

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИМЕКС-РАША"

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

1.1 Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Симекс-Раша"

1.2 Сокращенное наименование: ООО "Симекс-Раша"

1.3 Место нахождения: 603155, г. Нижний Новгород, ул. Ульянова, д.46, оф. 2221
ООО «Симекс-Раша» арендует офисное помещение у АО НПП "Гиком" на основании договора: б/н от 01.03.2025

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1025203017465

1.4 Основным видом деятельности Общества является:

Предоставление услуг в области животноводства (01.62)

Дополнительными видами деятельности являются:

- Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров (46.19);

- Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем, не включенным в другие группировки (46.21.19);

- Торговля оптовая неспециализированная (46.90);

- Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков (47.90);

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);

- Исследование конъюнктуры рынка (73.20.1).

1.5 Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 16 человек.

1.6 Единственный участник Общества с ограниченной ответственностью «Симекс-Раша» - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ",
Нидерланды

1.7 Структура органов управления ООО «Симекс-Раша»

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором.

Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович

1.8 ООО "Симекс-Раша" не является членом СРО, не имеет лицензий.

1.9. Открыты банковские счета в

- ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), БИК 044525411;

- ПАО АКБ «АВАНГАРД», БИК 044525201;

- Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк", БИК 042202847;

- АО "Банк Интеза", БИК 044525922.

- АО "ОТП Банк", БИК 044525311

2. Раскрытие применяемой учетной политики.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н и других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

В течение 2025 года бухгалтерский учет в ООО «Симекс-Раша» осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом по ООО «Симекс-Раша» № 1-УП от 31.12.2015г. с изменениями и дополнениями.

Организация ведения бухгалтерского учета: бухгалтерский учет ведется специализированной организацией по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета.

Форма бухгалтерского учета: автоматизированная.

ООО «Симекс-Раша» применяет общую систему налогообложения. Ведение учета организовано с применением компьютерной программы 1С Предприятие 8.3.

Расчет налога на прибыль организаций осуществляется с выполнением требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. № 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (соответствующими нормативными актами Банка России) в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

Общество ведет раздельный учет операций, подлежащих обложению по НДС и освобожденных от налогообложения (в соответствии с пп. 35 п. 3 ст.149 НК РФ), посредством применения технических возможностей программы 1С Предприятие 8.3.

Резервы по сомнительным долгам в организации не создаются.

Формы первичных учетных документов: унифицированные формы бланков; формы бланков, разработанные самостоятельно.

Способ предоставления бухгалтерской отчетности: в электронном виде (через специализированного оператора ООО «Компания «Тензор»).

В Организации в отчетном периоде действовали следующие договоры лизинга:

- Договор лизинга АА015594914 от 18.01.2024, между АО ЛК "Европлан" и ООО «Симекс-Раша» на период с 18.01.2024 по 31.12.2026г.;

Все вышеперечисленные договоры классифицированы в бухгалтерском учете как объекты учета аренды. В бухгалтерской отчетности за 2025 год были отражены права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Величина обязательства по аренде на конец 2025 года составила 902 т.р.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость объектов основных средств погашается путем начисления амортизации. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств, ежемесячно.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств, состоящих на балансе Организации по состоянию на 01.01.2022г. равна нулю (пункт 31 ФСБУ 6/2020).

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах Общества осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

3. Связанные стороны

3.1 Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" связанными сторонами являются:

- Генеральный директор – Шариков Дмитрий Викторович.
 - ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "БЛЕС ДАЙРИС ХОЛДИНГ БИ.ВИ",
 Нидерланды

3.2 Информация о вознаграждениях в пользу связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.
1	Шариков Дмитрий Викторович	оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде,	5 461

Управляющий персонал состоит из генерального директора Шарикова Д.В. и вознаграждение генерального директора составляет 4 460 тыс. руб, начисленные взносы 1001 тыс. рублей.

4. События после отчетной даты

С момента окончания отчетного периода до даты составления бухгалтерской отчетности не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

5. Расшифровка статей баланса

5.1. Основные средства, строка 1150 Бухгалтерского баланса

Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 646	(9 989)	111	(960)	960	(430)	-	-	-	-	-	11 797	(9 459)
	За 2024 г.	10 659	(7 292)	907	-	-	(1 617)	-	-	-	-	-	12 646	(9 989)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 402	(1 902)	-	(83)	83	(250)	-	-	-	-	-	4 318	(2 069)
	За 2024 г.	4 402	(1 652)	-	-	-	(250)	-	-	-	-	-	4 402	(1 902)
Офисное оборудование	За 2025 г.	861	(703)	111	(75)	75	(180)	-	-	-	-	-	897	(809)
	За 2024 г.	756	(543)	105	-	-	(160)	-	-	-	-	-	861	(703)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 264	(7 264)	-	(802)	802	-	-	-	-	-	-	6 462	(6 462)
	За 2024 г.	5 382	(5 032)	802	-	-	(1 152)	-	-	-	-	-	7 264	(7 264)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	119	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119	(119)
	За 2024 г.	119	(64)	-	-	-	(55)	-	-	-	-	-	119	(119)

Наличие и движение прав пользования активами

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	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.	2 705	(804)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 705	(1 682)
	За 2024 г.	1 080	(762)	2 705	-	-	(1 122)	-	-	-	2 705	(804)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 705	(804)	-	-	-	(877)	-	-	-	2 705	(1 682)
	За 2024 г.	1 080	(762)	2 705	-	-	(1 122)	-	-	-	2 705	(804)

5.2. Финансовые вложения , строка 1240 Бухгалтерского баланса

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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	67 593	-	-	-	-	-	67 593	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	67 593	-	-	-	-	-	67 593	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	67 593	-	-	-	-	-	67 593	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3 Запасы строка 1210 Бухгалтерского баланса

Тыс. руб.

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.	206 036	-	96 767	(195 871)	-	-	X	X	106 932	-
	За 2024 г.	171 837	-	290 847	(256 648)	-	-	X	X	206 036	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88	-	2 949	(3 010)	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	2 386	-	6 059	(8 357)	-	-	-	-	88	-

	г.										
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	205 947	-	93 818	(192 861)	-	-	-	-	106 904	-
	За 2024 г.	169 451	-	284 788	(248 291)	-	-	-	-	205 947	-

5.4 Дебиторская задолженность (строка 1230):

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	65 386	-	1 372	-	(15464)	-	-	-	51 295	-
	За 2024 г.	61 704	-	8 933	-	(5251)	-	-	-	65 386	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 575	-			(2761)	-	-	-	2814	-
	За 2024 г.	3960	-	1615			-	-	-	5 575	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 308	-			(11682)	-	-	-	44 626	-
	За 2024 г.	50 981	-	5 327			-	-	-	56 308	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 389	-	6	-	(553)	-	-	-	843	-
	За 2024 г.	1 462	-	25	-	(97)	-	-	-	1 389	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	516	-	-	-	-	-	534	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	(2)	-	-	-	18	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	758	-	-	-	-	-	758	-
	За 2024 г.	4 075	-	-	-	(4 075)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	143	-	92	-	(115)	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	406	-	14	-	(276)	-	-	-	143	-
Расчеты с персоналом по прочим	За 2025 г.	1 953	-	-	-	(353)	-	-	-	1 600	-
	За 2024 г.	800	-	1 953	-	(800)	-	-	-	1 953	-

операция											
Итого	За 2025 г.	57 735	-	70 800	-	(79 748)	-	-	X	48 787	-
	За 2024 г.	53 478	-	46 805	-	(42 548)	-	-	X	57 735	-

5.5. Капитал и резервы

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 01.01.2024	На 31.12.2025
Уставный капитал	5947	5947
Добавочный капитал	115	115

5.6 Кредиторская задолженность (строка 1520),

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1725	-	-	(823)	-	-	902
	За 2024 г.	-	1725	-	-	-	-	1725
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1725	-	-	(823)	-	-	902
	За 2024 г.	-	1725	-	-	-	-	1725
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	189 000	6 121	-	(27443)	-	-	169 283
	За 2024 г.	151 565	39 131	-	(1696)	-	-	189 000
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	179 613	-	-	(17096)	-	-	162 517
	За 2024 г.	148 911	30 702	-	-	-	-	179 613
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 970	1 401	-	(4 940)	-	-	1 431
	За 2024 г.	31	4 948	-	(9)	-	-	4 970
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	-	48	-	-	-	-	48
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 008	-	-	(3 005)	-	-	3
	За 2024 г.	1 667	2 998	-	(1 657)	-	-	3 008
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	244	4 672	-	-	-	-	4 916
	За 2024 г.	243	1	-	-	-	-	244
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	392	-	-	(392)	-	-	-
	За 2024 г.	-	392	-	-	-	-	392
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	688	-	-	(341)	-	-	347
	За 2024 г.	710	5	-	(27)	-	-	688
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты с	За 2025 г.	21	47	-	-	-	-	69

подотчетными лицами	За 2024 г.	3	21	-	(3)	-	-	21
------------------------	------------	---	----	---	-----	---	---	----

5.7. Себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	195 295	256 635
Затраты на оплату труда	18 686	33 186
Отчисления на социальные нужды	5 050	8 504
Амортизация	1 307	1 937
Прочие затраты	41 415	61 287
Итого по элементам	261 754	361 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	261 754	361 549

Правовые риски

Потенциально существенные риски несения убытков в результате несоблюдения организацией требования законодательства РФ и нормативных актов, а так же в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности организации отсутствуют. С целью управления правовыми рисками организацией осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, мониторинг изменений законодательства РФ.

Репутационный риск

Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия организации контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у организации отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у организации возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход организации к управлению ликвидности заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у организации ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не смотря на возникновение убытков и не подвергая риску репутацию организации.

Руководство организации непрерывно проводит оценку перечисленных выше рисков для принятия действий с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для своего финансового положения.

Непрерывность деятельности

1. Выручка по итогам 2025 г. по сравнению с 2024 г. уменьшилась на 21,7% (с 367 230 тыс. руб. до 287 780 тыс. руб.).
2. Прибыль по итогам 2025 г. составила 48 548 тыс.руб., по сравнению с прибылью 2024 г. в размере 13 993тыс. руб.

По нашему мнению, несмотря на внешнеэкономические санкции, в ближайшей перспективе (12 месяцев после отчетной даты) отсутствует значительная неопределенность в

непрерывности деятельности нашей организации, хотя и возможно временное снижение прибыли.

Генеральный директор

Д.В. Шариков

31.03.2026г.