ул Барановское Шоссе, 17Б стр.2
Краснодарский край, г Сочи, 354207
+ 7 (8622) 202-202| info@simple.ru
www.simple.ru

Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ СОЧИ»
(ООО «СИМПЛ СОЧИ»)

ОКПО 02071607, ОГРН 1162366053431, ИНН/КПП 2318042775 / 231801001

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.

Полное наименование	**Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ СОЧИ»**
Краткое наименование	ООО «СИМПЛ СОЧИ»
ИНН/ КПП	2318042775 / 231801001
ОКПО	02071607
Местонахождение	354207, КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ, Г.О. ГОРОД-КУРОРТ СОЧИ, С ОРДЫНКА, УЛ БАРАНОВСКОЕ ШОССЕ, Д. 17Б, СТР. 2
ОГРН, дата регистрации	1162366053431, 19.04.2016

1.1. Территориально обособленные подразделения

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал	нет	нет
2	Представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение, Магазин	354207,Россия,Краснодарский край,город-курорт Сочи г.о.,,с Ордынка,,ул Барановское шоссе,д. 17Б,стр. 1	нет
4	Обособленное подразделение, склад	354207,Россия,Краснодарский край,город-курорт Сочи г.о.,,с Ордынка,,ул Барановское шоссе,д.	нет

		17Б,стр. 1,,помещ.№ на плане 4 (S=62,8 кв.м), 1 этаж, назначение: нежилое	
5	Обособленное подразделение, склад	354207, Россия, Краснодарский край, город-курорт Сочи г.о., Ордынка с, Барановское шоссе ул., д. 17Б, стр. 4, помещ. № по плану 1 (S=105,1 кв.м.), 1 этаж, назначение: нежилое	нет
6	Обособленное подразделение	354207, Россия, Краснодарский край, город-курорт Сочи г.о., Ордынка с, Барановское шоссе ул., д. 17Б, помещ. № на плане 1 (S=324,5 кв.м), этаж 1, назначение: нежилое	нет

1.2. Виды деятельности и лицензии

Основными видами хозяйственной деятельности предприятия являются:

46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт - основной вид деятельности
46.34.1 Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками
47.25.2 Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах
47.25.11 Торговля розничная алкогольными напитками, кроме пива, в специализированных магазинах
82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

Общество осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Адрес объекта	Регион	Тип лицензии	КПП ОП	№ Лицензии	Дата окончания лицензии	Орган, выдавший лицензию
Россия, , Краснодарский Край, , , , , , , г. о. город-курорт Сочи, с. Ордынка, ул. Барановское шоссе, д. 17Б, стр. 3, назначение:	Краснодарский край/Сочи	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	231801001	23ЗАП0014204	12.04.2027	Росалкогольрегулирование

нежилое, литера Б, этаж 1, помещение № 1, № по плану 1 (S=391, 9 кв. м), № по плану 2 (S=92, 9 кв. м)						
Россия, , Краснодарский Край, , , , , , , г. о. город-курорт Сочи, с. Ордынка, ул. Барановское шоссе, д. 17Б, стр. 1, назначение: нежилое, этаж 1, помещение № на плане 4 (S=62, 8 кв. м)	Краснодарский край/Сочи	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	236645001	23ЗАП0014204	12.04.2027	Росалкогольрегулирование
Россия, , Краснодарский Край, , , , , , , г. о. город-курорт Сочи, с. Ордынка, ул. Барановское шоссе, д. 17Б, стр. 4, назначение: нежилое, этаж 1, помещение № по плану 1 (S=105, 1 кв. м)	Краснодарский край/Сочи	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	236645002	23ЗАП0014204	12.04.2027	Росалкогольрегулирование
Россия, , Краснодарский Край, , , , , , , г. о. город-курорт Сочи, с. Ордынка, ул. Барановское шоссе, д. 17Б, назначение: нежилое, этаж 1, № на плане 1 (S=324, 5 кв. м)	Краснодарский край/Сочи	Закупка, хранение и поставки алкогольной продукции	236645003	23ЗАП0014204	12.04.2027	Росалкогольрегулирование

Россия, , Краснодарский Край, , Сочи Город, Ордынка Село, Барановское шоссе Улица, , , , 17 Б, стр. 1, 1-й этаж, помещения № 1-3 - магазин	Краснодарский край/Сочи	Розничная продажа алкоголя	231845001	23РПА0022407	29.08.2028	Департамент потребительской сферы и регулирования рынка алкоголя Краснодарского края

1.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
44 чел.	46 чел.

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган – Общее собрание	Участники Общества	ООО «Симпл Групп», 100%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно Уставу Общества
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)	Генеральный директор	Михеева А.А.	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов согласно Уставу Общества

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

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

Уставный капитал полностью оплачен.

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

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

Бухгалтерская отчетность составлена с учетом применения Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023. Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса на базе 1С Предприятие 8.3 по типовым формам, соответствующим ФСБУ 4/2023, с учетом следующих особенностей: представление информации в формах отчетности, а именно: нумерация строк, состав утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности не корректировались вручную, не удалены пустые строки и пустые таблицы в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в том числе которые Общество фактически не использует) из-за ограничений программного продукта, исключающих внесение изменений, что предотвращает риски и защищает от случайных или намеренных искажений данных.

1.6. 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.

1.7. 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.

1.8. 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
Машины и оборудование (кроме офисного)

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.

1.9. 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, разрешения (лицензии) на виды деятельности и прочие НМА.

1.10. 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.

1.11. 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.

1.12. 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:

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

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

Финансовые вложения подразделяются на:

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

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

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

- вести контроль обесценивания;
- вводить резерв под обесценение.

1.13. Уровень существенности

Уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах устанавливается Организацией отдельно для каждого раздела Учетной политики, либо, при необходимости, для каждого конкретного случая решением руководителя Организации.

При этом показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Организацией вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения.

Раздел 2 . Корректировка данных предшествующего отчетного периода

- Общество в 2025 г., по итогам 2024г, впервые подлежит обязательному аудиту.
- Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены для обеспечения сопоставимости данных за периоды. Осуществлен ретроспективный пересчет оценочных обязательств за счет изменения капитала за указанные периоды.
- В части Отчета о прибылях и убытках: Прочие доходы и Прочие расходы за 2024 год были скорректированы 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. Так же осуществлен ретроспективный пересчет оценочных обязательств за 2023, 2024г, переквалификация расходов.

2.1. Корректировки вступительных и сравнительных данных

Бухгалтерский баланс изменения за 2023г, тыс.руб.

Таблица 1

Форма, номер строки	Было, тыс.руб.	Стало, тыс.руб.	Изменения, тыс.руб.	Причины изменений
ББ, стр. 1190	910	0	-910	Переквалификация актива

				Переквалификация процентов по займам
ББ, стр. 1230	242 837	244 367	+910 +620	Переквалификация актива Раскрытие расчетов с контрагентами по договорам
ББ, стр. 1370	11 255	9 136	-2 119	Ретроспективный пересчет оценочных обязательств
ББ, стр. 1520	330 369	330 989	+620	Раскрытие расчетов с контрагентами по договорам
ББ, стр. 1540	0	2 119	+2 119	Ретроспективный пересчет оценочных обязательств

Отчет о финансовых результатах изменения за 2024г, тыс.руб.

Форма, номер строки	**Было, тыс.руб.**	**Стало, тыс.руб.**	**Изменения, тыс.руб.**	**Причины изменений**
ОФР, стр. 2210	170 626	166 192	-2 463 -1 971	Переквалификация расходов Ретроспективный пересчет оценочных обязательств
ОФР, стр. 2220	23 752	26 067	+2 463 -148	Переквалификация расходов Ретроспективный пересчет оценочных обязательств
ОФР, стр. 2200	4 589	6 708	+2 119	Ретроспективный пересчет оценочных обязательств
ОФР, стр. 2340	32 488	23 041	-9 447	Изменение учетной политики, ФСБУ 4/2023
ОФР, стр. 2350	35 324	25 877	-9 447	Изменение учетной политики, ФСБУ 4/2023
ОФР, стр. 2300	-1 298	821	+2 119	Ретроспективный пересчет оценочных обязательств
ОФР, стр. 2500	-5 701	-3 582	+2 119	Ретроспективный пересчет оценочных обязательств

.

Раздел 3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерской отчетности

3.1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс.руб

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

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

Таблица 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и			

						обесценение						обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	639	-	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	639	(159)
	За 2024 г.	-	-	639	-	-	-	-	-	-	-	-	639	-
в том числе: Прочие нематериальные активы (лицензии)	За 2025 г.	639	-	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	639	(159)
	За 2024 г.	-	-	639	-	-	-	-	-	-	-	-	639	-

3.2. Основные средства, тыс.руб

Таблица 3

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.	34 508	(16 779)	1 231	-	-	(3 856)	-	-	-	-	-	35 738	(20 634)
	За 2024 г.	32 396	(14 813)	2 111	-	937	(2 903)	-	-	-	-	-	34 507	(16 779)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 438	(4 785)	-	-	-	(1 505)	-	-	-	-	-	9 437	(6 290)
	За 2024 г.	7 686	(4 871)	1 751	-	830	(744)	-	-	-	-	-	9 437	(4 785)
Офисное оборудование	За 2025 г.	840	(589)	198	-	-	(177)	-	-	-	-	-	1 039	(766)
	За 2024 г.	840	(515)	-	-	102	(176)	-	-	-	-	-	840	(589)
Транспортные средства	За 2025 г.	238	(16)	540	-	-	(77)	-	-	-	-	-	777	(93)
	За 2024 г.	8	(8)	230	-	5	(13)	-	-	-	-	-	238	(16)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	418	(247)	263	-	-	(118)	-	-	-	-	-	682	(364)
	За 2024 г.	418	(145)	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	418	(247)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	23 574	(11 142)	230	-	-	(1 979)	-	-	-	-	-	23 803	(13 121)
	За 2024 г.	23 444	(9 275)	130	-	-	(1 867)	-	-	-	-	-	23 574	(11 142)

3.2.1. Наличие и движение прав пользования активами, в тыс. рублях

Таблица 4

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.	53 302	(18 334)	14 385	(35 945)	24 553	(11 132)	-	-	-	31 742	4 913
	За 2024 г.	57 009	(19 744)	17 358	(21 065)	13 190	(11 780)	-	-	-	53 302	18 334
в том числе: Транспортные средства (ППА)	За 2025 г.	6 500	(3 032)	-	(6 500)	5 102	(2 070)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 579	(3 835)	-	(4 079)	4 015	(3 212)	-	-	-	6 500	(3 032)
Другие виды основных средств (ППА)	За 2025 г.	46 802	(15 302)	14 385	(29 445)	19 451	(9 062)	-	-	-	31 742	(4 913)
	За 2024 г.	46 430	(15 909)	17 358	(16 986)	9 175	(8 568)	-	-	-	46 802	(15 302)

3.2.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб

Таблица 5

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.	-	-	15 458	-	-	(15 458)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 469	-	-	(19 469)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 752	-	-	(1 752)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	198	-	-	(198)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	540	-	-	(540)	-	-
	За 2024 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	14 457	-	-	(14 457)	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 488	-	-	(17 488)	-	-

3.2.3. Иное использование основных средств

Арендованные основные средства, в тыс. рублях

Таблица 6

Арендодатель	**Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025, тыс. руб.**	**Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024, тыс. руб.**
ООО «СИМПЛ ГРУПП»	23 144	25 956

ИП Чепниян Надежда Арутовна	3 685	5 544
Итого	**26 829**	**31 500**

Раскрытие информации по существенному арендованному имуществу, тыс.руб:

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 "СИМПЛ ГРУПП"	Договор аренды 01.09.2024 (S 04.Д/208)	Нежилое помещение 324,5м2, город-курорт Сочи, село Ордынка, улица Барановское ш., д17Б	с 01.09.2024г. с последующей пролонгацией до 31.12.2029г	46.34.2 Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	1 673	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.

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений, в тыс. рублях

Таблица 8

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 521	-	-	(9 521)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	9 521	-	-	(9 521)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 521	-	-	(9 521)	-	-	-	-	-	-

3.4. Запасы

3.4.1. Наличие и движение запасов, в тыс. рублях

Таблица 9

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	74 518	-	617 249	(616 075)	-	-	X	X	75 692	-
	За 2024 г.	77 371	-	662 913	(665 766)	-	-	X	X	74 518	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	1 069	-	7 082	(7 114)	-	-	-	-	1 037	-
	За 2024 г.	1 678	-	6 687	(7 296)	-	-	-	-	1 069	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	73 449	-	610 167	(608 961)	-	-	-	-	74 655	-
	За 2024 г.	75 693	-	656 226	(658 470)	-	-	-	-	73 449	-

3.4.2. Запасы в залоге.

У Общества нет обязательств по предоставлению запасов в залог.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, в тыс. рублях

Таблица 10

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	151 969	(8 060)	925 340	-	(920 471)	(899)	(1 986)	-	155 939	(10 046)
	За 2024 г.	252 977	(8 610)	1 806 351	-	(1 907 259)	(100)	550	-	151 969	(8 060)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	114 310	(8 060)	874 629	-	(870 169)	(361)	(1 986)	-	118 409	(10 046)
	За 2024 г.	220 217	(8 610)	980 709	-	(1 086 616)	-	550	-	114 310	(8 060)
Авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33	-	730 200	-	(730 233)	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	37 659	-	50 711	-	(50 302)	(538)	-	-	37 530	-
	За 2024 г.	32 727	-	95 442	-	(90 410)	(100)	-	-	37 659	-
Итого	За 2025 г.	151 969	(8 060)	925 340	-	(920 471)	(899)	(1 986)	X	155 939	(10 046)
	За 2024 г.	252 977	(8 610)	1 806 351	-	(1 907 259)	(100)	550	X	151 969	(8 060)

3.5.2 Просроченная дебиторская задолженность, в тыс. рублях

Таблица 11

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	10 046	-	8 060	-	8 610	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	10 046	-	8 060	-	8 610	-

Основными покупателями и дебиторами по договорам поставки на 31.12.2025 года являются:

ООО "АБХАЗСКАЯ ВИННАЯ КОМПАНИЯ" 8 847 тыс. рублей
ООО "АЛКО-ПРОФИ" 5 418 тыс. рублей
ООО «МАРСАН» 10 874 тыс. рублей
ООО "Ресторан "ЛЕС" 5 464 тыс. рублей

Резерв по сомнительным долгам, тыс.руб:

Таблица 12

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности на 01.01.2025, тыс. руб.	Сторно резерва/Списание задолженности за счет резерва	Сумма начисленного резерва за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, тыс. руб.	Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.
		за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, тыс. руб.		
Всего:	**8 060**	**3 575**	**5 561**	**10 046**
В том числе наиболее значимые дебиторы с задолженностью, по которой создан резерв				
ООО "АКУЛА"	240	240	-	-
ООО "БАКАЛЬДРИН РУС"	86	86	-	-
ООО "БЛЭКСИ"	-	-	181	181
ООО "БОФОРТА"	2 079	500	1 264	2843
ООО "ВИНОПРИМ"	131	131	-	-
ООО "ГАЛАКТИКА"	160	160	-	-

ООО "ДОВЛАТОВ"	-	-	327	327
ООО "ЕЛИСЕЙ"	255	-	-	255
ООО "ИЗИСТРИТ"	271	-	-	271
ООО "КЕЙТЕРИНГ ПРО"	131	131	-	-
ООО "КРАФТ-ЮГ"	221	221	-	-
ООО "ЛА ТЕРРАЦЦА"	330	330	-	-
ООО "ЛЕ РОНД ВИЛАДЖ"	114	114	-	-
ООО "НЕГОЦИАНТ"	208	208	-	-
ООО "СТАТУС"	792	-	-	792
ООО "Траст Групп"	723	-	-	723
ООО "ПРОМЕНАД"	131	131	-	-
ООО "ШАП"			629	629

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

3.6. Денежные средства и их эквиваленты

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

Таблица 13

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	358	208	105
Денежные средства в рублях на счетах в банках	4 191	5 633	5 260
Переводы в пути	216	-	170
Итого денежные средства	**4 765**	**5 841**	**5 535**

У Общества открыты следующие расчетные рублевые счета на 31.12.2025

Рублевые счета:
р/с 40702810938000114418 в ПАО «СБЕРБАНК»
р/с 40702810700000014274 в АО «Газпромбанк»
р/с 40702810026170006021 в АО «АЛЬФА-БАНК»

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

3.7. Капитал

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

В течение 2023- 2025гг. изменений в составе учредителей не происходило.

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

В 2023г скорректирован показатель нераспределенной прибыли за счет изменения капитала в целях достижения сопоставимости показателей по оценочным обязательствам за период 2023- 2025г.

3.8. Кредиторская задолженность

3.8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности, в тыс. рублях

Таблица 14

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.	25 464	5 995	-	-	-	(16 024)	15 435
	За 2024 г.	28 158	14 138	-	-	-	(16 832)	25 464
в том числе: Обязательства по аренде	За 2025 г.	25 464	5 995	-	-	-	(16 024)	15 435
	За 2024 г.	28 158	14 138	-	-	-	(16 832)	25 464
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	235 279	1 485 086	6 536	(1 472 204)	(281)	-	270 440
	За 2024 г.	342 717	1 637 881	5 180	(1 767 313)	(18)	-	235 279

в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	204 123	716 220	-	(670 768)	(53)	-	249 522
	За 2024 г.	294 821	790 223	-	(880 921)	-	-	204 123
Авансы полученные	За 2025 г.	2 710	409 199	-	(407 746)	(228)	-	3 935
	За 2024 г.	4 579	470 498	-	(472 349)	(18)	-	2 710
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	6 866	256 099	-	(258 564)	-	-	4 401
	За 2024 г.	11 551	278 521	-	(283 206)	-	-	6 866
Прочая	За 2025 г.	11 091	94 825	-	(100 706)	-	-	5 210
	За 2024 г.	20 038	86 461	-	(95 408)	-	-	11 091
Обязательства по аренде	За 2025 г.	10 489	8 743	6 536	(34 420)	-	16 024	7 372
	За 2024 г.	11 728	12 178	5 180	(35 429)	-	16 832	10 489
Итого	За 2025 г.	260 743	1 491 081	6 536	(1 472 204)	(281)	X	285 875
	За 2024 г.	370 875	1 652 019	5 180	(1 767 313)	(18)	X	260 743

Основным поставщиком товара является ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ».

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

Таблица 15

Контрагент	ИНН	Сумма, тыс. руб.	Корр.счета
ИП Чепниян Надежда Арутовна	232010118360	1 687	76.07.Д
ООО "Симпл Групп"	7714846602	13 748	76.07.Д
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1450	**X**	**15 435**	**X**

3.9. 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.

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

Таблица 16

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от реализации товара (работ, услуг)	746 222	832 920
Из них:		
Выручка от реализации товара	746 157	832 910
Выручка от оказанных услуг	65	10
Себестоимость товаров (работ, услуг)	(583 897)	(633 953)
Валовая прибыль	162 325	198 967
Коммерческие расходы	(181 267)	(166 192)
Управленческие расходы	(35 657)	(26 067)
Проценты к получению	272	875
Проценты к уплате	(4 073)	(3 926)
Прочие доходы	40 192	23 041
Прочие расходы	(16 814)	(25 877)
Премия, выплаченная покупателю		
Текущий налог на прибыль	-	(3 961)

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

Таблица 17

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы (счет 91.01)	**40 192**	**23 041**

Бонусы от поставщиков-Ретробонусы	29 798	14 206
Восстановление резерва ежегодных отпусков	635	-
Доходы от продажи материалов, инвентаря	561	455
Закрытие резервов по сомнительным долгам	-	513
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	160	518
Корректировка расчетов с ФЛ	-	98
Прекращение арендного обязательства_ФСБУ25/2018	4 243	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	143	57
Прибыль (убыток) прошлых лет_КОРР реализации	3 403	4 018
Прибыль прошлых лет_не НУ	-	929
Прочие поступления	34	1 188
Списание кредиторской задолженности	1093	1 059
Штрафы, неустойки по хозяйственным договорам (к получению)	122	-
Прочие расходы (счет 91.02)	**(16 814)**	**(25 877)**
Административные штрафы	(4)	-
Бой сверх норм убыли	(1)	(10)
Брак товарного вида	(72)	(20)
Госпошлины	(443)	(145)
Налог на имущество	(219)	(193)
Корректировка расчетов с ФЛ_не НУ	-	(595)
НДС, не принимаемый к вычету	(1 832)	(4 937)
Прибыль (убыток) прошлых лет_КОРР реализации	(3 877)	(5 091)
Прочие банковские комиссии	(1 213)	(1 138)
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	(425)	(312)
Расходы от предоставления имущества в аренду	(895)	-
Списание дебиторской задолженности	(898)	(100)
Убытки прошлых лет (2024 и ранее)	(4 948)	-
Убытки прошлых лет	-	(13 333)
Формирование резервов по сомнительным долгам	(1986)	-
Штрафы, неустойки по хоз.договорам	(1)	(3)

Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб

Таблица 18

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	27 907	27 207
Затраты на оплату труда	72 484	61 894
Отчисления на социальные нужды	13 657	10 650
Амортизация	15 147	14 683
Прочие затраты	87 729	77 825
Себестоимость продаж	583 897	633 953
Итого по элементам	800 821	826 212
Итого расходы по обычным видам деятельности	800 821	826 212

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль (-15 185) тыс. рублей (в 2024 году: 19 806 тыс. рублей).

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

Таблица 19

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма 2025 г., руб.	Сумма 2024 г., руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	-35 022 215,53	821 390,68
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	9 145 698,94	7 977 296,34
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 369 420,26	7 758 867,30

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	9 595 609,95	9 145 698,94
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	7 238 522,80	9 369 420,26
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	-223 721,32	218 429,04
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	2 357 087,15	-223 721,32
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	2 580 808,47	-442 150,31
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		-397 406,09
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		-44 744,22
4	Текущий налог на прибыль	-	-3 961 202,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Доход по налогу за отчетный период	2 580 808,47	-4 403 352,31
	(3) + (4)		
6	Условный доход по налогу	8 755 553,88	259 521,86
	- (А) * 25%, 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-6 174 745,41	-4 618 129,95
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	-32 441 407,06	-3 581 961,63
	(А) + (5)		

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

Таблица 20

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового актива	9 596	9 146	7 977

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

Таблица 21

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Сумма отложенного налогового обязательства	7 239	9 369	7 759

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними в 2024-2025гг.

Таблица 22

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ГРУПП»	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, которой принадлежит Общество (100% доля в УК)
Общество является участником финансово-промышленной группы:	
Общество с ограниченной ответственностью Компания «СИМПЛ»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «Симпл Групп»	Одним из учредителей, Генеральным директором является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью Компания «СИМПЛ-СПБ»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «С-Импортс»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «Альянико»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Стилиум Трейд»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Лагрейн»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ УОТЕРЗ»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью Издательство «СИМПЛ»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Ависта»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес ГАРАНТ»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «РЕИНТЭЛ КОМ»	Единственным участником является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «БАСКЕРВИЛЬ»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ РнД»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Каширин Максим Сергеевич	Бенефициар
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ЮГ»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «Вердехо»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Глера»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Верментино»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич

Общество с ограниченной ответственностью «Грасиано»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Саперави»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Марсан»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «ЛАМБРУСКО»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ЕКБ»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ НСК»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «МФПЦ Волга»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «СГТС»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью «Гарганега»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ-Волга»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»
Общество с ограниченной ответственностью "Энотрия"	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью "ИНГРАТ"	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Михеева Анастасия Андреевна	Генеральный директор Общества, единоличный исполнительный орган
Автономная НО Дополнительного Профессионального Образования "Энотрия Спб"	Не раскрывается
Акционерное общество «САТ»	Одним из учредителей является Каширин Максим Сергеевич
Общество с ограниченной ответственностью «Ред Дот Тех»	Единственным участником является ООО «СИМПЛ ГРУПП»

4.1.1. **Виды операций между группами связанных сторон за 2025 г., тыс.руб**

Таблица 23

Контрагенты	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**	**Характер взаимоотношений**	**Сальдо на начало 2025г. (тыс. руб.)**	**Оборот по поставкам (тыс. руб.)**	**Оборот по закупкам (тыс. руб.)**	**Оборот по предоставлению займов (начисление процентов), тыс. руб.**	**Оборот по платежам в безналичной форме (тыс. руб.)**	**Погашение задолженности взаимозачетом/переносом долга (тыс. руб.)**	**Сальдо на конец 2025 г. (тыс. руб.)**
ООО «Марсан»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	9 554	64 520			-(63 200)		10 874
ООО «Ред Дот Тех»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(2 134)		(10 719)		10 120		(2 733)
ООО "СИМПЛ ГУПП"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договоры аренды	(32 457)		(5 952)		14 195		(24 214)

ООО Издательство «СИМПЛ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(65)		(171)				(236)
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки/ услуги	(180 089)		(696 649)		647 500	1 116	(228 122)
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	-	16 858				(16 858)	-
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договоры аренды/ сублизинга/ уступки/ комиссии/ агентский	(20 798)		(301)		4 118	15 742	(1 239)
ООО «СИМПЛ НСК»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(10)				10		-
ООО "СИМПЛ РНД"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки			(225)				(225)
ООО "СИМПЛ РНД"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	1 818						1 818
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(631)		(14 326)		3 500		(11 457)
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки		667					667
АНО "Энотрия СПБ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки/ услуги	6		153		(159)		-
ООО "Энотрия"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой	Договор поставки	215		(1 205)		1 440		450

	принадлежит Общество								

4.1.2. **Виды операций между группами связанных сторон за 2024 г., тыс.руб**

Таблица 24

Контрагенты	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**	**Характер взаимоотношений**	**Сальдо на начало 2024г. (тыс. руб.)**	**Оборот по поставкам (тыс. руб.)**	**Оборот по закупкам (тыс. руб.)**	**Оборот по предоставлению займов (начисление процентов), тыс. руб.**	**Оборот по платежам в безналичной форме (тыс. руб.)**	**Погашение задолженности и взаимозачетом/переносом долга (тыс. руб.)**	**Сальдо на конец 2024 г. (тыс. руб.)**
ООО «Ависта»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор займа	11 379			596	(11 975)		-
ООО «Марсан»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	75 262	65 092			(130 800)		9 554
ООО «Ред Дот Тех»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки			(2 134)				(2 134)
ООО «С-Импортс»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(2)				2		-
ООО "СИМПЛ ГУПП"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор аренды	(31 981)		(14 061)		13 585		(32 457)
ООО Издательство «СИМПЛ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	33		(309)		211		(65)
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки/ услуги	(279 527)		(773 578)		818 225	54 791	(180 089)

ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	33 975	20 980				(54 955)	-
ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договоры аренды/ сублизинга/ уступки/ комиссии/ агентский	(23 091)		(1 450)		3 579	164	(20 798)
ООО «СИМПЛ НСК»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(10)						(10)
ООО "СИМПЛ РНД"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(195)		(169)			364	-
ООО "СИМПЛ РНД"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	1 766	416				(364)	1 818
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	(1 408)		(4 250)			5 027	(631)
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	1 773	3 254				(5 027)	-
АНО "Энотрия СПБ"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки/ услуги	6						6
ООО "Энотрия"	Лицо принадлежит к той же Группе лиц, к которой принадлежит Общество	Договор поставки	740		(1 798)		1 273		215

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

5.1. Оценочные обязательства, отраженные в балансе, в тыс. рублях:

Таблица 25

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 868	6 467	(5 396)	(635)	2 304
	За 2024 г.	2 119	1 869	(251)	-	1 868
в том числе: Резерв по отпускам	За 2025 г.	1 868	6 467	(5 396)	(635)	2 304
	За 2024 г.	2 119	-	(251)	-	1 868

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.

6. Дивиденды

В 2024, 2025 г. Общество не распределяло дивиденды.

7. 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.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

9. 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.

10. 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%

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

Таблица 26

Должность	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	2025 г.	2024 г.
Оплата труда за отчетный период, тыс.	4 619	4 386

руб.		
Отчисления с оплаты труда (страховые взносы)	745	691
НДФЛ	647	573

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

11. Показатели по сегментам

Деление Общества по сегментам не ведется.

12. Прочая информация

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

Аудитором бухгалтерской отчетности ООО «СИМПЛ СОЧИ» за 2025 год назначен ООО "СА"Аудит".

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.
В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.
По состоянию на дату составления отчетности Общества руководство оценивает вероятность присуждения Обществу ответственности и дополнительных расходов в отношении третьих лиц по незавершенным судебным делам как незначительную.
Руководство Общества ожидает, что изменения оценочных значений существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность будущих периодов.

Генеральный директор Михеева А.А.

30 марта 2026 года