

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
за 2024 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «СИМПЛ» (далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027739484981), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2024 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2024 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Выручка - пункты 1.5.1 и 2.1 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Вопрос признания выручки от реализации товаров является одним из наиболее значимых для аудита ввиду существенности суммы выручки. Общество имеет различные каналы дистрибуции товаров и потоки поступления выручки, с различными условиями определения цены, рисков и выгод.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки к разным источникам поступления выручки Общества. Мы проверили наличие у Общества прав на выручку и надлежащий порядок признания выручки в соответствии с учетной политикой.

Мы выполнили аналитические процедуры (на основании исследования данных, содержащихся в договорах) и проверку операций, приводящих к признанию выручки. Мы проверили корректность своевременности признания выручки путем проверки выборки операций, сверив проведенные операции с соответствующими датами признания выручки.

Кредиты и займы полученные - пункт 2.8 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Вопрос оценки правильности классификации обязательств считаем значимым для аудита, поскольку кредиты и займы являются существенными для годовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы выполнили процедуры, по оценке правильности классификации обязательств. Мы выполнили процедуры по проверке условий договора, сроков погашения основного долга и процентов.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2023 год), был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 мая 2024 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом, или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации, Анатолий Владимирович Кривенков
на основании доверенности № ОБ/10724/25-ФЗ-62
от 01 июля 2024 г. сроком до 30 июня 2025 г.
(ОРНЗ 21906108505)

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21906039238) Ирина Валерьевна Руднева



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«29» апрель 2025 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	по ОКПО	31	12	2024
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	45158224		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7711078582		
Местонахождение (адрес)	125167, Москва г, ул Степана Супруна, д. 3, этаж подвал, помещ. I-II, ком. 11	по ОКОПФ / ОКФС	46.34.2		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ	по ОКЕИ	12300	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ФинЭкспертиза"		384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7708096662		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739127734		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.4	Нематериальные активы	1110	395 084	404 856	317 167
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.5	Основные средства	1150	2 522 621	2 712 829	1 908 540
	в том числе:				
2.5	Права пользования активами	11501	1 938 585	2 005 968	1 344 333
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	4 187	5 406
2.7	Финансовые вложения	1170	8 662	8 410	8 404
	Отложенные налоговые активы	1180	505 983	414 122	265 607
2.9	Прочие внеоборотные активы	1190	21 298	21 385	60 412
	в том числе:				
2.9	Авансы по договору поставки ОС	11901	21 298	9 529	12 182
	Итого по разделу I	1100	3 453 648	3 565 789	2 565 536
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.6	Запасы	1210	7 868 440	4 363 091	2 970 457
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42 170	43 460	53 910
2.9	Дебиторская задолженность	1230	11 030 387	11 061 216	9 321 259
	в том числе:				
	Сумма обеспечительного платежа по налогу на сверхприбыль	12301	-	56 770	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	174 428	289 144	97 339
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	78 292

	Итого по разделу II	1200	19 115 425	15 756 911	12 521 257
	БАЛАНС	1600	22 569 073	19 322 700	15 086 793

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	200 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 410 631	3 178 866	2 709 441
	Итого по разделу III	1300	3 620 631	3 188 866	2 719 441
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.8	Заемные средства	1410	1 000 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	565 311	450 901	295 711
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	1 773 071	1 712 711	1 033 752
	Итого по разделу IV	1400	3 338 382	2 163 612	1 329 463
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.8	Заемные средства	1510	12 993 961	8 391 099	8 610 002
2.9	Кредиторская задолженность	1520	2 276 773	4 981 873	2 029 131
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.1	Оценочные обязательства	1540	147 684	294 157	110 781
	в том числе:				
	Сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль	15401	-	56 770	-
	Прочие обязательства	1550	191 642	303 093	287 975
	Итого по разделу V	1500	15 610 060	13 970 222	11 037 889
	БАЛАНС	1700	22 569 073	19 322 700	15 086 793

Руководитель

Дей Мария Викторовна (по
доверенности №20 от
20.03.2025 г.)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



8

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "СИМПЛ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)
Форма по ОКУД
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2024
45158224		
7711078582		
46.34.2		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
2.1	Выручка	2110	37 068 082	28 434 969
2.1	Себестоимость продаж	2120	(23 983 461)	(17 708 249)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 084 621	10 726 720
2.2	Коммерческие расходы	2210	(8 398 483)	(6 377 455)
2.2	Управленческие расходы	2220	(2 313 811)	(2 459 118)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 372 327	1 890 147
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.1	Проценты к получению	2320	36 872	8 431
2.1	Проценты к уплате	2330	(2 761 736)	(1 310 501)
2.1	Прочие доходы	2340	2 117 432	2 582 986
2.1	Прочие расходы	2350	(1 135 199)	(1 890 068)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	629 696	1 280 995
2.2	Налог на прибыль	2410	(267 931)	(362 323)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(245 381)	(355 649)
	отложенный налог на прибыль	2412	(22 550)	(6 674)
	Прочее	2460	-	(56 770)
	в том числе:			
	Сумма оценочного обязательства по налогу на сверхприбыль	2601	-	(56 770)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	361 765	861 902

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	361 765	861 902
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Дей Марья Викторовна (по
доверенности №20 от
20.03.2025 г.)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт	по ОКПО	45158224		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7711078582		
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	46.34.2		
Частная собственность		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	10 000	-	-	-	2 709 441	2 719 441
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	869 425	869 425
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	861 902	861 902
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7 523 (400 000)	7 523 (400 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	(400 000)	(400 000)
-----------	------	---	---	---	---	---	-----------	-----------

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	10 000	-	-	-	3 178 866	3 188 866
Увеличение капитала - всего: За 2024 г.	3310	-	-	-	-	361 765	361 765
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	361 765	361 765
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(130 000)	(130 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(130 000)	(130 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	200 000	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	10 000	-	200 000	-	3 410 631	3 620 631

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 719 441	461 902	-	3 181 343
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	7 523	-	7 523
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 719 441	469 425	-	3 188 866
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 709 441	461 902	-	3 171 343
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	7 523	-	7 523
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 709 441	469 425	-	3 178 866
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	3 620 631	3 188 866	2 719 441

Руководитель _____
(подпись)

Дей Мария Викторовна (по
Доверенности №20 от
20.03.2025 г.)
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "СИМПЛ"** Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
45158224		
7711078582		
46.34.2		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	36 135 134	27 014 015
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 077 917	26 786 721
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	57 217	227 294
Платежи - всего	4120	(41 092 547)	(26 507 279)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 480 851)	(20 142 099)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 478 733)	(4 322 880)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 729 353)	(1 299 999)
налога на прибыль организаций	4124	(241 502)	(558 134)
прочие платежи	4129	(162 108)	(184 167)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 957 413)	506 736
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(180 985)	(207 094)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(130 985)	(207 094)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(180 985)	(207 094)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 975 435	21 538 817
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	19 775 560	21 538 817
денежных вкладов собственников (участников)	4312	200 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	999 875	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 951 855)	(21 647 504)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(523 250)	(75 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 235 684)	(21 290 551)
прочие платежи	4329	(192 921)	(281 953)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 023 580	(108 687)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(114 818)	190 955
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	289 144	97 339
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	174 428	289 144
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	102	850

Руководитель

Дей Мария Викторовна (по
доверенности №20 от
20.03.2025 г.)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	370 042	(122 597)	187 383	(302)	302	(120 569)	-	-	-	557 123	(242 864)
	5110	за 2023г.	130 212	(74 017)	251 949	(12 119)	12 119	(68 223)	-	-	7 523	370 042	(122 597)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	369 707	(122 406)	187 383	(80)	80	(120 425)	-	-	-	557 010	(242 751)
	5111	за 2023г.	129 824	(73 629)	251 836	(11 953)	11 953	(68 223)	-	-	7 492	369 707	(122 406)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	335	(191)	-	(222)	222	(144)	-	-	-	113	(113)
	5112	за 2023г.	388	(388)	113	(167)	167	-	-	-	31	335	(191)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	930 990	12 119	31 375
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	930 990	12 119	30 987

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Изменения в движении результатов НИОКР									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть первоначальной стоимости	часть стоимости, списанная на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024г.	157 411	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2023г.	260 971	110 796	-	(187 383)	80 825
				148 389	-	(251 949)	157 411
Развитие сайта simplewine.ru B2C (3 этап)CAPEX_16_	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
Развитие Ecom проектов B2B CAPEX_14_	5191	за 2023г.	48 701	19 659	-	(68 360)	-
Развитие CRM B2C CAPEX_18_	5182	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2023г.	40 092	11 856	-	(51 948)	-
Мобильное приложение Simple B2C (2 этап)CAPEX_17_	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	30 028	-	-	(30 028)	-
1С.ERP СИМПЛ	5184	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2023г.	28 679	13 217	-	(41 896)	-
Рабочее место Retail B2B в CRM CAPEX_19_	5185	за 2024г.	101 467	1 645	-	(103 112)	-
	5195	за 2023г.	61 985	39 481	-	-	101 467
Развитие CRM B2B CAPEX_21_	5186	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2023г.	768	-	-	(768)	-
_CDP на базе Mindbox CAPEX 23	5187	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5197	за 2023г.	2 459	-	-	(2 459)	-
_ЛК ЧКО CAPEX_20	5188	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5198	за 2023г.	7 542	-	-	(7 542)	-
_Middle office_Проектирование	5189	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5199	за 2023г.	22 975	9 261	-	(32 236)	-
Налоговый мониторинг		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	5 918	-	-	(5 918)	-
_Middle office_Сервис каталога, ЕКБ		за 2024г.	228	16 039	-	-	16 267
		за 2023г.	63	165	-	-	228
_Middle office_Сервис стоков		за 2024г.	2 177	-	-	-	2 177
		за 2023г.	8 007	367	-	(6 197)	2 177
_Рабочее место Retail B2B в CRM		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	3 454	365	-	(3 819)	-
BRUNI		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	50	-	-	(50)	-
Съёмка ролика на тему "Чтение винной этикетки"		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	150	-	-	(150)	-
ролики для платформы SimplePRO		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	100	13	-	(113)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 607 671	(900 433)	2 621 013	(2 669 359)	511 152	(663 780)	-	-	15 760	3 559 325	(1 037 301)	-	-
в том числе:	5210	за 2023г.	2 530 736	(622 197)	1 860 766	(783 831)	224 157	(615 767)	-	-	113 374	3 607 671	(900 433)	-	-
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	159 492	(67 377)	30 938	(9 427)	6 999	(61 526)	-	-	12 496	181 004	(109 407)	-	-
	5211	за 2023г.	109 007	(48 921)	62 368	(11 883)	11 787	(53 661)	-	-	23 417	159 492	(67 377)	-	-
Транспортные средства	5202	за 2024г.	76 060	(45 618)	63 124	(12 572)	12 155	(45 457)	-	-	-	126 613	(78 009)	-	-
	5212	за 2023г.	69 870	(68 646)	20 423	(14 233)	14 233	(17 148)	-	-	25 942	76 060	(45 618)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	619 606	(266 128)	48 672	(21 561)	14 028	(132 041)	-	-	-	646 717	(379 912)	-	-
	5213	за 2023г.	536 357	(185 906)	88 160	(4 912)	4 880	(111 042)	-	-	25 940	619 606	(266 128)	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	24 719	(5 268)	15 487	(725)	17	(6 693)	-	-	608	39 480	(11 336)	-	-
	5214	за 2023г.	15 429	(2 843)	10 141	(852)	852	(3 277)	-	-	-	24 719	(5 268)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	291 791	(86 007)	9 922	-	-	(44 931)	-	-	(2 485)	301 713	(133 424)	-	-
	5215	за 2023г.	182 865	(43 007)	109 231	(365)	363	(81 437)	-	-	38 074	291 791	(86 007)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного) (ППА)	5206	за 2024г.	44 507	(29 882)	-	(22 680)	19 745	(10 478)	-	-	-	21 827	(20 614)	-	-
	5216	за 2023г.	71 683	(34 337)	-	(27 176)	27 176	(22 721)	-	-	-	44 507	(29 882)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь (ППА)	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	61 559	(34 846)	-	(61 559)	61 559	(26 713)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование (ППА)	5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2023г.	24 171	(14 719)	-	(24 171)	24 171	(9 452)	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства (ППА)	5209	за 2024г.	322 109	(122 482)	36 209	(74 005)	43 430	(111 392)	-	-	-	284 314	(190 444)	-	-
	5219	за 2023г.	248 371	(43 503)	91 898	(18 161)	15 175	(94 154)	-	-	-	322 109	(122 482)	-	-
Другие виды основных средств (ППА)		за 2024г.	2 059 387	(277 670)	2 092 940	(2 528 389)	414 777	(240 471)	-	-	-	1 633 938	(103 364)	-	-
		за 2023г.	1 211 422	(145 468)	1 478 484	(620 519)	63 960	(196 162)	-	-	-	2 069 387	(277 670)	-	-
Здания (ППА)		за 2024г.	-	-	323 720	-	-	(10 791)	-	-	-	323 720	(10 791)	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	6 547	(977)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2023г.	16 179	(10 773)	-	(6 422)	6 422	(1 219)	-	-	-	9 757	(5 570)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	3 417	(3 417)	-	(3 417)	3 417	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2024г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	6 547	(977)	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2023г.	12 398	(6 992)	-	(2 641)	2 641	(1 219)	-	-	-	9 757	(5 570)	-	-
Другие виды основных средств	5223	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2023г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5224	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2023г.	282	(282)	-	(282)	282	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	5 591	2 479 448	(933)	(2 483 509)	597
	5250	за 2023г.	-	1 714 962	-	-1709371444	5 591
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	7 352	(933)	(6 419)	-
	5251	за 2023г.	-	60 984	-	(60 984)	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	21 661	-	(21 564)	98
	5252	за 2023г.	-	38 197	-	(38 197)	-
Транспортные средства	5243	за 2024г.	5 591	18 408	-	(23 999)	-
	5253	за 2023г.	-	100 704	-	(95 113)	5 591
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
	5254	за 2023г.	-	47 732	-	(47 732)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2024г.	-	2 108 141	-	(2 107 642)	499
	5255	за 2023г.	-	1 467 346	-	(1 467 346)	-
Здания	5246	за 2024г.	-	323 720	-	(323 720)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	4 187	5 406
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 938 585	2 005 968	1 344 333
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель (подпись)

28 марта 2025 г.

Дей Мария Викторовна (по доверенности №20 от 20.03.2025 г.)

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	8 410	-	-	-	-	252	-	8 662	-
	5311	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-
в том числе:											
Акции Сбербанка	5302	за 2024г.	8 410	-	-	-	-	252	-	8 662	-
	5312	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	8 410	-	50 000	(50 000)	-	252	-	8 662	-
	5310	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель Дей Мария Викторовна (по доверенности №20 от 20.03.2025 г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 363 091	-	-	4 363 091	35 694 102	(32 188 753)	-	-	X	7 868 440	-	7 868 440	
	5420	за 2023г.	2 970 457	-	-	2 970 457	25 350 484	-2 395 581	+10	-	X	4 363 091	-	4 363 091	
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	25 908	-	-	25 908	138 402	(90 568)	-	-	(51 680)	20 062	-	20 062	
Готовая продукция	5421	за 2023г.	10 311	-	-	10 311	166 297	(110 101)	-	-	(40 598)	25 908	-	25 908	
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	4 310 775	-	-	4 310 775	27 917 259	(23 971 104)	-	-	(434 176)	7 822 754	-	7 822 754	
	5423	за 2023г.	2 926 389	-	-	2 926 389	19 721 089	(18 031 745)	-	-	(304 959)	4 310 775	-	4 310 775	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	12 486	-	-	12 486	-	(25 845)	-	-	38 983	25 624	-	25 624	
	5424	за 2023г.	7 507	-	-	7 507	2 690	(18 981)	-	-	21 270	12 486	-	12 486	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	7 640 442	(8 087 315)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	5 436 852	-57 611 380	93	-	445 874	-	-	-	
Расходы будущих периодов	5407	за 2024г.	13 921	-	-	13 921	-	(13 921)	-	-	324 286	-	-	-	
	5427	за 2023г.	26 250	-	-	26 250	23 536	(35 865)	-	-	-	13 921	-	-	
															13 921

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Дей Мария Викторовна (по
 доверенности №20 от
 20.03.2025 г.)
 (расшифровка подписи)
 "СИМПЛ"
 Руководитель
 (подпись)
 28 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	21 385	-	-	-	(21 385)	-	-	-	-	-	21 298	-	-
	5521	за 2023г.	60 412	-	-	-	(39 027)	-	-	-	-	-	-	21 385	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	21 385	-	-	-	(21 385)	-	-	-	-	-	21 298	-	-
	5524	за 2023г.	60 412	-	-	-	(39 027)	-	-	-	-	-	-	21 385	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	11 442 915	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 282 980)	(51 205)	288 000	(21 298)	-	-	11 124 088	(93 702)	-
	5530	за 2023г.	9 709 674	(388 415)	2 213 386	448	(443 488)	(37 104)	6 714	-	-	-	11 442 917	(381 701)	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	9 203 736	(381 701)	4 993 845	2 605	(4 166 019)	(15 059)	288 000	-	-	-	10 019 109	(93 702)	-
	5531	за 2023г.	7 554 913	(388 415)	1 649 829	86	-	(1 092)	6 714	-	-	-	9 203 736	(381 701)	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 061 579	-	38 542	-	(903 286)	(1 462)	-	(21 298)	-	-	174 075	-	-
	5532	за 2023г.	1 499 375	-	12 182	74	(443 488)	(6 565)	-	-	-	-	1 061 579	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 177 600	-	1 257	407	(213 674)	(34 685)	-	-	-	-	930 905	-	-
	5533	за 2023г.	655 386	-	551 375	289	-	(29 447)	-	-	-	-	1 177 602	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	11 464 300	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 304 365)	(51 205)	288 000	X	-	-	11 145 386	(93 702)	-
	5520	за 2023г.	9 770 086	(388 415)	2 213 386	448	(482 515)	(37 104)	6 714	X	-	-	11 464 302	(381 701)	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			
		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	
Всего	5540	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
в том числе:		93 702	381 701	388 415	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	93 702	381 701	388 415	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредитной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской задолженности в кредитную	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из краткосрочной задолженности			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 712 711	3 586 695	-	-	-	(2 526 334)	-	-	2 773 071
	5571	за 2023г.	1 033 137	1 508 801	-	-	-	(829 227)	-	-	1 712 711
	в том числе:										
	кредиты	5552	за 2024г.	405 788	-	-	-	(405 788)	-	-	-
	займы	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочая	5554	за 2024г.	2 180 907	-	-	-	(2 120 547)	-	-	1 773 071
		5574	за 2023г.	1 508 801	-	-	-	(829 227)	-	-	1 712 711
	облигации	5555	за 2024г.	1 000 000	-	-	-	-	X	X	1 000 000
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	13 676 066	21 275 797	2 774 813	(24 776 578)	(14 056)	2 526 334	-	-	15 462 376
		за 2023г.	10 927 107	24 810 104	1 310 501	(24 186 676)	(14 196)	829 227	-	-	13 676 066
	в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	337 609	12 999	(2 491 507)	(5 032)	-	-	-	460 578
		5581	за 2023г.	720 976	1 905 040	(15 499)	(4 007)	-	-	-	2 606 509
	авансы полученные	5562	за 2024г.	489 711	315 866	(472 403)	(9 015)	-	-	-	324 159
		5582	за 2023г.	438 426	61 112	-	(9 828)	-	-	-	489 711
	расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	772 117	559 722	-	-	-	-	-	1 331 840
		5583	за 2023г.	783 113	72 275	(83 270)	-	-	-	-	772 117
Кредиты	5564	за 2024г.	8 306 099	19 337 173	2 486 744	(17 569 555)	-	405 788	-	-	12 966 248
		5584	за 2023г.	8 610 002	21 276 387	1 154 430	(22 734 720)	-	-	-	8 306 099
	займы	5565	за 2024г.	85 000	32 800	636	(90 723)	-	-	-	27 712
		5585	за 2023г.	-	265 200	-	(180 200)	-	-	-	85 000
	прочая	5566	за 2024г.	1 113 536	692 626	(1 645 957)	(9)	-	-	-	160 196
		5586	за 2023г.	86 616	1 230 090	(202 809)	(361)	-	-	-	1 113 536
	договора аренды	5567	за 2024г.	303 093	-	274 434	(2 506 433)	-	X	X	191 642
		5587	за 2023г.	287 975	-	156 071	(970 179)	-	X	X	303 093
		5550	за 2024г.	15 388 776	24 862 492	2 774 813	(24 776 578)	X	-	-	18 235 447
	Итого	5570	за 2023г.	11 960 244	26 318 905	1 310 501	(24 186 676)	X	-	-	15 388 776

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Дей Мария Викторовна (по доверенности №20 от 20.03.2025 г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	474 122	347 977
Расходы на оплату труда	5620	4 439 103	3 470 052
Отчисления на социальные нужды	5630	1 101 980	860 568
Амортизация	5640	694 508	557 126
Прочие затраты	5650	4 002 581	3 600 850
Итого по элементам	5660	10 712 294	8 836 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	23 983 461	17 708 249
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 695 755	26 544 822

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)
28 марта 2025 г.

Дей Мария Викторовна (по
доверенности №20 от
20.03.2025 г.)
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	294 157	361 724	(456 959)	(51 239)	147 684
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	131 587	361 724	(294 388)	(51 239)	147 684
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	5702	105 801	-	(105 801)	-	-
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	56 770	-	(56 770)	-	-

Руководитель _____
 Дей Мария Викторовна (по
 доверенности №20 от
 20.03.2025 г.)
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:				
АО "Банк Финсервис"	5810	373 181	278 137	250 824
ПАО РОСБАНК	5811	-	-	120 000
АО "Альфа-Банк"	5812	-	-	15 130
	5813	373 181	278 137	115 694

Руководитель Дей Марья Викторовна (по доверенности №20 от 20.03.2025 г.)
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 742	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 742	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год
в том числе:			Возвращено за год
за 2024г.	5910	-	На конец года
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-

Руководитель (подпись) _____ Дей Мария Викторовна (по доверенности №20 от 20.03.2025 г.)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



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

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ» за 2024 год.

Раздел 1. Характеристика предприятия и основные виды деятельности.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
Краткое наименование	ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ»
ИНН/ КПП	7711078582/771401001
Вид(ы) деятельности	Оптовая и розничная торговля алкогольной продукцией
ОКПО	45158224
Местонахождение	125167, г. Москва, ул. Степана Супруна, д.3, этаж/помещение подвал/І-ІІ, ком. ІІ
Прочее	

1.2. Филиалы и представительства на дату 31.12.2023

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Филиал	нет	нет
2	Представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение, офис	123007, Москва, Магистральная-4, д. 11, стр.2	нет
4	Обособленное подразделение, склад	123007, Москва, 1-я Магистральная ул., д.18, стр.1	нет
5	Обособленное подразделение, Владивосток	643, 690105, Приморский край, Владивосток г., Комсомольская ул., 1	нет
6	Обособленное подразделение, Самара	443001, Самарская обл., Самара г., Галактионовская	нет

		ул., 157	
7	Обособленное подразделение, Одиночно, склад	643, 143005, Московская обл., Одинцовский р-н, д. Вырубово, 160, 1	нет
9	Обособленное подразделение, Калуга	248001, Калужская обл., Калуга г., Дзержинского ул., 29	нет
10	Обособленное подразделение, Офис Минская	119285, Москва г., МЖД Киевское 5-й км., 1, 1, 2	нет
11	Обособленное подразделение, Офис СПб	197198, г. Санкт-Петербург, Муниципальный округ Введенский, вн.тер.г., Проспект Добролюбова, дом 16, корпус 2, литера А	нет
12	Обособленное подразделение, Крешино	108810, Россия, Москва г, Марушкинское п., Крешино д, Туликовский проезд, влд. 1, стр. 4, помещ. 1 на 1 этаже, ком. 1	нет
13	Обособленное подразделение, Крешино, магазин	108810, Россия, Москва г, Марушкинское п., Крешино д, Туликовский проезд, влд. 1, стр. 4 _МАГАЗИН	нет
14	Обособленное подразделение, Крешино, склад	108810, Россия, Москва г, поселение Марушкинское вн.тер.г., Крешино д, Туликовский пр-д, влд. 1, стр. 1, ком. 19 СКЛАД	нет

1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2024 по 31.12.2024	Численность работающих на 31.12.2024
1 555 чел.	1 698 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	Каширин М.С.	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов согласно Уставу Общества

37

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).

1.5.1. 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.

1.5.2. 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.

1.5.3. 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 31.12.2024 года был проведен пересмотр СПИ по следующим группам основных средств:

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

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

Капитальные вложения отражаются в балансе по балансовой стоимости, которая состоит из фактически понесенных затрат. Затраты на капитальный ремонт капитализируются в учете как собственного 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.

1.5.4. Нематериальные активы.

С 2024 г. Организация применяет обязательный стандарт ФСБУ14/2022. Произведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

1.5.5. 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.

1.5.6. 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*.

1.5.7. Подходы для отчисления 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:

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

Трудно реализуемые активы, так называемый «неликвид», не включаются 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.

2. Отчет о финансовых результатах.

2.1. Основные показатели деятельности за 2024 год в сопоставлении с 2023 годом (в тыс. рублях), отраженные в отчете о финансовых результатах.

Таблица 1

<u>Наименование показателя</u>		<u>на 31.12.2024 г.</u>	<u>на 31.12.2023 г.</u>
Выручка от реализации товара (работ, услуг)		37 068 082	28 434 969
Из них:			
Выручка от реализации товара		37 046 049	28 424 678
Выручка от оказанных услуг		22 033	10 291
Себестоимость товаров (работ, услуг)		(23 983 461)	(17 708 249)
Валовая прибыль		13 084 621	10 726 720
Коммерческие расходы		(8 398 483)	(6 377 455)
Управленческие расходы		(2 313 811)	(2 459 118)
Проценты к получению		36 872	8 431
Проценты к уплате		(2 761 736)	(1 310 501)
Прочие доходы		2 117 432	2 582 986
Прочие расходы		(1 135 199)	(1 890 068)
Премия, выплаченная покупателю			
Текущий налог на прибыль		(245 381)	(355 649)

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам, тыс.руб.

Таблица 2

<u>Прочие доходы (счет 91.01)</u>	<u>2 154 304</u>	<u>2 591 417</u>
Бонусы от поставщиков (ретро бонусы)	350 000	657 500
Восстановление резерва ежегодных отпусков	51 239	56 624
Восстановление резерва по сомнительным долгам	379 932	964 667
Курсовые разницы и доходы при конвертации валюты	39 565	-
НДС от прочей реализации	-113 722	-103 094
Прибыль прошлых лет	118 637	113 603

Прибыль прошлых лет (корректировка реализации)	77 561	229 519
Проценты к получению	36 872	8 431
Прочие доходы	191 677	29 827
Реализация аренды	74 175	66 289
Реализация материалов, инвентаря	82 754	53 769
Реализация основных средств	4 219	30 684
Реализация прочих услуг	833 611	467 112
Списание кредиторской задолженности	24 586	16 157
Штрафы, пени к получению	3 198	329
Прочие расходы (счет 91.02)	3 896 935	3 200 569
Благотворительность	28 818	20 541
Курсовые разницы		8 513
Налоги и сборы	3 556	6 451
НДС от прочей реализации	-113 722	-103 094
НДС, не принимаемый к вычету	81 351	67 361
Недостачи, бой, брак	13 074	53 004
Премии клиентам и ретро бонусы		-
Убыток прошлых лет (корректировка реализации)	104 070	354 181
Проценты по кредитам банков	2 486 666	1 154 429
Проценты по лизингу	14 673	17 819
Проценты по займам	636	
Проценты по обязательству по аренде	259 761	138 252
Прочие расходы	20 038	3 941
Расчетно- кассовое обслуживание и прочие банковские комиссии	384 150	167 795
Реализация аренды	18 147	14 925
Реализация материалов, инвентаря	78 053	54 694
Реализация основных средств	2 887	5 132
Реализация прочих услуг	85 111	77 885
Резервы по сомнительным долгам	108 958	958 045
Списание дебиторской задолженности	48 321	35 886
Убытки прошлых лет	358 224	151 945

Участие в профорганизациях (членские взносы)	5 613	9 238
Штрафы, неустойки	14 351	3 626
Оценочные обязательства	-105 801	

2.2. Коммерческие и управленческие расходы по элементам затрат

Таблица 3		
<u>Наименование показателя</u>	<u>на 31.12.2024 г.</u>	<u>на 31.12.2023 г.</u>
Материальные расходы	474 122	347 977
Расходы на оплату труда	4 439 103	3 470 052
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	1 101 980	860 568
Амортизация	694 508	557 126
Прочие затраты	4 002 581	3 600 850
Итого	10 712 294	8 836 573

2.2.1.

Прибыль до налогообложения 629 696 тыс. руб.
 Налог на прибыль составил - 267 931 тыс. руб.
 В том числе:
 Текущий налог на прибыль - 245 381 тыс. руб.
 Отложенный налог на прибыль - 22 550 тыс. руб.
 Чистая прибыль 361 765 тыс. руб.

2.3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.3.1. Величина курсовых разниц за 2024 год

Таблица 4		Сумма, тыс.руб.
Курсовые разницы		
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		39 565

2.3.2 Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату
В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Таблица 5

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2024	Иной примененный курс
Доллары США	101,6797	Не применяется
Евро	106,1028	Не применяется

2.4 Наличие и движение нематериальных активов

По итогам инвентаризации на 31.12.2023 г. была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" на сумму 7 523 тыс. руб. на сумму накопленной амортизации объектов, исключенных из состава НМА.

Таблица 6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	370 042	(122 597)	187 383	(302)	302	(120 569)	-	-	-	557 123	(242 864)
	5110	за 2023г.	130 212	(74 017)	251 949	(12 119)	12 119	(68 223)	-	-	7 523	370 042	(122 597)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	369 707	(122 406)	187 383	(80)	80	(120 425)	-	-	-	557 010	(242 751)
	5111	за 2023г.	129 824	(73 629)	251 836	(11 953)	11 953	(68 223)	-	-	7 492	369 707	(122 406)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	335	(191)	-	(222)	222	(144)	-	-	-	113	(113)
	5112	за 2023г.	388	(388)	113	(167)	167	-	-	-	31	335	(191)

Офисное оборудование (ППА)	Стало	за 2023г.	24171	-14719	-44132	24888	0	0	0	0
	Было	за 2023г.	68303	-39606			0	0		
Транспортные средства (ППА)	Стало	за 2023г.	248371	-43503	34285	-9575	322109	-122482	23900	
	Было	за 2023г.	214087	-33928			298209	-107537		-14946
Другие виды основных средств (ППА)	Стало	за 2023г.	1211422	-145468	0	0	2069387	-277670	0	0
	Было	за 2023г.	1211422	-145468			2069387	-277670		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	Стало	за 2023г.	16179	-10773			9757	-5570		
	Было	за 2023г.	16179	-10773			9757	-5570		
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	Стало	за 2023г.	3417	-3417	-4246	1767			-4246	2188
	Было	за 2023г.	7663	-5184			4246	-2188		
Производственный и хозяйственный инвентарь	Стало	за 2023г.	12398	-6992	7680	-3371	9757	-5570	7680	-4279
	Было	за 2023г.	4718	-3621			2078	-1291		
Другие виды основных средств	Стало	за 2023г.	82	-82	-1934	571			-1934	763
	Было	за 2023г.	2016	-653			1934	-763		
Офисное оборудование	Стало	за 2023г.	282	-282	-1500	1033			-1500	1328
	Было	за 2023г.	1782	-1315			1500	-1328		

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	Изменения за период		Переоценка	На конец периода	
							накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	3 607 671	(900 433)	2 621 013	(2 669 359)	511 152	(663 780)	-	3 559 325	(1 037 301)
	5210	за 2023г.	2 530 736	(622 197)	1 860 766	(783 831)	224 157	(615 767)	-	3 607 671	(900 433)
в том числе:											
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	159 492	(67 377)	30 938	(9 427)	6 999	(61 526)	-	12 496	(109 407)

5211	за 2023г.	109 007	(48 921)	62 368	(11 883)	11 787	(53 661)	-	23 417	159 492	(67 377)
5202	за 2024г.	76 060	(45 618)	63 124	(12 572)	12 155	(45 457)	-	911	126 613	(78 009)
5212	за 2023г.	69 870	(68 646)	20 423	(14 233)	14 233	(17 148)	-	25 942	76 060	(45 618)
5203	за 2024г.	619 606	(266 128)	48 672	(21 561)	14 028	(132 041)	-	4 229	646 717	(379 912)
5213	за 2023г.	536 357	(185 906)	88 160	(4 912)	4 880	(111 042)	-	25 940	619 606	(266 128)
5204	за 2024г.	24 719	(5 268)	15 487	(725)	17	(6 693)	-	608	39 480	(11 336)
5214	за 2023г.	15 429	(2 843)	10 141	(852)	852	(3 277)	-	-	24 719	(5 268)
5205	за 2024г.	291 791	(86 007)	9 922	-	-	(44 931)	-	(2 485)	301 713	(133 424)
5215	за 2023г.	182 865	(43 007)	109 291	(365)	363	(81 437)	-	38 074	291 791	(86 007)
5206	за 2024г.	44 507	(29 882)	-	(22 680)	19 745	(10 478)	-	-	21 827	(20 614)
5216	за 2023г.	71 683	(34 337)	-	(27 176)	27 176	(22 721)	-	-	44 507	(29 882)
5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5217	за 2023г.	61 559	(34 846)	-	(61 559)	61 559	(26 713)	-	-	-	-
5208	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5218	за 2023г.	24 171	(14 719)	-	(24 171)	24 171	(9 452)	-	-	-	-
5209	за 2024г.	322 109	(122 482)	36 209	(74 005)	43 430	(111 392)	-	-	284 314	(190 444)
5219	за 2023г.	248 371	(43 503)	91 898	(18 161)	15 175	(94 154)	-	-	322 109	(122 482)
	за 2024г.	2 069 387	(277 670)	2 092 940	(2 528 389)	414 777	(240 471)	-	-	1 633 938	(103 364)
	за 2023г.	1 211 422	(145 468)	1 478 484	(620 519)	63 960	(196 162)	-	-	2 069 387	(277 670)
	за 2024г.	-	-	323 720	-	-	(10 791)	-	-	323 720	(10 791)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5220	за 2024г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	6 547	(977)	-	-	-	-
5230	за 2023г.	16 179	(10 773)	-	(6 422)	6 422	(1 219)	-	-	9 757	(5 570)
5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2023г.	3 417	(3 417)	-	(3 417)	3 417	-	-	-	-	-
5222	за 2024г.	9 757	(5 570)	-	(9 757)	6 547	(977)	-	-	-	-
5232	за 2023г.	12 398	(6 992)	-	(2 641)	2 641	(1 219)	-	-	9 757	(5 570)
5223	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5233	за 2023г.	82	(82)	-	(82)	82	-	-	-	-	-
5224	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5234	за 2023г.	282	(282)	-	(282)	282	-	-	-	-	-

48

2.5.2 Незавершенные капитальные вложения (подробная информация указана в расшифровке к бухгалтерской отчетности п.2.2)

Таблица 9

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	5 591	2 479 448	(933)	(2 483 509)	597
	5250	за 2023г.	-	1 714 962	-	-1709371444	5 591
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2024г.	-	7 352	(933)	(6 419)	-
	5251	за 2023г.	-	60 984	-	(60 984)	-
Офисное оборудование	5242	за 2024г.	-	21 661	-	(21 564)	98
	5252	за 2023г.	-	38 197	-	(38 197)	-
Транспортные средства	5243	за 2024г.	5 591	18 408	-	(23 999)	-
	5253	за 2023г.	-	100 704	-	(95 113)	5 591
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2024г.	-	165	-	(165)	-
	5254	за 2023г.	-	47 732	-	(47 732)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2024г.	-	2 108 141	-	(2 107 642)	499
	5255	за 2023г.	-	1 467 346	-	-1 467 346	-
Здания	5246	за 2024г.	-	323 720	-	(323 720)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.5.3. Иное использование основных средств

Арендованные основные средства

Таблица 10

Арендодатель	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2024, тыс. руб.	Балансовая стоимость арендованного имущества на 31.12.2023, тыс. руб.
ЗАО «Матвеевское»	147	93 987
ООО «Бизнес ГАРАНТ»		22 533
ЖСК «Каштаны»	1 360	1 505
ИП Аракелян А.А.	5 960	6 471
ООО «Альфа Групп»	813	3 348
ООО «Примбизнесцентр»	485	951

88

ООО «Феникс»	1 157 172	1 416 290
ООО УК «РЭМ»	3 769	24 6 632
ООО "Профактив"	219 097	
ООО "УК "Альва-Финанс"	141 771	
ООО "С-ИМПОРТС"	312 929	
Итого	1 843 503	1 791 717

2.5.4 У Общества имеется на балансе имущество, полученное по договорам лизинга в размере 95 082 тыс. руб.

Таблица 11

п/н	Наименование	Договор	Наименование имущества	Сальдо, тыс. руб.
1	ООО "Каркаде", АО "ВТБ Лизинг", ООО "РБ ЛИЗИНГ", ООО "Райффайзен-Лизинг", ООО "Альфаомобиль"	36004/2022 от 22.09.2022; 36005/2022 от 22.09.2022; 36006/2022 от 22.09.2022; 36007/2022 от 22.09.2022; 36008/2022 от 22.09.2022; 36009/2022 от 22.09.2022; 36010/2022 от 22.09.2022; 36011/2022 от 22.09.2022; 36012/2022 от 22.09.2022; 36013/2022 от 22.09.2022; 36014/2022 от 22.09.2022; 36015/2022 от 22.09.2022; 36016/2022 от 22.09.2022; 36017/2022 от 22.09.2022; 36018/2022 от 22.09.2022; 36019/2022 от 22.09.2022; 36020/2022 от 22.09.2022; 36021/2022 от 22.09.2022; 36022/2022 от 22.09.2022; 36023/2022 от 22.09.2022; 36024/2022 от 22.09.2022; 36025/2022 от 22.09.2022; 36026/2022 от 22.09.2022; 36027/2022 от 22.09.2022; 36028/2022 от 22.09.2022; 36029/2022 от 22.09.2022; 36030/2022 от 22.09.2022; 36031/2022 от 22.09.2022; 36032/2022 от 22.09.2022; 36033/2022 от 22.09.2022; 36034/2022 от 22.09.2022; 36035/2022 от 22.09.2022; 36036/2022 от 22.09.2022; 36037/2022 от 22.09.2022; 36038/2022 от 22.09.2022; 36039/2022 от 22.09.2022; 36040/2022 от 22.09.2022; 36041/2022 от 22.09.2022; SO_176_03_22 (9745/2022) от 17.03.2022; 98679/2024 от 30.10.2024; 98680/2024 от 30.10.2024 АЛ2320/34-23 от 06.07.2023; АЛ2320/35-23 от 06.07.2023; АЛ2320/36-23 от 06.07.2023; АЛ2320/37-23 от 06.07.2023; АЛ2320/38-23 от 06.07.2023; АЛ2320/39-23 от 06.07.2023; АЛ2320/40-23 от 06.07.2023; АЛ2320/41-23 от 06.07.2023; АЛ2320/42-23 от 06.07.2023; АЛ2320/43-23 от 06.07.2023; АЛ2320/44-23 от 06.07.2023 ДЛ № 13694 от 28.09.2021; ДЛ № 14409 от 28.03.2022; ДЛ № 14410 от 28.03.2022; ДЛ № 14411 от 28.03.2022; ДЛ № 15520 от 12.01.2023; ДЛ № 16171 от 13.04.2023; ДЛ № 16015 от 04.04.2023; ДЛ № 16368 от 11.05.2023; ДЛ № 18388 от 24.01.2024; ДЛ № 19457 от 26.04.2024, SO_1121_12_21 (19036) от 24.02.2022; SO_1120_12_21 (19132) от 24.02.2022; SO_32_01_22 (19199) от 17.01.2022, 10031-МСК-24-АМ-Л от 18.03.2024; 56631-МСК-23-АМ-Л от 25.12.2023	Транспортные средства и оборудование	95 082
	ИТОГО			95 082

2.6. Запасы

2.6.1. Наличие и движение запасов

Таблица 12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	4 363 091	-	4 363 091	35 694 102	(32 188 753)	-	-	-	X	7 868 440	-	7 868 440
	5420	за 2023г.	2 970 457	-	2 970 457	25 350 464	(2 395 7 830)	-	-	-	X	4 363 091	-	4 363 091
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	25 908	-	25 908	136 402	(90 568)	-	-	-	(51 680)	20 062	-	20 062
Готовая продукция	5421	за 2023г.	10 311	-	10 311	166 297	(110 101)	-	-	-	(40 598)	25 908	-	25 908
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	4 310 775	-	4 310 775	27 917 259	(23 971 104)	-	-	-	(434 176)	7 822 754	-	7 822 754
	5423	за 2023г.	2 926 389	-	2 926 389	19 721 089	(18 031 745)	-	-	-	(304 959)	4 310 775	-	4 310 775
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	12 486	-	12 486	-	(25 845)	-	-	-	38 983	25 624	-	25 624
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2023г.	7 507	-	7 507	2 690	(18 981)	-	-	-	21 270	12 486	-	12 486
	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2024г.	-	-	-	7 640 442	(8 087 315)	-	-	-	446 874	-	-	-
Расходы будущих периодов	5426	за 2023г.	-	-	-	5 436 852	5761138093	-	-	-	324 286	-	-	-
	5407	за 2024г.	13 921	-	13 921	-	(13 921)	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	26 250	-	26 250	23 536	(35 865)	-	-	-	-	13 921	-	13 921

SD

2.6.2. Запасы в залоге.

В залоге находятся товары в обороте, указанные в залоговой стоимости, по следующим кредитным договорам:

Таблица 13

Наименование организации, в пользу которой Клиентом выдано обеспечение	Наименование организации, за которую выдано обеспечение	Сумма залога по балансовой стоимости, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока действия обязательства	Описание обязательства, по которому предоставлено обеспечение (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)	Вид обеспечения
ПАО "Сбербанк России"	ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"	500 017	29.05.2023	28.05.2025	Договор об открытии возобновляемой кредитной линии с дифференцированными процентными ставками	Товар в обороте
Итого:		500 017				

2.7. Финансовые вложения (в тыс. рублей)

Таблица 14

<u>Наименование показателя</u>	<u>на 31.12.2024 г.</u>	<u>на 31.12.2023 г.</u>
Долгосрочные финансовые вложения	8 662	8 410
Краткосрочные финансовые вложения	-	-
ИТОГО	8 662	8 410

2.7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 15												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	8 410	-	-	-	-	252	-	8 662	-	
	5311	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-	
в том числе: Акции Сбербанка	5302	за 2024г.	8 410	-	-	-	-	252	-	8 662	-	
	5312	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	8 410	-	50 000	(50 000)	-	252	-	8 662	-	
	5310	за 2023г.	8 404	-	-	-	-	6	-	8 410	-	

Таблица 15

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

Группа (вид)	Рыночная стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.		Рыночная стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.		Доход/обесценение (-), тыс. руб.	
Акции Сбербанка	8 662		8 410		252	

Таблица 16

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не создавался.

Информация о выпуске рублевых облигаций:

Вид облигаций	Номер выпуска	Дата размещения	Номинальная стоимость, тыс.руб.	Ставка купона	Сумма на 31.12.2024 г., тыс.руб.	
					1	1 000 000
Облигации	Серия 001P-01, рег номер 4-00181-L-001P-02E	15.11.2024 г	1	25,05		

Таблица 17

2.8. Займы, кредиты и прочие обязательства

2.8.1. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов (тыс. руб.)

Таблица 18

Группа (вид)	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023	Вид погашения
Кредиты (краткосрочные)	12 966 248	8 306 099	Краткосрочный
Займы (краткосрочные)	27 712	85 000	Краткосрочный
Итого	12 993 961	8 391 099	

Проценты показаны в общей сумме кредитов, займов.
Краткосрочные кредиты и займы:

Таблица 19

Наименование банка	Договор	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс. руб.
ПАО Банк «ВТБ»	№ 05176/МР от 05.08.2022	-	500 000
ПАО Банк «ВТБ»	№ 05808/МР от 02.06.2023	900 100	1 000 000
ПАО Банк «ВТБ»	№ 06022/МО от 12.09.2023	1 500 000	1 500 000
ОАО «Альфа-Банк»	№ 01SNOL от 26.06.2018	1 103 700	1 360 930
ОАО «Альфа-Банк»	№ 091M7L от 24.04.2023	2 053 790	241 770
ПАО «Росбанк»	№ MOS/RRK/01463/22 от 13.10.2022	1 409 800	573 950
АО «АБ «РОССИЯ»	№00.19-3/01/133/22 от 28.10.2022	-	1 000 000
АО «АБ «РОССИЯ»	00.19-3/01/157/22	-	500 000
АО «АБ «РОССИЯ»	ВКЛ 00.19-3/01/112/23 от 14.08.2023	500 000	500 000
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-3/01/036/24 от 15.04.2024	2 000 000	-
АО «БКС Банк»	№ ВКЛ-17/24 от 04.04.2024	448 700	-
ПАО «Сбербанк»	№380D005F7 от 03.06.2022	-	491 780
ПАО «Сбербанк»	№380D00140 от	100 000	600 006

	29.05.2023		
ПАО «Сбербанк»	№ 380E00VGGMF от 24.05.2024	2 850 000	-
ИТОГО по кредитам		12 866 090	8 268 436
Проценты по кредитам		-	-
ПАО «Росбанк»	№ MOS/RRK/01463/22 от 13.10.2022	14 725	4 968
ОАО «Альфа-Банк»	№ 01SNOL от 26.06.2018	5 201	1 706
ОАО «Альфа-Банк»	№ 091M7L от 24.04.2023	8 523	1 638
ПАО «Сбербанк»	№380D005F7 от 03.06.2022	-	2 096
ПАО «Сбербанк»	№ 380E00VGGMF от 24.05.2024	5 971	-
ПАО «Сбербанк»	№380D00140 от 29.05.2023	8 169	5 022
ПАО Банк «ВТБ»	№ 06022/MO от 12.09.2023	27 961	22 233
ПАО Банк «ВТБ»	№ 05808/MP от 02.06.2023	1 741	-
БКС БАНК АО	№ ВКЛ-17/24 от 04.04.2024	15 409	-
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/01/112/23 от 14.08.2023	248	-
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/01/036/24 от 15.04.2024	1 031	-
ИТОГО по процентам по кредиту		88 979	37 663
Купоны по облигациям	Серия 001P-01, рег номер 4-00181-L-001P-02E	11 180	-
Краткосрочные займы		27 712	85 000
ВСЕГО		12 993 961	8 391 099

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

Таблица 20

Банк	Информация об установленном лимите			Обеспечение
	№ ДОГОВОРА	Сумма кредита по договору, тыс.руб.	Доступный лимит, тыс.руб.	
ПАО СБЕРБАНК	№ 380D00140 от 29.05.2023 до 28.05.2025	1 000 000	900 000	последующий залог нежилых помещений ООО «Бизнес ГАРАНТ», ООО «РЕИНТЭЛ КОМ»; Поручительство ООО «Бизнес ГАРАНТ»; ООО «РЕИНТЭЛ КОМ»; ООО «С-ИМПОРТС»; ООО «Компания «СИМПЛ-СПБ», LBSC GMBH; ДОГОВОР ЗАЛОГА ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ООО «Бизнес ГАРАНТ» Каширин М.С., Корнеев А.А., ДОГОВОР ЗАЛОГА ДОЛИ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ ООО «РЕИНТЭЛ КОМ» Каширин М.С. Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А.; Залог товаров в обороте ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ"
	№ 380E00VGGMF от 24.05.2024	4 000 000	1 150 000	
ПАО РОСБАНК	№ MOS/RRK/01463/22 от 13.10.22 до 20.06.2025	2 000 000	590 200	Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А., ООО КОМПАНИЯ СИМПЛ-СПБ, LBSC GMBH, ООО С-Импорте
АО "АЛЬФА-БАНК"	№ 01SN0L от 26.06.2018 до 31.12.2025	1 500 000	396 300	Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А., ООО "С-Импорте", ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ-СПБ", ООО УК Симпл Вайн, ООО "Лаглейн"
	№ 091M7L от 24.04.2023 до 31.12.2025	2 300 000	246 210	
ПАО ВТБ	№ 05808/MP от 02.06.2023 по 01.06.2025	1 000 000	99 900	Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А., ООО С-Импорте, ООО КОМПАНИЯ "СИМПЛ-СПБ"
	№ 06022/MP от 12.09.2023 по 11.09.2025	1 500 000	0	
АО "БКС Банк"	№ ВКЛ-17/24 от 04.04.2024 по 03.04.2027	800 000	351 300	Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А., ООО С-Импорте, ООО "СГТС"
АО «Райффайзенбанк»	№ 71391-MSK от 05.02.2024 до 30.06.2025	700 000	700 000	Поручительство ООО С-Импорте, ООО КОМПАНИЯ "Симпл СПБ", Каширин М.С., Корнеев

55

					А.А.
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-3/01/112/23 от 14.08.2023	500 000	0		Поручительство: Каширин М.С., Корнеев А.А., ООО С-Импортс
	№ 00.19-3/01/036/24 от 16.04.2024	3 000 000	1 000 000		
ПАО СОВКОМБАНК	№ 260/КИБ-РКЛ/24 от 28.02.2024 до 28.02.2027	1 000 000	1 000 000		Поручительство ООО С-Импортс, ООО Симпл Групп, ООО КОМПАНИЯ "Симпл СПб", Каширин М.С., Корнеев А.А.
Итого		19 300 000	6 433 910		

2.8.3. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций.

Срок погашения выпущенных облигаций Серия 001Р-01, рег номер 4-00181-L-001Р-02Е - 05.11.2026 г.

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

У Общества открыты следующие расчетные рублевые и валютные счета на 31.12.2024

Рублевые счета:

р/с 40702810938040022379 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810138000144275 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810200000017544 в АО «БАНК ИНТЕЗА»
 р/с 40702810300014283300 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 р/с 40702810597210000579 в ПАО «Росбанк»
 р/с 40702810501600009170 в АО «АЛЬФА-БАНК»
 р/с 40702810600000007925 в АО БАНК «ГПБ»
 р/с 40702810300000067580 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 р/с 40702810502800000166 в ПАО БАНК «ВТБ»
 р/с 40702810338000011250 в ПАО «СБЕРБАНК»
 р/с 40702810107700000768 в АО «БКС Банк»
 р/с 40702810146010009229 в АО «АБ «РОССИЯ»
 р/с 40702810312010097352 в ПАО «СОВКОМБАНК»
 р/с 40702810900002013051 в ПАО «МТС-Банк»

Валютные счета:

в/с 40702978838000004861 в ПАО «СБЕРБАНК»
 в/с 40702978138001004861 в ПАО «СБЕРБАНК»
 в/с 40702840997210000136 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978797210000059 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978497210000058 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702840297210000137 в ПАО «Росбанк»
 в/с 40702978500014283301 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702978800014283302 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840400014695596 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840700014695597 в АО «ЮНИКРЕДИТ БАНК»
 в/с 40702840400000016317 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702978700000015809 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 40702978100000015810 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 407028407000000016318 в АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»
 в/с 407029786000000004297 в АО БАНК «ГПБ»
 в/с 40702978200007003882 в АО БАНК «ГПБ»

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

2.8.5 Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 21

Наименование организации, в пользу которой Клиентом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Клиентом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства	Остаток задолженности на 01.01.2025, в тыс.руб.	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
АО "Альфа-Банк"	ООО "С-Импортс"	300 000	03.12.2024	02.12.2025	2 000	Соглашение о выдаче гарантий
АО "Альфа-Банк"	ООО "СГТС"	300 000	09.12.2022	30.12.2028	19 000	Соглашение о выдаче гарантий
АО "Альфа-Банк"	ООО "СГТС"		29.11.2024	30.04.2027	40 561	
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"	550 000	29.12.2021	31.12.2030	276 209	Кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии
АО "Альфа-Банк"	ООО "МАРСАН"		19.12.2023	31.12.2030	27 465	
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"	300 000	29.08.2024	31.12.2030	700	Соглашение о выдаче гарантий
АО "Альфа-Банк"	ООО "ЛАГРЕЙН"		25.10.2024	25.10.2029	1 828	
АО "Альфа-Банк"	ООО "МАРСАН"		20.12.2024	17.12.2029	5 418	
Итого:		1 450 000			373 181	

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица 22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долговсрочную задолженную	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженную	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	21 385	-	-	-	(21 385)	-	-	21 298	-	-	21 298	-
	5521	за 2023г.	60 412	-	-	-	(39 027)	-	-	-	-	-	21 385	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	21 385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	60 412	-	-	-	(21 385)	-	-	21 298	-	-	21 298	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	(39 027)	-	-	-	-	-	21 385	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2024г.	11 442 915	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 282 980)	(51 205)	288 000	-	X	X	11 124 088	(93 702)
	5530	за 2023г.	9 709 674	(388 415)	2 213 386	448	(443 488)	(37 104)	6 714	(21 298)	-	-	11 442 917	(381 701)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего														
	5511	за 2024г.	9 203 736	(381 701)	4 993 845	2 605	(4 186 019)	(15 059)	288 000	-	-	-	10 019 109	(93 702)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	7 554 913	(388 415)	1 649 829	86	-	(1 092)	6 714	-	-	-	9 203 736	(381 701)
	5512	за 2024г.	1 061 579	-	38 542	-	(903 286)	(1 462)	-	-	-	-	174 075	-
	5532	за 2023г.	1 499 375	-	12 182	74	(443 488)	(6 565)	-	(21 298)	-	-	1 061 579	-
	5513	за 2024г.	1 177 600	-	1 257	407	(213 674)	(34 685)	-	-	-	-	930 905	-
	5533	за 2023г.	655 386	-	551 375	289	-	(29 447)	-	-	-	-	1 177 602	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	11 464 300	(381 701)	5 033 644	3 012	(5 304 365)	(51 205)	288 000	X	-	-	11 145 386	(93 702)
	5520	за 2023г.	9 770 086	(388 415)	2 213 386	448	(482 515)	(37 104)	6 714	X	-	-	11 464 302	(381 701)

Основными покупателями и дебиторами на 31.12.2024 года являются:

ООО Компания «СИМПЛ-СПБ» 1 271 303 тыс. руб.
 ООО «Лаглейн» 1 145 440 тыс. руб.
 ООО «СИМПЛ Екб» 463 301 тыс. руб.
 ООО «СИМПЛ РНД» 335 082 тыс.руб.
 ООО «СИМПЛ НСК» 332 839 тыс.руб.
 ООО «Метро Кэш энд Керри» 281 566 тыс. руб.
 АО «Торговый дом Перекресток» 280 416 тыс. руб.

2.9.2. Наличие прочих внеоборотных активов

Структура прочих внеоборотных активов отражена в таблице ниже:

Таблица 23	
Вид актива	Сумма, тыс. руб.
Авансы по ОС	21 298
Итого	21 298

2.9.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

58

Таблица 24

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	1 712 711	3 588 695	-	-	-	(2 526 334)	-	2 773 071
	5571	за 2023г.	1 033 137	1 508 801	-	-	-	(829 227)	-	1 712 711
	5552	за 2024г.	-	405 788	-	-	-	(405 788)	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	1 712 711	2 180 907	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	1 033 137	1 508 801	-	-	-	(2 120 547)	-	1 773 071
	5555	за 2024г.	-	1 000 000	-	-	-	-	X	1 000 000
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5560	за 2024г.	13 676 065	21 275 797	2 774 813	(24 776 578)	(14 056)	2 526 334	-	15 462 376
	5580	за 2023г.	10 927 107	24 810 104	1 310 501	-24186676472	(14 196)	829 227	-	13 676 065
	5561	за 2024г.	2 606 509	337 609	12 999	(2 491 507)	(5 032)	-	-	460 578
	5581	за 2023г.	720 976	1 905 040	-	(15 499)	(4 007)	-	-	2 606 509
	5562	за 2024г.	489 711	315 866	-	(472 403)	(9 015)	-	-	324 159
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5582	за 2023г.	438 426	61 112	-	-	(9 828)	-	-	489 711
	5563	за 2024г.	772 117	559 722	-	-	-	-	-	1 331 840
	5583	за 2023г.	783 113	72 275	-	(83 270)	-	-	-	772 117
	5564	за 2024г.	8 306 099	19 337 173	2 486 744	(17 569 555)	-	405 788	-	12 966 248
	5584	за 2023г.	8 610 002	21 276 387	1 154 430	(22 734 720)	-	-	-	8 306 099
	5565	за 2024г.	85 000	32 800	636	(90 723)	-	-	-	27 712
	5585	за 2023г.	-	265 200	-	(180 200)	-	-	-	85 000
	5566	за 2024г.	1 113 536	692 626	-	(1 645 957)	(9)	-	-	160 196
	5586	за 2023г.	86 616	1 230 090	-	(202 809)	(361)	-	-	1 113 536
	5567	за 2024г.	303 093	-	274 434	(2 506 433)	-	2 120 547	X	191 642
	5587	за 2023г.	287 975	-	156 071	(970 179)	-	829 227	X	303 093
	5550	за 2024г.	15 388 776	24 862 492	2 774 813	(24 776 578)	(14 056)	X	-	18 235 447
	5570	за 2023г.	11 960 244	26 318 905	1 310 501	(24 186 678)	(14 196)	X	-	15 388 776

Основным поставщиком товара является ООО «С-ИМПОРТС».

В разделе 5.3 к прочей долгосрочной кредиторской задолженности относится долгосрочная часть обязательств по аренде, что соответствует строке 1450 «Бухгалтерского баланса»:

Таблица 25

Контрагент	ИНН	Сумма, тыс.руб.	Дата возникновения	Дата погашения	Корр.счет
ООО "Феникс"	7715348014	1 154 699	01.05.2024	30.04.2036	76.07.Д
ООО "С-ИМПОРТС"	7743824882	252 910	01.07.2024	30.06.2029	76.07.Д
ООО "Профактив"	7708412251	187 300	01.02.2024	31.07.2029	76.07.Д
ООО "УК "Альва-Финанс"	7725794226	153 664	16.05.2024	16.05.2029	76.07.Д
ООО "РБ ЛИЗИНГ"	7709202955	9 627	24.01.2024	24.01.2027	76.07.Д
АО ВТБ Лизинг	7709378229	4 605	06.07.2023	11.10.2026	76.07.Д
ООО УК "РЭМ" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Традиция"	7718784153	3 341	01.02.2024	31.07.2029	76.07.Д
ООО "КАРКАДЕ"	3905019765	3 052	30.10.2024	01.12.2027	76.07.Д
ООО "АЛЬФАМОБИЛЬ"	7702390587	2 654	18.03.2024	31.03.2027	76.07.Д
ИП Аракелян Арцун Ашхарабекович	400800487169	1 219	01.01.2024	24.05.2026	76.07.Д
Итого по строке 1450		1 773 071			

3. Раскрытие резервов

3.1. Резерв по сомнительным долгам

Таблица 26

Контрагент	Резерв по сомнительной задолженности на 01.01.2024, тыс. руб.	Сторно резерва/Списание резерва за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.		Сумма начисленного резерва за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.	Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2024, тыс. руб.
		резерва за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.	за период с 01.01.2024 по 31.12.2024, тыс. руб.		
Всего:	381 701	396 958	396 958	108 958	93 701
<i>В том числе наиболее значимые дебиторы с задолженностью, по которой создан резерв</i>					
ООО "РАЗГУЛЯЙ"	27 261		27 261	7 633	7 633

ООО "Шампань"	1 812	1 812	3 833	3 833
ООО "Русский продукт"	0	0	3 057	3 057
ООО "ТОСКАНА"	1 752	1 752	2 945	2 945
ООО "БИБЬЮТИ"	0	0	2 688	2 688
ООО "КП 36"	2 486	4 858	4 858	2 486
ООО "СЕРВИС ХОЛЛ"	0	0	2 259	2 259
ООО "ТЕКАДОМ"	0	0	1 746	1 746
ООО "Шато Вайн Маркет"	1 042	1 042	1 678	1 678
ООО "ШАНС-2+"	1 063	1 063	1 469	1 469
ООО "Гастроном Времена"	0	0	1 337	1 337
ООО "ТОРТ И КО"	1 313	1 313	1 313	1 313
ООО "СТОЛИЧНАЯ РЕСТОРАНАЯ КОМПАНИЯ"	1 386	1 386	1 220	1 220
ООО "СОХО"	1 197	276	276	1 197
ООО "ШОР ХАУС ВИЛЛАДЖ"	2 085	2 085	1 061	1 061
ООО "Винный Дом Севастополя"	0	0	1 006	1 006
ООО "ТРАДИЦИИ ВИНODEЛИЯ"	0	0	996	996
ООО "Империя"	600	600	900	900
ООО "МЕЖРЕГИОНТОРГ-УХТА"	839	839	839	839
ООО УК "ПЕРВЫЙ РАНГ"	709	709	709	709
ООО "Блексмит-1"	499	522	730	707
ООО "Фили Вайн"	58	58	648	648
ООО "СУПЕРВАЙН"	631	152	152	631
ООО "Гармония вкуса"	596	596	596	596

Компания предпринимает усилия, направленные на погашение дебиторской задолженности и, по мнению менеджмента Компании, данные суммы будут погашены в 2025 году.

4. Информация о связанных сторонах

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

Таблица 27

Контрагент	Характер зависимости	Характер взаимоот- ношений (наиболее значимы и договор)	Сальдо на 01.01.2024 года, тыс. руб., по всем договорам	Оборот по поставкам, с учетом корректировок прошлых лет, тыс. руб.	Оборот по закупкам, тыс. руб.	Бонус	Оборо- т по предо- ставле- нию займо- в, тыс. руб.	Оборот по платежа- м, тыс. руб.	Взаимо зачет	Сальдо на 31.12.2024 года, тыс. руб., по всем договорам
ООО КОМПАНИЯ «СИМПЛ-СПБ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	1 155 974	3 846 194	-123 033	-69 111		-3 537 077	-1 346	1 271 601
ООО «С- Импорте»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор закупки	1 709 783	39 965	-31 984 380	350 000		29 721 221		-163 411
ООО Издательство «СИМПЛ»	Под контролем Учредителя и Бенефициаров ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор покупки	9 445	7 575	-29 658		-15 223	14 017		-13 844
ООО «СИМПЛ РнД»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор покупки	332 242	785 337	-13 397			-769 100		335 082
ООО «СИМПЛ ЮГ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	110 584	646 314	-19 081			-567 736	428	170 509
ООО «СИМПЛ СОЧИ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	262 142	792 481	-20 980	-14 206		-821 805	418	198 050
ООО «СИМПЛ ЕКБ»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	407 233	1 539 259	-8 957			-1 470 765		466 770
ООО «СИМПЛ НСК»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	321 628	840 763	-24 821	-11 463		-793 268		332 839
ООО «МФПЦ Волга»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг	887	660						1 547
ООО «СГТС»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг	668	3 308	14 446					18 422

ООО «СИМПЛ-Волга»	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор поставки	150 913	511 739	-37 991	-6 551	-417 358	0	200 752
ООО «Ред Дог Тех	Под контролем Учредителя ООО «Симпл Групп» - 100%	Договор оказания услуг		7 701	-90 418		127 800		45 083
ООО «Альянко»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80% Корнеев А.А. – 20%	Договор поставки	76 147	75 773	-15 601		-88 461	585	48 443
ООО «Стилиум Трейд»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80% Корнеев А.А. – 20%	Договор поставки	-12 836	52 330		-226	-60 796	263	-21 265
ООО «Лагрейн»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80% Корнеев А.А. – 20%	Договор поставки	888 520	3 053 783		-13 701	-2 798 974	18 417	1 148 045
ООО Управляющая Компания «Винотеки Симпл Вайн»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80% Корнеев А.А. – 20%	Договор оказания услуг	599	12			-543		68
ООО «СИМПЛ УОТЕРЗ»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80% Корнеев А.А. – 20%	Договор оказания услуг	-429	12					-417
ООО «Ависта»	Под контролем Бенефициара Каширин М.С. – 100%	Договор оказания услуг	632	204			-794		42
ООО «Басквериль»	Под контролем Бенефициара Каширин М.С. – 100%	Договор поставки	11 148	1 923	-1 019	-750	645	110	12 057
ООО «Бизнес Гарант»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 85% Корнеев А.А. – 15%	Договор оказания услуг	-34 475	256	34 532		-238		75
ООО «Рейтел Ком»	Под контролем Бенефициара Каширин М.С. – 100%	Договор оказания услуг	58	253			-235		76
ООО «Гренаш»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 80%	Договор поставки	-376	74 013		-342	-70 693	300	2 902

ООО «Гарганега»	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 52,5% Корнеев А.А. – 10%	Договор поставки	7 712	10 436				-9 250	8 898
ООО "Олимп"	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 50% Корнеев А.А. – 40%	Договор поставки	825	6 017		-125		-5 636	1 081
ООО "Энотрия"	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 30% Корнеев А.А. – 25%	Договор оказания услуг	15 157	16 131	-16 185		-7 108	-13 914	-2 762
ООО "Ла Бон Буфф"	Под контролем Бенефициаров Каширин М.С. – 40% Корнеев А.А. – 10%	Договор поставки	1 885	10 901		-49		-10 534	2 203

4.2. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Таблица 28

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):	
Оплата труда за отчетный период, тыс. руб.	657 174
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты, тыс. руб.	98 620
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды, тыс. руб.	104 668

5. Капитал и резервы

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 10 000 тыс. руб. В отчетном периоде изменений размера уставного капитала не осуществлялось.

Добавочный капитал Общества составляет 200 000 тыс.руб. Единственный участник ООО «Симпл Групп» внес вклад в имущество Общества в размере 200 000 тыс.руб. согласно Решению №12-05 от 17.12.2024 г.

Размер нераспределенной прибыли по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 3 410 631 тыс. руб.

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

6.1. Оценочные обязательства, отраженные в балансе. (в тыс. руб.)

Таблица 29

<u>Вид обязательства</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Оценочные обязательства по вознаграждениям	118 454	105 715	89 850
Оценочные обязательства по страховым взносам	29 230	25 871	20 931
Оценочные обязательства по предстоящим расходам	-	162 571	-
Итого	147 684	294 157	110 781

По состоянию на 31 декабря 2024 г. существующие и потенциальные иски против Общества отсутствуют.

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

7. Пересчет ОНА и ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 г. по состоянию на 31.12.2024 г. был произведен пересчет временных разниц (ОНА и ОНО) по ставке налога на прибыль в размере 25%. (п.14 ПБУ 18/02):

Таблица 30

Вид активов и обязательства	На 01.01.2024, по ставке 20%					На 01.01.2025, по ставке 25%					Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%					Эффект изменения налоговых разниц, по ставке 20%				
	Выводимая временная разница		Налогооблагаемая временная разница		Отложенные налоговые активы		Отложенные налоговые обязательства		Налогооблагаемая временная разница		Отложенные налоговые активы		Отложенные налоговые обязательства		Изменение временных разниц		Изменение временных разниц		Изменение временных разниц	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1																				
Внеоборотные активы	0	5 590,83	0	1 118,17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	115
Доходные вложения в материальные ценности	280,53	310,20	52,11	62,04	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 118,17
Долгосрочные финансовые вложения	0	21 306,04	0	4 261,21	0	30 786,82	13,41	30 800,23	3,35	7 702,31	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62,04
Имущественные права	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Материалы	0	2 077,27	0	415,45	3 246,45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Недостатки и потери от торг. ценностей	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Невыявленные активы	0	37 213,72	0	7 442,24	64 401,20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Основные средства	4 473,35	2 187 015,16	894,67	437 463,03	2 328 035,16	2 115 631,65	1 688,18	528 982,89	2 283,35	2 283,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Специальные обязательства и резервы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Расходы будущих периодов	8 435,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разрыв в суммированных датгах	57 386,39	0	1 687,00	0	41 802,93	41 842,31	41,39	10 481,09	33 409,32	6 700,35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Товары	0	897,47	11 477,28	0	23 981,39	94 537,56	2 645,95	23 634,39	46 802,56	1 155,68	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Арендные обязательства	2 000 058,94	2 422 400 011,39	0	197,49	39,11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	2 070 612,20	2 254 503,12	414 122,44	450 900,63	2 417 653,31	2 409 839,34	2 261 245,19	505 983,01	565 311,30	46 660,18	377 128,38	384 184,01	394 952,36	6 742,06	398 233,23	396 884,92	0,48	0,48	0,48	0,48

8. Дивиденды

Согласно Решений единственного участника были перечислены дивиденды в течение 2024 года в размере 130 000 тыс. рублей (Сто тридцать миллионов рублей) на счет участника Общества.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

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

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки (далее США), Европейский союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц.

Были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В 2022-2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций привели к усилению волатильности на сырьевых и финансовых рынках, а также увеличили уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты

операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России. 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.

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не выявлено.

11. 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.

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

Таблица 31

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	Сумма 2024 г., тыс.руб.	Сумма 2023 г., тыс.руб.
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	629 696	1 280 994
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	414 122	265 607
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	450 901	295 711
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	505 983	414 122
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	565 311	450 901
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-36 778	-30 104
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-59 328	-36 778
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	-22 550	-6 674
3А	Эффект изменения временных разниц***	-10 684	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	-11 866	
4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	-245 381	-355 649
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-267 931	-362 323
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-125 939	-256 199
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6) - (3Б) - (3В)	-130 126	-106 124
8	Прочее (оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль)		-56 770
9	Чистая прибыль (А) + (5)+(8)	361 765	861 902

13. 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%.

14. Показатели по сегментам

Ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов

Таблица 32

Наименование сегмента	Выручка за отчетный год , тыс.руб.
Алкогольные товары	34 839 564
Вода и соки	1 466 641

Прочие продажи	761 876
Итого	37 068 082

В сегмент «алкогольная товары» включена реализация алкогольных товаров, в сегмент «вода и соки» входят товары, соответствующие наименованию сегмента, в состав «прочие продажи» входит реализация прочих товаров, оказание услуг и прочее.

15. Прочая информация

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета. Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

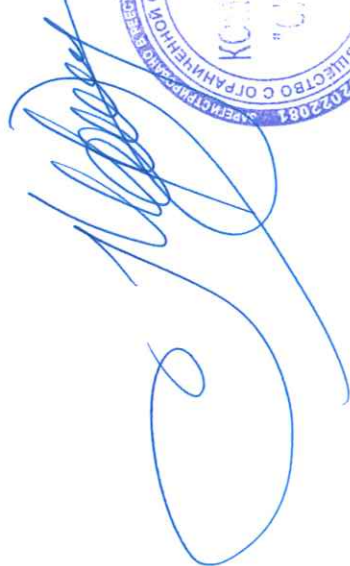
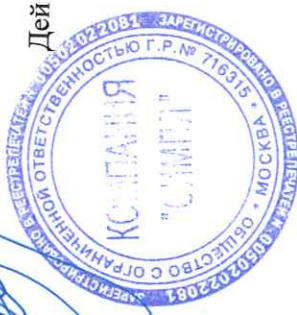
По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

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.

Заместитель генерального директора
по операционной и финансовой деятельности

28 марта 2025 года

Дей М.В.