

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «СИМПЛ ГРУПП»

1. Общие сведения.

1.1. Организация с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ГРУПП» (ООО «СИМПЛ ГРУПП») (далее – Организация) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, запись в ЕГРЮЛ от 05.10.2017г, ОГРН 1 5177746039807, ИНН 9718078137, КПП 771801001. Адрес местонахождения: 107023, Москва г, Электровзаводская ул., дом № 24, корпус 1, помещение 603

1.2. Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.

Участники /Учредители Организации:

- Гражданин Российской Федерации Егоров Андрей Владимирович, обладающий долей в размере 40% (сорок) процентов УК, номинальной стоимостью – 40 000,00 (сорок тысяч) рублей 00 копеек
- Гражданин Российской Федерации Кондрат Игорь Сергеевич, обладающий долей в размере 15% (пятнадцать) процентов УК, номинальной стоимостью – 15 000,00 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.
- Гражданин Российской Федерации Лукьянов Олег Андреевич, обладающий долей в размере 15% (пятнадцать) процентов УК, номинальной стоимостью – 15 000,00 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.
- * Гражданин Российской Федерации Бождай Владимир Сергеевич., обладающий долей в размере 15% (пятнадцать) процентов УК, номинальной стоимостью – 15 000,00 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.
- * Гражданин Российской Федерации Денщиков Илья Владимирович, обладающий долей в размере 15% (пятнадцать) процентов УК, номинальной стоимостью – 15 000,00 (пятнадцать тысяч) рублей 00 копеек.

Согласно Протоколу № 1 от 17.10.2017г и Приказу № 1 от 05.10.2017 г. Денщиков Илья Владимирович занимает должность генерального директора и главного бухгалтера организации.

1.3. Основной вид деятельности Организации: Производство коммуникационного оборудования ОКВЭД 26.30

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 1 человек, по состоянию на 31.12.2024 1 человек, работающий по внешнему совместительству.

1.5. Организация работает на УСН (доходы 6%)

1.6. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. 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 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность, на основании п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", поскольку является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и не подлежит обязательному аудиту согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности";

В соответствии с п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" Организация:

- формирует бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения;
- применяют упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (Приложение N 9 к ФСБУ 4/2023);
- объединяет в группы показатели, подлежащие раскрытию в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, и приводит в них только итоговые показатели таких групп (без детализации по показателям, входящим в группу).

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 12 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Организация, при наличии объекта/обязательств учета, применяет все необходимые Положения по бухгалтерскому учету.
- 3.4. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н;
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н;
(Основание: п. 1 ПБУ 18/02)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н;
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н;
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02)
- 3.5. Непрерывность деятельности.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

4. Пояснения к строкам бухгалтерской отчетности дополнительно прилагаются в Excel:

4.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

В части капитальных вложений в ОС раскрывается с учетом существенности информация (п. 23 ФСБУ 26/2020):

4.2. Запасы

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Товары и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске товаров и материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.3. Дебиторской задолженности

По итогам 2025 года у организации нет дебиторской задолженности

В данный показатель организация обычно включает сумма краткосрочной дебиторской задолженности на отчетную дату, (п. 9 ФСБУ 4/2023). Также в этот показатель включается долгосрочная дебиторская задолженность, по которой у Организации есть уверенность в погашении, а у контрагента есть безусловное право на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты (предусмотрено Учетной политикой организации (п. 4 ПБУ 1/2008).

Если, по условиям договора, на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, а у контрагента есть безусловное право на отсрочку на период, превышающий 12 месяцев после отчетной даты, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01

4.4. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

В качестве расходов будущих периодов организация учитывает затраты, которые надо списывать постепенно, но нельзя учесть как ОС или НМА.

В данный показатель включается стоимость ПО со сроком использования в течение 5 лет с 31.12.2021 года.

4.5. Кредиты и займы

Этот показатель организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, формируют на основании информации о привлеченных организацией долгосрочных кредитах и займах, срок погашения которых на отчетную дату превышает 12 месяцев (п. 17 ПБУ 15/2008, пп. "а" п. 18, п. 20 ФСБУ 4/2023).

В данный показатель организация включила сумму беспроцентного займа, полученного от участника – физического лица, предоставленного обществу для пополнения оборотных средств сроком на 10 лет.

При беспроцентном займе от участника – физического лица, у организации не возникает дохода в виде материальной выгоды от экономии на процентах. Порядок определения такой выгоды и ее оценки при получении беспроцентного займа в НК РФ не установлен

(Основание Письмо Минфина от 24.03.2017 N 03-03-06/2/17311).

4.6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), кредиторская задолженность.

В нее входят следующие обязательства (п. п. 18, 19 ФСБУ 4/2023):

- * задолженность, связанная с обычным операционным циклом вне зависимости от срока погашения;
- * задолженность со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, которая не связана с обычным операционным циклом и по которой нет безусловного права на отсрочку, превышающую 12 месяцев после отчетной даты;
- * часть долгосрочной кредиторской задолженности, которая должна быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты;
- * задолженность, которая должна была быть погашена в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которой в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между организацией и кредитором на срок более 12 месяцев после отчетной даты.

4.7. Отчет о прибылях и убытках. Выручка

Значение показателя с кодом 2110 "Выручка" (за отчетный период) определяется на основании данных о суммарном за отчетный период кредитовом обороте по субсчету 90-1 "Выручка", (п. 26 ФСБУ 4/2023).

4.8. Отчет о прибылях и убытках Себестоимость.

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются расходы по обычным видам деятельности (п. п. 4, 5, 9 ПБУ 10/99, п. п. 11, 22, абз. 3 п. 23 ПБУ 2/2008, п. 1 Информации Минфина России N ПЗ-14/2020)

Генеральный директор
ООО «СИМПЛ ГРУПП»

И.В.Денщикова

15 марта 2026 г.

4.4. Расходы будущих периодов

ПО, сроком пользования 5 лет	2024 год			2025 год						
	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амм	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Амм	Уменьшение стоимости	Списание	Стоимость	Амм	Остаточная стоимость
Набор разработчика SDK	62	44	18		18			62	62	
Набор разработчика SDK 1	66	44	22		22			66	66	
Набор разработчика SDK 2	62	35	26		26			62	62	
Набор разработчика SDK 3	52	30	22		22			52	52	
Итого	242	153	89		89			242	242	

4.5. Займы полученные

	Период Год	Остаток на начало	Приход	Возврат	Остаток на конец
Беспроцентный заем от участника – физического лица	2025	1 605			1 605
	2024	1 605			1 605

4.6. Кредиторская задолженность

Наименование показателя. Контрагентов не детализируем.	Период Год	Сальдо на начало периода		Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)								Сальдо на начало периода		
		по условиям договора	резерв по сомнит долгам	Поступило			Списано					Возврат ошибочной	по условиям договора	резерв по сомнит долгам
				в результате фактов хоз жизни	Кор-ка расчетов	Возврат ошибочной	погашено/оплата	Дт 41.01, 10 счета	Дт 08 счет	Дт 91 счета	Кор-ка расчетов			
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1 114		13 126	26		7 792	5 295	550			14	1 614	
	2024	42		16 692			9 302	5 874	1 549			1 040	1 114	
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	1 741		16 029		151	14 950			15			526	
	2024	428		16 449			17 650			112			1 741	
68 Расчеты по налогам и сборам	2025	311		937			1 039						209	
	2024	130		1 100			918						311	
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	8		125			127						10	
	2024			92			100						8	
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	111											111	
	2024	111											111	
76.К Корректировка расчетов прошлого периода	2025				185						185			
	2024													
Итого	2025	3 286		30 217	211	151	23 908	5 295	550	15	185	14	2 471	
	2024	711		34 333			27 970	5 874	1 549	112		1 040	3 286	

4.7. Выручка

	2025 год	2024 год
Вид деятельности	Выручка без НДС	
Продажа, монтаж, настройка, сопровождение оборудования	8 808	11 203
Абонентская плата за Доступ к сервису SimpleCloud	7 221	5 246
Итого	16 029	16 449

4.7. Себестоимость	2025 год	2024 год	Кт счета
	Дт 20.01		
Амм	73	90	02.01
	89	153	97.21
ИНформ/Консультац/Юр/БУ услуги/Лицензии	2 400	2 825	60.01
Оплата труда	420	420	70
Страховые взносы	127	100	69
Офисные расходы (аренда/Клининг/Прочее аналог)	523	653	60.01
Канцтовары	12	15	10.06
Производственные расходы	3 455	3 959	60.01
СМР Подряд	1 039	1 632	60.01
Услуги связи/Эквайринг	375	232	60.01
Материалы/оборудование по с/стоимости	5 442	5 147	41.01
Итого	13 955	15 227	