

ООО «СИМПЛЕКС ПЛЮС»
ИНН 7810751914 КПП 781001001
ОГРН 1197847052160

196084, Санкт-Петербург, ул. Рощинская, д. 2, лит.3, Ч.П. 11Н №4
Телефон (812)454-22-06

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СИМПЛЕКС +».

1.2. Юридический адрес – 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Рощинская, д.2, лит.3, пом. 11Н: № 4 .

1.3. Дата государственной регистрации – 06.03.2019г.

1.4. Основной ОКВЭД – **31.09-Производство прочей мебели**. Обособленных подразделений нет. ООО «СИМПЛЕКС ПЛЮС» занимается производством мебельных столярных изделий (корпусной мебели, дверей, кухонь) на заказ из листовых материалов (ЛДСП, МДФ, фанеры).

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 чел.
Рабочие	4 чел.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является:

- Никитин О.С - 10 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Губарь М.А.(приказ № 4 от 12.03.2024г.)
Главный бухгалтер Общества: Губарь М.А. (приказ № 4 от 12.03.2024г.)

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «СИМПЛЕКС ПЛЮС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году выявлялись (подробности описаны в пункте 9 настоящего пояснения).

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта	п.32, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	-
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	П118-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 81/1/1 от 01.12.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды помещения не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Предметы аренды –лизинговое имущество с правом выкупа- в связи с тем, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета, квалифицируются в качестве права пользования активом, а в состав фактической стоимости ППА не включаются затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации (п. 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде формируется исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса указаны следующие основные средства:

Остаточная стоимость основных средств в организации (Б/счет 01.01-02.01) **на 7158,2 т.р.:**

- колеровочная машина – 1525,9 т.р.
- компьютерная техника- 348,1
- насос с электродвигателем- 117,3
- шкаф ролетный-147,6
- портативный спектрофотометр- 556,9
- форматно-раскройный станок -3380,1
- ленточно-пильный станок -105,8
- гироскопический смеситель- 388,6
- сверлильно-присадочный станок -199,0
- трехфазный стабилизатор -388,9

Остаточная стоимость Арендованного имущества (лизинг) (Б/счет 01.03-02.03) **на 5679,4 т.р.:**

- Сверлильно-фрезерный центр -5679,4 т.р.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет мебельная фурнитура, офисная мебель, ЛДСП, МДФ, фанера, шпон, и т.д.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **40 172** тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 28873 т.р. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на продукцию.

Выручка, отраженная в декларации по налогу на прибыль за 2025 год составляет **40 979** т.р. Разница в размере **807,0** т.р., возникшая в выручке по бухгалтерскому и налоговому учетам, объясняется следующим.

В феврале 2026 года при сверке расчетов выявилось, что в феврале 2025 года нами ошибочно была дважды выставлена реализация покупателю. Исправление было произведено корректировкой реализации путем выставления данному покупателю **26 февраля 2026** года корректировочного УПД.

В бухгалтерском учете эта существенная ошибка отражена ретроспективно, т.е. 31.12.2025.

А в налоговом учете корректировка выручки будет произведена в **2026** году, так как эта ошибка привела к излишней уплате налога на прибыль в 2025 году, согласно п. 1 ст. 54 НК РФ, мы вправе не подавать уточненную декларацию за 2025 год.

Чистая прибыль организации за отчетный период составила 870,0 тыс. руб., это ниже аналогичного показателя прошлого года, составлявшего 4106,0 т.р.

Это объясняется следующим:

В 2024 году нами были приобретены в лизинг 2 станка, по которым в бухгалтерском учете начислялась амортизация, а в налоговом учете в расход попадали лизинговые платежи, значительно превышавшие амортизацию. Поэтому в 2024 году себестоимость по бухгалтерскому учету была намного меньше себестоимости по налоговому учету и, как результат, чистая прибыль по балансу за 2024 год оказалась выше, чем в 2025 году.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СИМПЛЕКС ПЛЮС» _____

Губарь М.А.

