Общество с ограниченной ответственностью «СИМ ГРУП»
129343, Москва г, проезд Серебрякова, Дом 14, Строение 15
телефон: (495) 230-18-25
e-mail: buh@simgroup.su
ОКПО 16391830 ОГРН 1175029017382
ИНН 5047199990 КПП 771601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «СИМ ГРУП»

	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	16391830		
по ОКЕИ	384		

Формат представления значений показателей: *тыс. руб.*

1. Общие сведения об Организации. Основные виды экономической деятельности.

Полное и сокращенное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «СИМ ГРУП», ООО «СИМ ГРУП»
Юридический адрес: 129343, Москва г, проезд Серебрякова, Дом 14, Строение 15
Общество имеет обособленное подразделение в городе Москве – КПП 773145001.
Подразделения на отдельный баланс не выделены.
Основной вид деятельности Общества в 2025 году - Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41)
Общество не имеет лицензий.
Исполнительный орган: Генеральный директор Сиротин Алексей Леонидович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «СИМ ГРУП» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения учетной политики

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.
Существенные изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу новых нормативно-правовых актов.

Информация о корректировках сравнительной информации в бухгалтерской отчетности за 2025г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» представлена в таблицах ниже.

Отчет о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки	Пояснение
За 2024					
Прочие доходы	2340	27 181	(9 170)	18 011	Свернутое отражение операций по реализации основных средств
Прочие расходы	2350	(19 197)	9 170	(10 027)	

Внесение существенных изменений в учетную политику на 2026 год не планируется.

Применимость допущения непрерывности деятельности

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Общества не планирует сокращение или прекращение деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Критерии существенности

Ошибка бухгалтерского учета признается существенной, если ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

Событие после отчетной даты признается существенным, если неотражение его последствий в отчетности может оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается существенной исходя из ее величины в размере 10 процентов от показателя соответствующей строки баланса, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Нематериальные активы

Для всех объектов НМА после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 тыс. руб.

Первоначальная стоимость НМА определяется в соответствии с ФСБУ 14/2007, Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя организации при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Амортизация начисляется линейным способом. Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у организации объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива

Капитальные вложения в НМА отражаются в бухгалтерском балансе в составе НМА.

Организация проверяет НМА и капитальные вложения в НМА на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства

Для всех объектов ОС после признания их оценка осуществляется по первоначальной стоимости.

Организацией принято решение не применять ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными 5 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000,00 рублей. Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если затраты организации (свыше 3 000 тыс. руб.) на проведение ремонта, технического осмотра,

технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Первоначальная стоимость ОС определяется в соответствии с ФСБУ 6/2020, срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Амортизация начисляется линейным способом с учетом установленной ликвидационной стоимости. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость определяется как величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Указанная величина определяется на основании данных открытых источников, а также имеющегося опыта организации по эксплуатации аналогичных объектов. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования. Указанное положение применяется, когда на основе опыта прошлых лет, а также исходя из вида и особенностей использования основного средства имеются основания полагать, что от выбытия объекта в конце срока его службы будут иметься какие-либо доходы. В частности, данное положение будет применяться в отношении мебели, офисной техники и части производственного оборудования и инвентаря;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной. В частности, указанное положение будет применяться в отношении оборудования, которое по истечении срока его использования после разборки будет сдаваться на металлолом;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена. Для целей применения указанного положения организация считает невозможным определение ликвидационной стоимости в следующих случаях:

- отсутствует информация о сделках с аналогичным объектом, имеющим схожие характеристики (указанные положения применяются, в частности, к оборудованию, по которому отсутствуют данные о продажах после истечения срока использования);
- оставшийся срок полезного использования является очень большим, и спрогнозировать величину ожидаемых поступлений через значительный временной интервал не представляется возможным (указанное положение применяется, в том числе, к недвижимому имуществу).

Общество, руководствуясь принципом рациональности, учитывая значительные трудозатраты на получение информации, не определяет ликвидационную стоимость по группам объектов основных средств, если первоначальная стоимость всех таких групп составляет менее 5% от валюты баланса.

При установлении срока полезного использования Общество принимает во внимание сроки, определенные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1

Ежегодно раз в год по состоянию на 31 декабря по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) Общество проводит проверку основных средств на обесценение.

Капитальные вложения в ОС отражаются в бухгалтерском балансе в составе ОС.

Аренда

По договорам аренды, в которых Организация выступает арендатором, Организация признает ППА и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

Ставка дисконтирования была рассчитана (определена) как средняя ставка привлечения дополнительных заемных средств, которая представляет собой среднюю процентную ставку, по которой можно было бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Какие-либо ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

при выполнении условий, установленных п. 13 ФСБУ 25/2018:

а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

При применении указанных положений арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

В 2025 году данные положения не применялись, поскольку такие объекты аренды отсутствовали.

В случае если информация, подлежащая отражению в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора аренды, является несущественной и не оказывающей влияние на экономические решения пользователей, принимаемые на основании отчетности, Организация, руководствуясь принципом рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008, принимает решение отказаться от применения ФСБУ 25/2018 по указанному договору.

В результате в бухгалтерском учете и отчетности операции по договору аренды отражаются в порядке, предусмотренном до введения ФСБУ 25/2018, т.е. без формирования информации о ППА и обязательства по аренде, с отражением арендных платежей в составе текущих расходов.

Решение о неприменении ФСБУ 25/2018 в отношении конкретного договора оформляется бухгалтерской справкой.

В качестве уровня существенности для применения принципа рациональности по всем договорам аренды организацией рассматривается величина, равная 5% от валюты баланса.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. В случае, если по условиям договора аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды

к Обществу по окончании срока аренды, срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из предполагаемого периода использования актива Обществом.

Запасы

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается исходя из первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Организация проверяет запасы на обесценение по состоянию на 31 декабря каждого года, а также при наличии признаков обесценения:

- морального устаревания запасов;
- потери ими своих первоначальных качеств;
- снижения их рыночной стоимости и др.

Резерв по сомнительным долгам

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся раз в год по состоянию на 31 декабря. Величина резерва по сомнительным долгам относится на прочие расходы. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочные обязательства

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

Отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается исходя из доли расходов на отпускные работников в общей сумме расходов на оплату труда работников. Сумма расходов на выплату отпускных определяется исходя из размера среднего заработка и количества дней неиспользованного отпуска.

Выручка

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Расходы

Учтенные в текущем периоде коммерческие и управленческие расходы в полной сумме признаются в составе текущих расходов периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства. Текущий налог на прибыль

ОНА и ОНО в Бухгалтерском балансе отражаются развернуто. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 30 дней, признаются денежными эквивалентами и отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

При пересчете в рубли величины денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- НДС в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам и перечислений НДС в бюджет, возмещения НДС из бюджета;

-денежные средства, полученные от покупателей от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг и возвращенные покупателям в течение отчетного периода

- денежные средства, оплаченные поставщикам за товары, работы, услуги, сырье и иные оборотные активы и возвращенные поставщиком в течение отчетного года.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3. Нематериальные активы

Элементы амортизации НМА

Сроки полезного использования НМА приведены в таблице ниже:

Вид объектов НМА	Установленные СПИ, лет
Программы ЭВМ	не менее 60 месяцев
Другие НМА	не менее 60 месяцев

Ликвидационная стоимость объектов НМА равна нулю в связи с отсутствием активного рынка.

В течение 2025 пересмотр элементов амортизации объектов НМА не производился по причине отсутствия необходимости.

Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	5 489	(1 388)	-	-	-	(1 340)	-	-	-	-	-	5 489	(2 728)

	За 2024 г.	5 489	(49)	-	-	-	(1 340)	-	-	-	-	-	5 489	(1 388)
в том числе:														
Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 273	(1 318)	-	-	-	(1 318)	-	-	-	-	-	5 273	(2 636)
	За 2024 г.	5 273	-	-	-	-	(1 318)	-	-	-	-	-	5 273	(1 318)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	216	(70)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	216	(92)
	За 2024 г.	216	(49)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	216	(70)
из них исключительные права	За 2025 г.	216	(70)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	216	(92)
	За 2024 г.	216	(49)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	216	(70)

Все НМА являются амортизируемыми. Капитальные вложения в НМА отсутствуют. НМА, созданные собственными силами, отсутствуют. Ежегодная переоценка НМА не производится. На 31.12.2025 признаки обесценения НМА отсутствуют.

4. Основные средства

Сроки полезного использования по основным группам основных средств представлены в таблице:

Группа основных средств	**Срок полезного использования, в мес.**
Производственный и хозяйственный инвентарь	не более 36 мес.
Машины и оборудование (кроме офисного)	не более 36 мес.
Офисное оборудование	не более 36 мес.
ППА по арендованному недвижимому имуществу (офисы)	не более 36 мес.
Транспортные средства	не более 60 мес.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	100 145	(38 590)	43 024	-	-	(38 097)	-	-	-	-	-	143 170	(76 734)
	За 2024 г.	94 071	(25 535)	21 702	(15 628)	6 491	(19 948)	-	-	-	-	-	100 145	(38 590)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	359	(152)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	359	(200)
	За 2024 г.	359	(105)	-	-	-	(47)	-	-	-	-	-	359	(152)
Транспортные средства	За 2025 г.	99 786	(38 437)	43 024	-	-	(38 097)	-	-	-	-	-	142 811	(76 534)
	За 2024 г.	93 712	(25 430)	21 702	(15 628)	6 491	(19 498)	-	-	-	-	-	99 786	(38 437)

Приобретение собственных основных средств обусловлено окончанием договоров лизинга и выкупом лизингового имущества (грузовые седельные тягачи, полуприцепы-контейнеровозы).
Все основные средства являются амортизируемыми.
В 2022г. с ПАО «БАНК УРАЛСИБ» заключен кредитный договор № 0027-S01/00001 от 22.04.2022г на приобретение транспортных средств Скания R500, в размере 20 278 тыс. руб., приобретенные на кредитные денежные средства, по вышеуказанному договору, транспортные средства, переданы в залог банку до полного погашения кредитных договоров. По состоянию на дату подписания настоящей отчетности кредит полностью погашен, обременения с транспортных средств сняты.

На 31.12.2025 произведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования. В ходе проверки определено отсутствие необходимости изменения: способа начисления амортизации; первоначального срока полезного использования; ликвидационной стоимости.

Обесценение основных средств не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения.

Арендованные основные средства. Право пользования активом (ППА)

В 2025 году действуют договоры аренды в отношении офисных помещений по договорам краткосрочной аренды, а также договоры аренды автотранспортных средств и полуприцепов-контейнеровозов, в том числе договоры лизинга.

В 2025 году сроки аренды определялись Организацией исходя из предполагаемого срока аренды офисных помещений, а также исходя из сроков, установленных договорами лизинга.

Ставка дисконтирования договорам аренды установлена в размере 20%.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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	За 2025 г.	371 087	(153 102)	33 570	(10 765)	3 319	(57 447)	-	-	-	350 868	(179 226)
	За 2024 г.	393 587	(101 593)	26 814	(27 619)	9 040	(71 080)	-	-	-	371 087	(153 102)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	19 767	(2 482)	14 306	(10 765)	3 319	(6 044)	-	-	-	23 307	(5 206)
	За 2024 г.	13 129	(2 146)	26 814	(20 176)	5 746	(6 082)	-	-	-	19 767	(2 482)
Транспортные средства	За 2025 г.	351 320	(150 620)	19 264	(43 023)	28 003	(51 403)	-	-	-	327 560	(174 020)
	За 2024 г.	380 458	(99 448)	-	(29 139)	13 825	(64 998)	-	-	-	351 320	(150 620)

По договорам аренды, в которых Организация выступает арендатором, Организация признает ППА и обязательство по аренде на дату начала арендных отношений.

В 2025 году действуют договоры аренды в отношении офисных помещений по договорам краткосрочной аренды, а также договоры аренды автотранспортных средств и прицепов.

В 2025 году сроки аренды определялись Организацией исходя из предполагаемого срока аренды.

Ставка дисконтирования по всем договора установлена в размере 20%.

Какие-либо ограничения использования предметов аренды, обусловленные договорами аренды, отсутствуют.

Обесценение прав пользования активами не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 454	-	1 048 098	(1 048 101)	-	-	X	X	1 451	-
	За 2024 г.	997	-	817 869	(817 412)	-	-	X	X	1 454	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 454	-	174 724	(1 404)	-	-	(173 323)	-	1 451	-
	За 2024 г.	997	-	142 024	(2 749)	-	-	(138 819)	-	1 454	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	873 373	(1 046 696)	-	-	173 323	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	675 844	(814 663)	-	-	138 819	-	-	-

По состоянию на отчетную дату признаки обесценения запасов отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				
				поступило	списано			

		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	создано резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	103 184	(279)	127 424	-	(104 218)		279	(3 376)	126 390	(3 376)
	За 2024 г.	74 915	(342)	101 987		(73 718)	-	63		103 184	(279)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 959	-	28 038	-	(19 228)	-	-	-	28 769	-
	За 2024 г.	27 441	-	19 507	-	(26 989)	-	-	-	19 959	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	73 396	(279)	90 708	-	(69 991)	-	279	(3 376)	94 113	(3 376)
	За 2024 г.	41 441	(342)	72 965	-	(41 010)	-	63		73 396	(279)
Прочая дебиторская	За 2025 г.	9 829	-	8 678	-	(14 999)	-	-	-	3 508	-
	За 2024 г.	6 033	-	9 515	-	(5 719)	-	-	-	9 829	-
Итого		103 184	(279)	127 424	-	(104 218)		279	X	126 390	(3 376)
		74 915	(342)	102 266		(73 718)	-	63	X	103 184	(279)

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

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	3 376	0	279	0	342	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 376	0	279	0	342	0

8. **Обязательства**

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	176 910	0	-	(145 101)	-	-	31 809
	За 2024 г.	251 636	11 711	-	(86 437)	-	-	176 910
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	170 380		-	(140 330)	-	-	30 050
	За 2024 г.	240 775	11 711	-	(82 106)	-	-	170 380

Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	6 530	0	-	(4 771)	-	-	1 759
	За 2024 г.	10 861		-	(4 331)	-	-	6 530
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	56 054	106 021	-	(37 975)	-	-	124 100
	За 2024 г.	90 622	30 704	-	(65 272)	-	-	56 054
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 270	14 159	-	(16 270)	-	-	14 159
	За 2024 г.	11 170	16 270	-	(11 170)	-	-	16 270
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 948	64 069	-		-	-	75 017
	За 2024 г.	55 845	4 562	-	(49 459)	-	-	10 948
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4471	530	-		-	-	5001
	За 2024 г.	7 244	0	-	(2 773)	-	-	4471
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 139	26 035	-	(803)	-	-	26 371
	За 2024 г.	2 647	158	-	(1 666)	-	-	1 139
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г.	23 226	1228		(20 902)			3 552
	За 2024 г.	13 716	9714		(204)			23 226
Итого	За 2025 г.	232 964	106 021	-	(183 076)	-	X	155 909
	За 2024 г.	342 258	42 415	-	(146 806)	-	X	232 964

В 2025 году ООО «СИМ ГРУП» пользовалось денежными средствами в рамках соглашения об овердрафтном кредите с ПАО «БАНК УРАЛСИБ». На конец отчетного периода задолженность по основному долгу – 0,00 тыс. руб., задолженность по процентам на 31.12.2025г. – 0,00 тыс. руб.

Всего по кредитным договорам, действовавшим в 2025 году, проценты начислены в размере 2 014 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2025 остаток задолженности по полученным кредитам составил:

- краткосрочная – 4 959 тыс. рублей (основной долг) и 42 тыс. рублей (проценты). Указанные проценты будут погашены по сроку согласно договору в январе 2025 года;
- долгосрочная – 1 759 тыс. рублей (основной долг).

По кредитному договору №0027-S01/00001 от 22.04.2022 осуществлено полное досрочное погашение кредита 10 февраля 2026г.

По состоянию на 31.12.2024 остаток задолженности по полученным кредитам составил:

- краткосрочная – 4 355 тыс. рублей (основной долг) и 115 тыс. рублей (проценты). Указанные проценты будут погашены по сроку согласно договору в январе 2025 года;

- долгосрочная – 6 530 тыс. рублей (основной долг).

По кредитному договору №0027-S01/00001 от 22.04.2022 срок погашения задолженности 22 апреля 2027 года.

Недополученные заемные средства отсутствуют.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 010	20 883	(19 245)	(1 324)	11 324
	За 2024 г.	10 490	26 164	(18 124)	(7 519)	11 010
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 010	20 883	(19 245)	(1324)	11 324
	За 2024 г.	10 490	26 164	(18 124)	(7519)	11 010

По состоянию на отчетную дату судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Организации отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	25 348	25 348	-
в том числе: БАНК УРАЛСИБ ПАО	25 348	25 348	-

В 2022г. с ПАО «БАНК УРАЛСИБ» заключен кредитный договор № 0027-S01/00001 от 22.04.2022г на приобретение транспортных средств Скания R500, в размере 20 278 тыс. руб., приобретенные на кредитные денежные средства, по вышеуказанному договору, транспортные средства, переданы в залог банку до полного погашения кредитных договоров. Залог отражен по залоговой стоимости.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	174 320	140 978
Затраты на оплату труда	212 097	206 652
Отчисления на социальные нужды	40 235	36 705

Амортизация	68 928	81 434
Прочие затраты	603 013	405 202
Итого по элементам	1 098 594	870 971
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 098 594	870 971

11. Государственная помощь

Организация не получала государственную помощь в отчетном периоде

12. Выручка

Выручка (нетто) от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период определялась по методу начисления и составила в 2025 году 1 181 976 тыс. рублей, в 2024 году – 956 834 тыс. рублей.

13. Прочие доходы и расходы

Сумма полученного в 2025 году прочего дохода составила 9 672 тыс. рублей, в т.ч.:

- Изменение стоимости предметов аренды – 578 тыс. рублей;
- Курсовые разницы – 13 тыс. рулей;
- Оценочные обязательства по оплате труда – 1 324 тыс. рублей;
- Претензионные (судебные) доходы – 4 265 тыс. рублей;
- Страховое возмещение – 3 466 тыс. рублей;
- Прочие доходы – 26 тыс. рублей.

Сумма полученного в 2024 году прочего дохода составила 18 011 тыс.руб., в т.ч.:

- Изменение стоимости предметов аренды - 415 тыс. руб.
- Доходы от реализации ОС - 571 тыс. руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда - 7519 тыс. руб.
- Страховое возмещение - 8832 тыс. руб.
- Штрафы, пени и неустойки к получению - 673 тыс. руб.

Сумма прочих расходов, понесенных в 2025 году составила 19 627 тыс. рублей, в т.ч.:

- Госпошлина 204 тыс. рублей;,

- Претензионные (судебные) расходы 11 407 тыс. рублей;
- Расходы на услуги банков 360 тыс. рублей;
- Расходы на корпоративные мероприятия 59 тыс. рублей;
- Штрафы, пени и неустойки за нарушение законодательства 3 273 тыс. рублей;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно 492 тыс. рублей;
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам 3 376 тыс. рублей;
- Прочие расходы 457 тыс. рублей

Сумма прочих расходов, понесенных в 2024 году составила 10 027 тыс. руб., в т.ч.:

- Возврат ОС из аренды - 61 тыс. руб.
- Госпошлина - 183 тыс. руб.
- Расходы от продажи иностранной валюты - 3 тыс. руб.
- Курсовые разницы - 0 тыс. руб.
- Ликвидация ОС - 2189 тыс. руб.
- Претензионные расходы - 4945 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков - 492 тыс. руб.
- Расходы на корпоративные мероприятия - 285 тыс. руб.
- Штрафы, пени и неустойки за нарушение законодательства - 1086 тыс. руб.
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно - 566 тыс. руб.
- Прочие расходы - 217 тыс. руб.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет в расчетах ПБУ №18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». По итогам 2025 года текущий налог на прибыль рассчитан в размере 7 406 тыс. рублей.
По итогам отчетного года рассчитаны и отражены разницы между бухгалтерским и налоговым учетом, которые составили:

- Отложенный налоговый актив – 10 762 тыс. рублей
- Отложенные налоговые обязательства – 12 695 тыс. рублей
- Постоянный налоговый расход – 1 568 тыс. рублей.

Возникновение временных разниц обусловлено различием в порядке отражения в бухгалтерском и налоговом учете операций по приобретению в лизинг основных средств, начисления резервов и оценочных обязательств.

тыс.руб.

Показатели ПБУ 18/02	**2025**	**2024**
Условный расход (доход)	16 505	17 572
ПНР и ПНД	1 568	729
Изменение ОНА и ОНО	(10 667)	(7 747)
Изменение ставки налога на прибыль с 01.01.2025		(5 278)
Текущий налог	7 406	10 554

16. Прекращаемая деятельность

На основании информации, имеющейся на дату подписания отчетности, руководство Организации не планирует сокращение или прекращение деятельности в сложившихся условиях. Деятельность Организации предполагается осуществлять непрерывно.

17. Капитал

Уставный капитал составляет 50 тыс. рублей и оплачен полностью. Сиротин Алексей Леонидович – генеральный директор, единственный участник (100% доли УК), конечный бенефициар.

В 2025 году были распределены и выплачены дивиденды в размере 9 355 тыс. руб. на основании решения единственного участника от 16.12.2025г. № 2-2025

18. Отчет о движении денежных средств

Процентные депозиты, размещенные на счетах в кредитных организациях, на срок, не превышающий 30 дней, признаются денежными эквивалентами.

Проценты, начисленные за 2025 год по размещаемым краткосрочным депозитам отражены в отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений от текущей деятельности в размере 4 711 тыс. руб.

19. Иная информация

События после отчетной даты

10.02.2026г. было осуществлено полное досрочное погашение задолженности перед ПАО «БАНК УРАЛСИБ» по кредитному договору № 0027-S01/00001 от 22.04.2022г.

Условные активы и обязательства

По состоянию на отчетную дату существенные условные активы и условные обязательства отсутствуют.

Связанные стороны

Связанной стороной Общества является единственный участник Общества, генеральный директор Сиротин Алексей Леонидович

В 2025 году начислена заработная плата в размере 2 772 тыс. рублей, страховые взносы в размере 476 тыс. рублей.
Выплачены дивиденды в размере 9 355 тыс. рублей. Выплачен доход в виде арендной платы по договору аренды транспортных средств №ТС/АМ/ПР-0001 от 27.12.2021 в размере 20 284 тыс. рублей.

В 2024 году начислена заработная плата в размере 2 816 тыс. рублей, страховые взносы в размере 451 тыс. рублей.
Выплачены дивиденды в размере 23 616 тыс. рублей. Выплачен доход в виде арендной платы по договору аренды транспортных средств №ТС/АМ/ПР-0001 от 27.12.2021 в размере 19 628 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2025г. отсутствует.
Дебиторская задолженность Единственного участника перед Организацией по договору аренды транспортных средств №ТС/АМ/ПР-0001 от 27.12.2021 на 31.12.2025г. составляет 475 тыс. рублей.
Кредиторская задолженность Организации перед Единственным участником по заработной плате на 31.12.2024г. составляет 105 тыс. руб.
Дебиторская задолженность Единственного участника перед Организацией по договору аренды транспортных средств №ТС/АМ/ПР-0001 от 27.12.2021 на 31.12.2024г. составляет 112 тыс. рублей.

Генеральный директор
ООО «СИМ ГРУП»

А.Л. Сиротин

27.03.2026г.