Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «СИМПЛ»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «СИМПЛ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2013 году на основании решения единственного участника.
Юридический адрес: 129626, город Москва, улица Павла Корчагина, дом 2, пом.2, этаж 1, ком. 31А.
Фактический адрес: 129626, город Москва, улица Павла Корчагина, дом 2, пом.2, этаж 1, ком. 31А.

Состоит на учете в инспекции ФНС № 17 г. Москвы.
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Общество имеет дочерние общества : АО «Мосгипротранс».
Общество имеет зависимое общество – ООО «Медпроектстрой»
Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2020 единственным участником Общества и бенифициаром является Кокин Дмитрий Владимирович. Размер уставного капитала составляет 10 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2020 г. составила 2 человека (в 2019 г. 2 чел.).

a. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2021 г. являлись:
69.10 – Деятельность в области права
64.99.1 – Вложения в ценные бумаги

Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников (единственный участник).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (единственный участник);
- генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;

В состав Общего собрания участников Общества входят:

ФИО	Должность
Кокин Дмитрий Владимирович	Генеральный директор

b. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.5.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающим рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2021 году российская экономика демонстрировала признаки экономического спада, осложненная пандемией коронавируса. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

а. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01) и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных начиная с 1 января 2002 г., производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется **линейным** способом.

Переоценка основных средств не производится.
Амортизация не начисляется по:
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов;

b. Материально-производственные запасы

Материально - производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер (артикул).
Оценка материально- производственных запасов при их выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости.

c. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

d. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

e. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

f. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

g. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

h. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

i. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

j. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились

k. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

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

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

a. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2021 г. были сформированы на основании данных бухгалтерской отчетности за 2020 г.

b. Инвентаризация

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Выявленные расхождения
Денежные средства	31.12.2021	нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	нет
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2021	нет

c. Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал (см. раздел Общие сведения).

Выплачивались Дивиденды по итогам работы за 3 месяца 2021 г. в сумме 1 384 488 000 руб. (решение № 3 от 15.04.2021 единственного участника), по итогам работы за 6 месяцев 2021 года в сумме 1 385 875 000 руб. (решение № 9 от 15.09.2021 единственного участника), по итогам работы за 11 месяцев 2021 в сумме 1 384 378 000руб. (решение №10 от 21.12.2021г. единственного участника).

d. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствовали.

e. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Средства в кассе	0	0	0

Средства на расчетных счетах	4 365	54 915	494
Итого денежные средства	4 365	54915	494
Итого денежные эквиваленты	**4 365**	**54915**	**494**

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было.

f. Финансовые вложения

Общество осуществляет вложения в уставные капиталы других организаций, а также приобретает акции . Информация о наличии финансовых вложений указана в таблице.

в тыс. руб.

Организация	Вид вложения	% владения	сумма
АО Мосгипротранс	акции	94	1 431 293
ООО Медпроектстрой	Уставный капитал	50	500

g. Кредиты и займы

На 31.12.2021 г. задолженность Общества по полученным займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные займы:

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2021 г., тыс.руб.
Кокин Д.В.	руб.	Июнь 2022	6 415
АО Мосгипротранс	руб.	Сентябрь 2022	972 677
АО Мосгипротранс (%)	Руб.	Сентябрь 2022	485 553
Итого			**1 464 645**

По рублевым краткосрочным займам процентная ставка составила 0%.

h. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков создается ежемесячно. Резерв создается как непосредственно в части оплаты отпусков, так и в части, приходящихся на эти выплаты страховых взносов.

i. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2021 г.		2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению	2 149			
Дивиденды	4 155 234		2 021 080	

Услуги банка		24		10
Списание вложений в УК		1000		
списание НДС		83		571

j. Налоги

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода/дохода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 220 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 0 тыс. руб.

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и прочих расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 46 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Вид отложенного актива	**Сальдо на 01.01.2021 г.**	**Начислено**	**Погашено**	**Сальдо на 31.12.2021 г.**
Налоговый убыток	150 821		1 101	149 720
Итого	**150 821**		**1 101**	**149 720**

k. Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	**Стоимость, согласованная с арендодателем**
Помещение по адресу: г. Москва, ул. Павла Корчагина д. 2 пом. 2, этаж 1, ком. 31А	Стоимость аренды помещения в месяц: 23 244,00 (Двадцать три тысячи двести сорок четыре) рубля, в том числе НДС 20 % в размере 3 874,00 рублей

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления».

m. Информация о связанных сторонах

Головное общество

Единственным участником Общества является Кокин Дмитрий Владимирович. Операции со связанной (связанными) стороной (сторонами) в 2021 году не проводились за исключением выплаты дивидендов.

В 2021 году были получены дивиденды от АО Мосгипротранс по решению от 01.04.2021 -1 384 979 тыс. руб., по решению от 02.09.2021 -1 385 875 тыс. руб. , 1 384 378 тыс. руб. по решению от 09.12 2021г.

Зависимые общества доля участия более 20%

Крупнейшими зависимыми обществами являются:

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности
ОАО «Мосгипротранс» (94 %)	Москва	Проектно изыскательская деятельность
ООО «Медпроектстрой» (50 %)	Москва	Проектно изыскательская деятельность

19.07.2021 ООО АТ-Транспроект ликвидировано, в связи с чем данное вложение списано в составе прочих расходов .

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженности Общества перед зависимыми обществами за оказанные услуги нет.

Основной управленческий персонал Общества

В 2021 г. Общество выплачивало вознаграждение генеральному директору в сумме 42 000 руб.

n. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

o. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.18. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

3.19. Прочие сведения

Совместная деятельность Обществом не ведется.
В 2021 году Общество не получало субсидии из бюджета.
У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности.

3.20. Риски в деятельности Общества
Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

24.01.2022

Генеральный директор Кокин Д.В.