. Договор лизинга 2320/34-23 от 18.07.2022 г. Договор лизинга 2320/35-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/36-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/37-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/38-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/39-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/40-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/42-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/43-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/44-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 2320/41-23 от 06.07.2023 г. Договор лизинга 98679/2024 от 30.10.2024 г. Договор лизинга 98680/2024 от 30.10.2024 г. Договор лизинга 56631-МСК-23-АМ-Л от 25.12.2023 г. Договор лизинга 10031-МСК-24-АМ-Л от 18.03.2024 г. Договор лизинга 2020/15946 от 03.08.2020 г. Договор лизинга № 2020/15340 от 16.01.2020 г.	Транспортные средства и оборудование	19 978	95 082
	ИТОГО			19 978	95 082

2.3 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.

2.3.1. В составе финансовых вложений присутствуют финансовые вложения, по которым определялась текущая рыночная стоимость (разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость)

Таблица 9
Тыс. руб.

Группа (вид)	Количество/штук	Рыночная стоимость на 31.12.2025	Рыночная стоимость на 31.12.2024	Доход/обесценение (-)
Акции Сбербанк	31 000	9 297	8 662	635

По состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение финансовых вложений.

2.3.2. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 10
Тыс. руб.

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	реклазно	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 662	-	-	-	-	635	-	-	9 297	-
	За 2024 г.	8 410	-	-	-	-	252	-	-	8 662	-
в том числе: Акции Сбербанка	За 2025 г.	8 662	-	-	-	-	635	-	-	9 297	-
	За 2024 г.	8 410	-	-	-	-	252	-	-	8 662	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 662	-	-	-	-	635	-	-	9 297	-
	За 2024 г.	8 410	-	-	-	-	252	-	-	8 662	-

2.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов 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 6.

2.4.1. Наличие и движение запасов

Таблица 11
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	7 868 440	35 326 436	(35 449 138)	Х	7 745 738	-
	3а 2024 г.	4 363 091	35 694 102	(32 188 753)	Х	7 868 440	-
в том числе:							
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	20 062	213 497	(111 609)	(69 036)	52 914	-
	3а 2024 г.	25 908	136 402	(90 568)	(51 680)	20 062	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	7 822 754	27 203 567	(26 941 439)	(408 152)	7 676 730	-
	3а 2024 г.	4 310 775	27 917 259	(23 971 104)	(434 176)	7 822 754	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2025 г.	25 624	-	(51 860)	42 331	16 094	-
	3а 2024 г.	12 486	-	(25 845)	38 983	25 624	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	7 909 372	(8 344 230)	434 858	-	-
	3а 2024 г.	-	7 640 442	(8 087 315)	446 874	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13 921	-	(13 921)	-	-	-

2.4.2. Запасы в залоге.

В залоге находятся товары в обороте по следующим кредитным договорам:

Таблица 12

Наименование организации, в пользу которой Клиентом выдано обеспечение	Наименование организации, за которую выдано обеспечение	Сумма залога по балансовой стоимости, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Вид обеспечения
ПАО "Сбербанк России"	ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	500 017	29.05.2023	24.05.2026	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	Товар в обороте
	Итого:	500 017				

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество не начисляло резерв под обесценение запасов.

2.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период 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 7.

2.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 13
Тыс. руб.

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			Рекласс-но	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	За 2025 г.	21 298	-	-	-	(20 516)	-	-	4 339	5 120	-
	За 2024 г.	21 385	-	-	-	(21 385)	-	-	21 298	21 298	-
в том числе: Авансы по договорам ОС	За 2025 г.	21 298	-	-	-	(20 516)	-	-	4 339	5 120	-
	За 2024 г.	21 385	-	-	-	(21 385)	-	-	21 298	21 298	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 124 088	(93 702)	3 641 885	5 111	(2 941 935)	(58 961)	(59 285)	(4 339)	11 765 850	(152 986)
	За 2024 г.	11 442 915	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 282 980)	(51 205)	288 000	(21 298)	11 124 088	(93 702)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 019 109	(93 702)	3 176 411	3 588	(2 329 736)	(48 390)	(59 285)	-	10 820 981	(152 986)
	За 2024 г.	9 203 736	(381 701)	4 993 845	2 605	(4 166 019)	(15 059)	288 000	-	10 019 109	(93 702)
Авансы выданные	За 2025 г.	174 075	-	2 168	26	(154 668)	(1 093)	-	-	20 507	-

	За 2024 г.	1 061 579	-	38 542	-	(903 286)	(1 462)	-	(21 298)	174 075	-
Прочая	За 2025 г.	930 905	-	463 306	1 497	(457 531)	(9 477)	-	(4 339)	924 361	-
	За 2024 г.	1 177 600	-	1 257	407	(213 674)	(34 685)	-	-	930 905	-
Итого	За 2025 г.	11 145 386	(93 702)	3 641 885	5 111	(2 962 451)	(58 961)	(59 285)	X	11 770 970	(152 986)
	За 2024 г.	11 464 300	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 304 365)	(51 205)	288 000	X	11 145 386	(93 702)

Основными покупателями и дебиторами на 31.12.2025 года являются:

ООО Компания «СИМПЛ-СПБ» 1 295 949 тыс. руб.
 ООО «Лагрейн» 1 092 701 тыс. руб.
 ООО «СИМПЛ Екб» 429 512 тыс. руб.
 ООО «Лента» 397 462 тыс. руб.
 ООО «Аэромар» 359 827 тыс. руб.
 ООО «СИМПЛ НСК» 347 713 тыс. руб.
 АО «Торговый дом Перекресток» 245 620 тыс. руб.

2.5.2. Наличие прочих внеоборотных активов

Структура прочих внеоборотных активов отражена в таблице ниже:

Таблица 14
Тыс. руб.

Вид актива	Сумма
Авансы по ОС	5 120
Итого	5 120

Резерв по сомнительным долгам:

Таблица 15
Тыс. руб.

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности на 01.01.2025	Сторно резерва/Списание задолженности за счет резерва	Сумма начисленного резерва за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2025
		за период с 01.01.2025 по 31.12.2025		
Всего:	13 593	13 593	74 062	74 062
<i>В том числе наиболее значимые дебиторы с задолженностью, по которой создан резерв</i>				
ООО "Столичная торговая компания"			22 037	22 037
ООО "ТОСКАНА"	2 945	2945	14 349	14 349

АО "КРОКУС"			9 902	9 902
ООО "ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ"			4 711	4 711
ООО "Т2 МОБАЙЛ"	293	293	4 321	4 321
ООО "КП 36"	2 486	2 486	2 486	2 486
ООО "БИБЬЮТИ"	2 688	2 688	1 911	1 911
ООО "ШОР ХАУС ВИЛЛАДЖ"	1 061	1 061	1 659	1 659
ООО "ГАСТРОНОМИЯ"			1 558	1 558
ООО "ШАНС-2+"	1 469	1 469	1 517	1 517
АО "РОСБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ"			1 524	1 514
ООО "ВАЙН СПЕЙС"			1 438	1 438
ООО "ГАСТРОНОМ ВРЕМЕНА"	1 337	1 337	1 374	1 374
ООО "МЕРКУРИФАНКШНС"			1 374	1 374
ООО "Торт И Ко"	1 313	1 313	1 313	1 313
ООО "Эталон"			1 303	1 303
АО "КРОТЕКС"			1 295	1 295

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

2.6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Таблица 16
Тыс. руб.

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 009	980	294
Денежные средства в рублях на счетах в банках	204 507	168 662	194 413
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1 381		2650
Переводы в пути	15 559	4 218	4 973
Итого денежные средства	222 456	173 860	202 330
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	21 204	568	86 814

Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	243 660	174 428	289 144
--	----------------	----------------	----------------

У Общества открыты следующие расчетные рублевые и валютные счета на 31.12.2025

Рублевые счета:

р/с 40702810938040022379 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810138000144275 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810200000017544 в АО «БАНК ИНТЕЗА»
 р/с 40702810300014283300 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 р/с 40702810597210000579 в ПАО «Росбанк»
 р/с 40702810501600009170 в АО «АЛЬФА-БАНК»
 р/с 407028106000000007925 в АО БАНК «ГПБ»
 р/с 407028103000000067580 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 р/с 40702810502800000166 в ПАО БАНК «ВТБ»
 р/с 40702810338000011250 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810107700000768 в АО «БКС Банк»
 р/с 40702810146010009229 в АО «АБ «РОССИЯ»
 р/с 40702810312010097352 в ПАО «СОВКОМБАНК»

Валютные счета:

в/с 40702978838000004861 в ПАО «СБЕРБАНК»
 в/с 40702978138001004861 в ПАО «СБЕРБАНК»
 в/с 40702840997210000136 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978797210000059 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978497210000058 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702840297210000137 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978500014283301 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702978800014283302 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840400014695596 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840700014695597 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840400000016317 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702978700000015809 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702978100000015810 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702840700000016318 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702978600000004297 в АО БАНК «ГПБ»
 в/с 40702978200007003882 в АО БАНК «ГПБ»

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Таблица 17
Руб.

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2025	Иной примененный курс
Доллары США	78 2267	Не используется
Евро	92,0938	Не используется

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

2.7. Капитал

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

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

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Добавочный капитал Общества составляет 200 000 тыс.руб. В течение 2025 года величина добавочного капитала не менялась.

2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

Наличие и движение заемных средств в отчетном периоде раскрывается 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)

2.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Таблица 18
Тыс. руб.

Группа (вид)	Сальдо на 31.12.2025	Сальдо на 31.12.2024	Вид погашения
Кредиты (краткосрочные)	11 711 992	12 966 248	Краткосрочный
Займы (краткосрочные)		27 712	Краткосрочный
Итого	11 711 992	12 993 961	

Проценты показаны в общей сумме кредитов, займов.

Краткосрочные кредиты и займы:

Таблица 19
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Номер и дата договора кредита/займа	Дата выдачи	Валюта задолженности	Лимит по договору	Остаток задолженности по ОД	Остаток задолженности по % и купонам	Дата окончания действия договора
1	ПАО РОСБАНК	№ MOS/RRK/01463001/22 от 13.10.2022	14.10.2022	RUR	2 000 000	100 000	840,3	07.08.2026
2	АО "АЛЬФА-БАНК"	№ 01SN0L от 26.06.2018	04.02.2022	RUR	1 500 000	1 500 000	4 602,6	31.12.2026

3	АО "АЛЬФА-БАНК"	№ 091M7L от 24.04.2023	26.04.2023	RUR	2 300 000	2 274 400	6 974,3	31.12.2025
4	ПАО Сбербанк	№ 380E00VGGMF от 24.05.2024	05.06.2024	RUR	3 000 000	2 489 500	14 015,1	24.05.2026
5	Банк ВТБ (ПАО)	СБО/000025-140566	24.04.2025	RUR	3 000 000	2 156 244	19 760,4	23.04.2028
6	АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/01/036/24 от 15.04.2024	15.04.2024	RUR	3 000 000	1 141 645,2	0.00	15.04.2027
7	Выпуск облигаций	Облигации Серия 001P-01, Номинал 1000, рег номер 4-00181-L-001P-02E	15.11.2024	RUR	1 000 000	1 000 000	5 050	05.11.2026
8	Выпуск облигаций	Облигации Серия 001P-03, Номинал 1000, рег номер 4B02-03-00181-L-001P, 1 год 3 мес.	23.05.2025	RUR	1 000 000	1 000 000	7 410	17.08.2026
9	Выпуск облигаций	Облигации Серия 001P-04, Номинал 1000, рег номер 4B02-04-00181-L-001P, 2 года	30.05.2025	RUR			1 650	24.05.2027
	Всего:					11 661 789, 3	50 202,6	
	Итого по стр. 1510				11 711 991,9			

Общая средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю ООО Компании «СИМПЛ» составляет 22,17%.

Сроки по всем траншам, полученных в рамках договоров кредита, не превышают 365 дней.

2.8.2.Кредиты обеспечены поручительствами 3-х лиц перед следующими кредиторами.

Таблица 20
Тыс. руб.

Информация об установленном лимите				Обеспечение
Банк	№ ДОГОВОРА	Сумма кредита по договору	Доступный лимит	
АО СБЕРБАНК*	№ 380E00VGGMF от 24.05.2024	3 000 000	510 500	последующий залог нежилых помещений ООО «Бизнес ГАРАНТ», ООО «РЕИНТЭЛ КОМ»; Поручительство ООО «Бизнес ГАРАНТ», ООО «РЕИНТЭЛ КОМ», ООО «С-ИМПОРТС», ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», ДОГОВОР ЗАЛОГА

				ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ООО «Бизнес ГАРАНТ», Каширин М.С., Корнеев А.А., ДОГОВОР ЗАЛОГА ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ООО «РЕИНТЭЛ КОМ», Каширин М.С. Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А; Залог товаров в обороте ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"
ПАО РОСБАНК	№ MOS/RRK/01463/22 от 13.10.2022	2 000 000	1 900 000	Поручительство: ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», ООО С-Импортс, Каширин М.С., Корнеев А.А.
ПАО ВТБ	№ СБО/000025-140566 от 24.04.2025	3 000 000	843 755,9	Поручительство: ООО С-Импортс, ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», Каширин М.С., Корнеев А.А.
ПАО ВТБ АО "БКС Банк"	№ СБО/000025-140566 от 24.04.2025 № ВКЛ-17/24 от 04.04.2024	3 000 000 500 000	843 755,9 500 000	Поручительство: ООО С-Импортс, ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», Каширин М.С., Корнеев А.А. Поручительство: ООО С-Импортс, ООО "СГТС", Каширин М.С., Корнеев А.А.
ПАО СОВКОМБАНК	№ 260/КИБ-РКЛ/24 от 28.02.2024 до 28.02.2027	1 000 000	1 000 000	Поручительство: ООО С-Импортс, ООО Симпл Групп, ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», Каширин М.С., Корнеев А.А.

Информация о выпуске рублевых облигаций:

Таблица 21
Тыс. руб.

Выпуски	Серия	Дата выпуска	Дата погашения	Номинальная стоимость	Сумма	Ставка купона
1 выпуск	Серия 001P-01	15.11.2024	05.11.2026	1	1 000 000	КС+4.5%
2 выпуск	Серия 001P-03	23.05.2025	16.08.2026	1	1 000 000	22.5
3 выпуск	Серия 001P-04	02.06.2025	23.05.2027	1	1 500 000	КС+4%
Итого:					3 500 000	

2.8.3. Суммы расходов по займам и кредитам, включенные в статью «прочие расходы» и в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

2.8.4 Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2025 г.

Таблица 22

Тыс. руб.

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Остаток задолженности на 01.01.2026	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
АО "Альфа-Банк"	ООО "С-Импортс"	300 000	11.12.2025	10.12.2026	2 000	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "СГТС"	300 000	29.11.2024	30.04.2027	40 561	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "СГТС"		17.03.2025	17.03.2026	42 000	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"	550 000	29.12.2021	31.12.2030	276 209	Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии
АО "Альфа-Банк"	ООО "МАРСАН"		19.12.2023	31.12.2030	27 465	
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"	300 000	29.08.2024	31.12.2030	700	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"		25.10.2024	25.10.2029	1 828	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "МАРСАН"		20.12.2024	17.12.2029	4 450	Банковская гарантия
АО "Альфа-Банк"	ООО "МАРСАН"		31.03.2025	29.03.2030	305	Банковская гарантия
Итого:		1 450 000			395 518	

2.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается 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)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 23
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		реклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 773 071	5 158 748	-	-	-	(4 961 954)	2 969 865
	За 2024 г.	1 712 711	3 586 695	-	-	-	(2 526 334)	2 773 071
в том числе: Кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	405 788	-	-	-	(405 788)	-
Арендные обязательства	За 2025 г.	1 773 071	2 658 748	-	-	-	(2 961 954)	1 469 865
	За 2024 г.	1 712 711	2 180 907	-	-	-	(2 120 547)	1 773 071
Облигации	За 2025 г.	1 000 000	2 500 000	-	-	-	(2 000 000)	1 500 000
	За 2024 г.	-	1 000 000	-	-	-	-	1 000 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 517 171	34 456 401	3 746 829	(43 749 133)	(9 602)	4 961 954	14 923 621
	За	13 676 065	21 275 797	2 774 813	(24 776	(14	2 526 334	15 462 376

	2024 г.				578)	056)		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	460 578	721 534	205	(286 956)	(400)	-	894 962
	За 2024 г.	2 606 444	337 609	12 999	(2 491 507)	(5 032)	-	460 578
Авансы полученные	За 2025 г.	324 159	127 735	13 006	(224 511)	(6 839)	-	233 550
	За 2024 г.	489 711	315 866	-	(472 403)	(9 015)	-	324 159
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 386 635	5 010 220	7	(4 544 559)	(773)	-	1 851 531
	За 2024 г.	772 117	559 722	-	-	-	-	1 331 840
Кредиты	За 2025 г.	12 966 248	27 431 809	3 367 470	(34 053 535)	-	2 000 000	11 711 992
	За 2024 г.	8 306 099	19 337 173	2 486 744	(17 569 555)	-	405 788	12 966 248
Займы	За 2025 г.	27 712	-	204	(27 916)	-	-	-
	За 2024 г.	85 000	32 800	636	(90 723)	-	-	27 712
Прочая	За 2025 г.	160 196	35 359	34 780	(151 189)	(1 590)	-	77 556
	За 2024 г.	1 113 536	692 626	-	(1 645 957)	(9)	-	160 196
Договоры аренды	За 2025 г.	191 642	1 129 744	331 157	(4 460 467)	-	2 961 954	154 030
	За 2024 г.	303 093	-	274 434	(2 506 433)	-	2 120 547	191 642
Итого	За 2025 г.	18 290 242	39 615 149	3 746 829	(43 749 133)	(9 602)	X	17 893 486
	За 2024 г.	15 388 776	24 862 492	2 774 813	(24 776 578)	(14 056)	X	18 235 447

Основным поставщиком товара является ООО «С-ИМПОРТС».

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

Таблица 24
Тыс. руб.

Контрагент	ИНН	Сумма
ООО "Альфаомобиль"	7702390587	187
ООО УК "ГАММА ГРУПП"	5410071220	50 508
ИП Панкрушина Татьяна Владимировна	526202480212	6 755
ООО "КАРКАДЕ"	3905019765	1 644
ЖСК "КАШТАНЫ"	7714061072	3 605
ООО "Профактив"	7708412251	141 547
ООО "РБ ЛИЗИНГ"	7709202955	508
ООО "С-Импортс"	7743824882	194 570
ООО "Феникс"	7715348014	1 070 542
Итого по строке 1450		1 469 865

2.10 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;

Основные показатели деятельности за 2025 год в сопоставлении с 2024 годом, отраженные в отчете о финансовых результатах

Таблица 25
Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Выручка от реализации товара (работ, услуг)	42 266 916	37 068 082

<i>Из них:</i>		
Выручка от реализации товара	42 250 352	37 046 049
Выручка от оказанных услуг	16 564	22 033
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(26 971 483)	(23 983 461)
Валовая прибыль	15 295 433	13 084 621
Коммерческие расходы	(8 956 359)	(8 398 483)
Управленческие расходы	(2 206 147)	(2 313 811)
Проценты к получению	47 546	36 872
Проценты к уплате	(3 698 831)	(2 761 736)
Прочие доходы	1 641 586	2 006 638
Прочие расходы	(995 450)	(1 024 405)
Текущий налог на прибыль	(574 864)	(245 381)

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам

Таблица 26
Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Прочие доходы	1 641 586	2 006 638
Бонусы от поставщиков (ретро бонусы)	407 000	350 000
Восстановление резерва ежегодных отпусков	50 521	51 239
Восстановление резерва по сомнительным долгам		270 974
Курсовые разницы и доходы при конвертации валюты		39 566
Прибыль прошлых лет	49 503	118 637
Прибыль прошлых лет (корректировка реализации)	120 208	77 537
Прочие доходы	162 453	187 254
Реализация аренды	60 816	61 812
Реализация материалов, инвентаря	9 290	67 580
Реализация основных средств	2 407	1 332
Реализация прочих услуг	765 448	752 924
Списание кредиторской задолженности	8 829	24 585
Штрафы, пени к получению	5 111	3 198
Прочие расходы	(995 450)	(1 024 405)
Благотворительность	(52 840)	(28 818)
Курсовые разницы	(18 673)	
Налоги и сборы	(97 132)	(84 901)
Недостачи, бой, брак	(16 173)	(13 073)
Убыток прошлых лет (корректировка реализации)	(186 532)	(104 046)

Прочие расходы	(12 594)	(85 797)
Расчетно- кассовое обслуживание и прочие банковские комиссии	(108 951)	(384 150)
Резервы по сомнительным долгам	(59 285)	
Списание дебиторской задолженности	(47 962)	(48 321)
Убытки прошлых лет	(323 166)	(252 423)
Участие в профорганизациях (членские взносы)	(12 270)	(5 613)
Штрафы, неустойки	(55 531)	(17 261)

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 27
Тыс.руб.

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года			
Прочие доходы (строка 2340)	2 117 432	(110 794)	2 006 638
Прочие расходы (строка 2350)	(1 135 199)	(110 794)	(1 024 405)

Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат

Таблица 28
Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Материальные расходы	(27 453 802)	(24 457 583)
Расходы на оплату труда	(4 651 033)	(4 439 103)
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	(1 190 575)	(1 101 980)
Амортизация	(677 541)	(694 508)
Прочие затраты	(4 161 038)	(4 002 581)
Итого	(38 133 989)	(34 695 755)

Курсовые разницы	Сумма.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	18 673

2.11 Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 2 299 456 тыс. руб.(в 2024 году: 1 227 876 тыс. руб.).

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

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	Сумма 2025 год	Сумма 2024 год
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	1 127 778	629 696
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	505 983	414 122
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	565 311	450 901
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	433 856	505 983
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	443 484	565 311
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-59 328	-36 778
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	-9 627	-59 328
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	49 701	-22 550
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		-10 684
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		-

3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		-11 866
4	Текущий налог на прибыль	-574 864	-245 381
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-525 163	-267 931
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-281 945	-125 939
	- (А) * 20%,25%		
7	Постоянный налоговый расход	-243 219	-130 126
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Прочее	-194	
9	Чистая прибыль	602 421	361 765
	(А) + (5)+(8)		

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря:

Таблица 31
Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	433 856	505 983	414 122

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря:

Таблица 32
Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	443 484	565 311	450 901

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Перечень связанных сторон, характер взаимоотношений и виды операций между ними.

Таблица 33
Тыс. руб.

Контрагент	Характер зависимости	Характер взаимоотношений (наиболее значимый договор)	Сальдо на 01.01.2025 года	Оборот по поставкам, услугам, с учетом корректировок прошлых лет	Оборот по закупкам	Бонус	Оборот по платежам	Взаимозачет	Сальдо на 31.12.2025 года
ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ-СПБ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	1 271 601	4 409 192	771	-163 662	-4 147 969	-73 984	1 295 949
ООО «С-Импортс»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор закупки	-163 411	-42 525	-31 798 722	407 000	30 789 631	20156	-787 871
ООО Издательство «СИМПЛ»	Под контролем Учредителя и Бенефициаров ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор покупки	-13 844	-11 892	-186		16 520		-9 402
ООО «СИМПЛ РнД»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор покупки	335 082	786 037		-32360	-798 850	-41368	248 541
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	170 509	669 279			-626 041	-46507	167 240
ООО «СИМПЛ СОЧИ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	198 050	729 408	-10 510	-29 798	-651 618	-6171	229 361
ООО «СИМПЛ ЕКБ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	466 770	1 706 629	-49 268	-49307	-1 645 312		429 512
ООО «СИМПЛ НСК»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	332 839	1 011 096		-30 286	-965 936		347 713
ООО «МФПЦ Волга»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг	1 547	540					2 087
ООО «СГТС»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг	18 422	13 591			-2318		29 695
ООО «СИМПЛ-Волга»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	200 752	569 616		-23 686	-571 338		175 344

ООО «Ред Дот Тех	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг	45 083	27 808	-536 763		505 000		41 128
ООО «Альянко»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	48 443	60 207	-17 082		-44 641		46 927
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Стилиум Трейд»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	-21 265	92 215	116	-643	-60 800		9 623
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Лагрейн»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	1 148 045	3 147 936	557414	-27 439	-3 713 236		1 112 720
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Ависта»	Под контролем Бенефициара	Договор оказания услуг	42	169			-159		52
	Каширин М.С. – 100%								
ООО «Бизнес Гарант»	Под контролем Бенефициаров	Договор оказания услуг	75	429			-389		115
	Каширин М.С. – 85%								
	Корнеев А.А. – 15%								
ООО «Реинтел Ком»	Под контролем Бенефициара	Договор оказания услуг	76	436			-397		115
	Каширин М.С. – 100%								
ООО «Вердехо»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	5 038	64 072	220	-549	-42 200		26 581
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Глера»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	85 069	101 289	498	-701	-98 014		88 141
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Верментино»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	7 270	12					7 282
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Грасиано»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	77 238	284 740	1371	-2 170	-293 654		67 525

	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Монтоники»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	2 049	5 995		-38	-6 457		1 549
	Каширин М.С. – 40%								
	Корнеев А.А. – 10%								
ООО «Саперави»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	99 636	126 915	566	-1028	-128 403		97 686
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «Марсан»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	281 975	841 461	4668	-6 246	-821 900		299 958
	Каширин М.С. – 80%								
	Корнеев А.А. – 20%								
ООО «ЛАМБРУСКО»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	301	12					313
	Каширин М.С. – 90%								
	Корнеев А.А. – 10%								
ООО «Гарганега»	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	8 898	13 033			-16 500		5 431
	Каширин М.С. – 52.5%								
	Корнеев А.А. – 10%								
ООО "Олимп"	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	1 081	5 232			-5 296		1 017
	Каширин М.С. – 50%								
	Корнеев А.А. – 40%								
ООО "Энотрия"	Под контролем Бенефициаров	Договор оказания услуг	-2 762	19 081	10 801		-15 612		11 508
	Каширин М.С. – 30%								
	Корнеев А.А. – 25%								
ООО "Ла Бон Буфф"	Под контролем Бенефициаров	Договор поставки	2 203	8 600		-40	-9 001		1 762
	Каширин М.С. – 40%								
	Корнеев А.А. – 10%								

4. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.1. Оценочные обязательства, отраженные в балансе

Таблица 34
Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	147 684	405 643	(329 012)	(50 521)	173 794
	За 2024 г.	294 157	361 724	(456 959)	(51 239)	147 684
в том числе: Оценочное обязательство по оплате отпусков	За 2025 г.	147 684	405 643	(329 012)	(50 521)	173 794
	За 2024 г.	-	361 724	(294 388)	(51 239)	147 684
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105 801	-	(105 801)	-	-
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 770	-	(56 770)	-	-

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

Согласно Решений единственного участника были перечислены дивиденды в течение 2025 года в размере 111 000 тыс. рублей (Сто одиннадцать миллионов рублей) на счет участника Общества.

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», являющегося материнской компанией Общества с долей владения 100%.

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, с привлечением сторонней организации в соответствии с условиями заключенного договора ООО "ЮСИЭМЭС ГРУПП" №ВРОАСС/20250701 от 01.07.2025.

Аудитором бухгалтерской отчетности ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ» за 2025 год назначен АО АК «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ», размер выплаченного вознаграждения составляет 1347 тыс. руб.

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.

Первый заместитель генерального директора

(Доверенность № 20 от 20.03.2025 Единый регистрационный номер 5be5b1f3-27ce-4057-95d5-59d649d6d2e5)

Дей М.В.