ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
За период с 01 января по 31 декабря 2020 г.
Общество с ограниченной ответственностью «1С:Северо-Запад»

1. Сведения об организации:

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «1С:Северо-Запад».

Сокращенное наименование – ООО «1С:Северо-Запад».

Фирменное наименование на английском языке – «1С:North-West».

ИНН 7801140482 КПП 781001001

ООО «МС-Сервис» зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 175912 от 24.12.1999 г., регистрационное свидетельство № 101996.

Внесено в ЕГРЮЛ: свидетельство серии 78 № 000521990 выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Василеостровскому району Санкт-Петербурга 21.11.2002 г. за государственным регистрационным номером 1027800538292.

ООО «МС-Сервис» переименовано в ООО «1С:Северо-Запад» на основании свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 78 № 006099566 от 17.08.07 г. за государственным регистрационным номером 8077847822220.

Для проведения проверки и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Протоколом №1а/2019 от 06.02.2019г. внеочередного общего собрания участников утверждена аудиторская компания ООО «ЭКА», являющаяся членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) с 08.11.2016г. ОРНЗ ООО «ЭКА» - 11606054321

Юридический и фактический адрес– 196084, Россия, Санкт-Петербург, ул. Заозёрная, д. 8, корпус 2, литер А, офис 21

Телефоны/факс: (812) 385-15-99
E-mail: sman@1cnw.ru

Регистрационный номер в Фонде социального страхования Российской Федерации– 7813004214, код подчиненности **до 07.12.2018 года** – 78271, код подчиненности с **08.12.2018 года** – 7815 1.

Регистрационный номер в Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации – 088-001-014182.

ОКПО – 52199873.

ОКФС – 16 (частная собственность).

ОКОПФ – 12300 (общество с ограниченной ответственностью).

ОКВЭД:

- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
- 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.90 Торговля оптовая Неспециализированная
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- 63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
- 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка

Руководитель организации: Директор Брандаус Андрей Сергеевич.

Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер Сухоцкая Ирина Михайловна.

2. Сведения об обособленных структурных подразделениях:

- Представительство ООО «1С:Северо-Запад» в г. Вологда: Утверждено решением Учредителя от 02.02.2004 г.
  Юридический адрес – 160014, Россия, г. Вологда, ул. Саммера, д. 3.
  На основании протокола № 1/2015 от 28/04/2015 г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Вологда: 160000, Россия, г. Вологда, ул. Зосимовская, д. 9-Б
  На основании уведомления № 578106064 от 13.11.2020г. внесены изменения, связанные с закрытием (прекращением деятельности) Представительства.

- Представительство ООО «1С:Северо-Запад» в г. Архангельск: Утверждено решением Учредителя от 01.04.2005 г.
  Юридический адрес – 163061, Россия, Архангельская обл., г. Архангельск, Троицкий пр., д. 106, офис 36.
  На основании протокола № 3 от 27.11.07 г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Архангельске: 163051, Россия, г. Архангельск, ул. Воскресенская, д. 105, к. 1.
  На основании протокола №1/2008 от 18.03.08г. Внесены изменения связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Архангельске: 16300, Россия, г. Архангельск, ул. Карельская, д. 37, оф. Объект 1 №18.
  На основании протокола №2/2013 от 22.12.13г. Внесены изменения связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Архангельске: 163071, Россия, г. Архангельск, ул. Ф. Шубина, д. 50, оф. 22.

- Представительство ООО «1С:Северо-Запад» в г. Мурманск: Создано на основании Протокола №1 /2007 от 21.06.2007 г.
  Юридический адрес – 183038, Россия, г. Мурманск, ул. Книповича, д. 23, гостиница «Моряк», офис 913.

  На основании протокола № 3 от 27.11.07 г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Мурманске: 183032, Россия, г. Мурманск, ул. Гвардейская, д. 9А, каб. 9.
  На основании протокола №4 от 31.03.2010г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Мурманске: 183038, РФ, г. Мурманск, ул. Воровского, д.5/23

- Представительство ООО «1С:Северо-Запад» в г. Сыктывкар: Создано на основании Протокола №4/2008 от 19.02.2008г.
  Юридический адрес — 167000, РФ, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Орджоникидзе, д.51;
  На основании протокола № 1а от 28.02.2011г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Сыктывкар:
  167000, РФ, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Карла Маркса, д.192, офисы 7,8.
  На основании протокола № 2/2016 от 12.02.2016г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Сыктывкар:

167000, РФ, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Огородная, д.6, офис 11.

- Представительство ООО «1С: Северо-Запад» в г. Калининград:
  Создано на основании Протокола №3 от 03..02.2010г.
  Юридический адрес – 236022, РФ, г. Калининград, ул. Степана Разина, д.21-23-23а.
  На основании протокола № 2/2016 от 12.02.2016г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Калининград:
  236010, РФ, Калининградская обл., г. Калининград, пр-кт Мира, д.142/М-1.
  На основании протокола № 3/2017 от 01.10.2017г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Калининград:
  236022, РФ, Калининградская обл., г. Калининград, ул. Шиллера, д.22А, литер 1 из литера А, офис 1.
  На основании протокола № 1/2018 от 06.08.2018г. внесены изменения, связанные со сменой местонахождения Представительства:
  Новое местонахождение Представительства в г. Калининград:
  236010, РФ, Калининградская обл., г. Калининград, проспект Мира, 142, литер М1.

Представительства не имеют отдельного баланса.

3. Сведения об учредителях:

На 2020 год доли участия в уставном капитале распределены следующим образом:

Учредитель	**Доля в УК, (%)**	**Номинальная стоимость доли (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	1 500,00
ООО «1С»	85	8 500,00
Итого:	**100**	**10 000,00**

4. Средняя численность:

Организация	Среднесписочная численность (всех)	Средняя численность работников (всех)	Средняя численность договорников (всех)	Средняя численность инвалидов (всех)
ООО "1С:Северо-Запад"	86	98	11	2
Итого	86	98	11	2

5. Сведения о всех юридических и/или физических лицах, прямо или косвенно контролирующих общество и контролируемых обществом

1. Учредители ООО «1С:Северо-Запад»:

- ООО «1С»

ОГРН 1107746695980
127434, Россия, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.9, эт/ком 6/42
ИНН 7709860400 КПП 771301001

2. Директор ООО «1С:Северо-Запад» Брандаус Андрей Сергеевич является одним из учредителей и генеральным директором ООО «МС-Сервис Северо-Запад»
ОГРН 1027804920098
196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.8, корп. 2, лит. А. пом. 1Н, оф.128
ИНН 7810278455 КПП 781001001

3. Директор ООО «1С:Северо-Запад» Брандаус Андрей Сергеевич является одним из учредителей ООО «1С-Мссофт.ру»
ОРГН 1089847227360
196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.8, корп. 2, лит. А, пом.1Н, оф.15.
ИНН 7810518763 КПП 781001001

4. Директор ООО «1С:Северо-Запад» Брандаус Андрей Сергеевич является одним из учредителей ООО «1С:Бухобслуживание. РЦ»
ОРГН 1157847041835
196084, г. Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.8, корп. 2, лит. А, пом. 1Н, оф. 25.
ИНН 7810336795 КПП 781001001

Операции со связанными сторонами:

Характер отношений – организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, и другая организация контролируются (непосредственно или через третьи организации) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

1) Вид операции – купля-продажа программных продуктов.

Используемые методы определения цен – дилерская (партнерская) цена согласно прайс-листа.

Форма расчетов — безналичные, в рублях.

Связанная сторона (покупатель)	Объем реализации (тыс. руб.)	Доля в общем объеме продаж (%)	Сальдо взаиморасчетов на 31.12.20 г., руб.
ООО «1С-Мссофт.ру»	75 402,13	0,03	1 927,63 (сч. 62.01)

Итого:	**75 402,13**	**0,03**	

2) вид операции – покупка программного обеспечения.

Связанное лицо ООО «1С-Мссофт.ру»

Сумма поставок прав на программное обеспечение за год составила – 123 427-31 руб. Доля в общем объеме закупок – 0,0001 %

Сальдо взаиморасчетов по договору на конец года –13 128,77 руб. (сч. 60.02).

Связанное лицо ООО «МС-Сервис Северо-Запад»

Сумма поставок прав на программное обеспечение за год составила – 253575,00 руб. Доля в общем объеме закупок – 0,0001 %

Сальдо взаиморасчетов по договору на конец года –0 руб. (сч. 60.01).

3) Согласно протокола № 5Д/2019 от 22.04.2020г. внеочередного собрания участников о распределении чистой прибыли, полученной за 2019 год принято решение о распределении чистой прибыли в размере 37 704 000,00 руб. пропорционально долям участников Общества в уставном капитале и выплате дивидендов:

Учредитель	**Доля в УК (%)**	**Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	5 655 600,00
ООО «1С»	85	32 048 400,00
Итого:	**100**	**37 704 000,00**

На основании пп.1 п.3 ст.284 НК РФ с дивидендов ООО «1С» налог на дивиденды не начислялся, т.к. на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности долей 51% в уставном капитале. С остальных участников Общества удержан и выплачен налог на прибыль и налог на доходы физических лиц соответственно - согласно п. 4 ст. 224 НК РФ с Брандауса А.С. в размере – 735 228,00 руб.

Согласно протокола № 1Д/2020 от 02.11.2020г. внеочередного собрания участников о распределении чистой прибыли, полученной за 1-ый квартал 2020 года принято решение о распределении чистой прибыли в размере 10 000 000,00руб. пропорционально долям участников Общества в уставном капитале и выплате дивидендов:

Учредитель	**Доля в УК (%)**	**Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	1 500 000,00
ООО «1С»	85	8 500 000,00
Итого:	**100**	**10 000 000,00**

На основании пп.1 п.3 ст.284 НК РФ с дивидендов ООО «1С» налог на дивиденды не начислялся, т.к. на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности долей 51% в уставном капитале. С остальных участников Общества удержан и выплачен налог на прибыль и налог на доходы физических лиц соответственно - согласно п. 4 ст. 224 НК РФ с Брандауса А.С. в размере – 195 000,00 руб.

Согласно протокола № 2Д/2020 от 24.11.2020г. внеочередного собрания участников о распределении чистой прибыли, полученной за 1-ое полугодие 2019 года принято решение о распределении чистой прибыли в размере 10 000 000,00 руб. пропорционально долям участников Общества в уставном капитале и выплате дивидендов:

Учредитель	**Доля в УК (%)**	**Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	1 500 000,00
ООО «1С»	85	8 500 000,00
Итого:	**100**	**10 000 000,00**

На основании пп.1 п.3 ст.284 НК РФ с дивидендов ООО «1С» налог на дивиденды не начислялся, т.к. на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности долей 51% в уставном капитале. С остальных участников Общества удержан и выплачен налог на прибыль и налог на доходы физических лиц соответственно - согласно п. 4 ст. 224 НК РФ с Брандауса А.С. в размере – 195 000,00 руб.

Согласно протокола № 1Д/2021 от 25.02.2021г. внеочередного собрания участников о распределении чистой прибыли, полученной за 9 месяцев 2020 года принято решение о распределении чистой прибыли в размере
20 000 000,00 руб. пропорционально долям участников Общества в уставном капитале и выплате дивидендов:

Учредитель	**Доля в УК (%)**	**Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	3 000 000,00
ООО «1С»	85	17 000 000,00
Итого:	**100**	**20 000 000,00**

На основании пп.1 п.3 ст.284 НК РФ с дивидендов ООО «1С» налог на дивиденды не начислялся, т.к. на день принятия решения о выплате дивидендов получающая дивиденды организация в течение не менее 365 календарных дней непрерывно владеет на праве собственности долей 51% в уставном капитале. С остальных участников Общества удержан и выплачен налог на прибыль и налог на доходы физических лиц соответственно - согласно п. 4 ст. 224 НК РФ с Брандауса А.С. в размере – 390 000,00 руб.

Решение о выплате дивидендов за 2020 год на дату составления пояснительной записки не принято.

Общий фонд заработной платы сотрудников организации за 2020 год начислен в размере 59 229 511-62 руб.

Сведения о размерах краткосрочных вознаграждений в 2020 году основного управленческого персонала — директора:
Общая сумма дохода по ООО «1С:Северо-Запад» составила 9 917 780 руб. 15 коп., в том числе дивиденды – 8 655 600 руб. 00 коп.
НДФЛ удержанный и уплаченный по ставке 13% с дивидендов — 1 288 765 руб. (в т.ч. с дивидендов – 1 125 228 руб.)

6. Расшифровка показателей Формы-2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2020 г. :

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка (нетто) всего	2110	**2 365 941**
В т. ч.		
Продажа программного обеспечения		2 357 721
Услуги по обслуживанию и сопровождению 1С		8 220
Себестоимость	2120	**(2 132 466)**
В т. ч.		
Себестоимость проданных товаров (41)		2 132 466
Валовая прибыль	2100	**233 475**
Коммерческие расходы (издержки обращения)	2210	(213 170)
Прибыль от продаж	2200	**(20 305)**
Проценты к получению	2320	**4 712**
Прочие доходы	2340	**90 391**
В т. ч.		
Бонус (премия) от поставщика за достижения объема закупок		82 808
Списание кредиторской задолженности (авансов полученных)		357
Восстановление резерва по сомнительным долгам		23
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		6 807
Штрафы за нарушение договора		285
Прочие		111

Прочие расходы	2350	**(10 782)**
В т. ч.		
Налог на имущество		
НДС по списанной кредиторской задолженности (авансам полученным)		
Списание дебиторской задолженности		
Услуги банка		(334)
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		(4 810)
Штрафы за нарушение договора		(34)
Бонусы, премии за достижение объема закупок п. п. 19.1 п.1 ст.265 НК РФ		(5 040)
Резервы по сомнительным долгам		(366)
Компенсация % сотрудникам по ипотечным кредитам п 24.1 ст. 255 НК РФ		
Прочие расходы		(198)
Прибыль до налогообложения	2300	**104 626**
Текущий налог на прибыль	2410	**(21 374)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	**462**
Изменение отложенных налоговых активов	2430	**493**
Прочее, в т. ч. штрафы, пени по налогам и сборам	2460	
Чистая прибыль	2400	**84 207**

Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность Общества ведется в соответствии с Законодательством и нормативными документами РФ.

Учетная политика организации на 2020 год разработана в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, и утверждена Приказом директора от 31.12.2019г.

7. Сведения об основных средствах

Организация имеет собственные основные средства по состоянию на 31.12.2020г. их остаточная стоимость составляет в бухгалтерском учете 3 103 124-27 руб. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Организация не имеет недвижимости, облагаемой по кадастровой стоимости.

Срок полезного использования основных средств определяется на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 как наименьший срок полезного использования для соответствующей группы основных средств.

Для своей деятельности организация арендует помещения под офис, вследствие чего уплачивает ежемесячные платежи, в сумме, оговоренной условиями договора №БЦ/П5/СУ-181101-67877 от 01.01.2019г.

8. Учет товаров

Покупные товары, предназначенных для продажи, отражаются в учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утверждённым Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 г. №; 44н, Методическими рекомендациями по учёту и оформлению операций приёма. Хранения и отпуска товаров в организациях торговли, утверждёнными письмом Роскомторга от 10.07.1996 г. № 1-794/32-5 на счете 41 «Товары».

Учет товаров ведется по фактической себестоимости и в натурально-стоимостном выражении.

Организация на 41 счете в том числе, учитывает неисключительные права на программное обеспечение для их последующей перепродажи.

Отражение приобретаемых для последующей переуступки (перепродажи) неисключительных прав на программное обеспечение (программные продукты) на счете 41 «Товары» и, соответственно, в разделе «Запасы» актива баланса определяется экономическим содержанием операций с данными правами, которая состоит в следующем: для организации, приобретающей данные права с целью последующей переуступки, эти права являются имуществом, специально приобретаемым для перепродажи (т.е. товаром).

При этом операции с данным видом имущества являются основным видом деятельности организации.

Такая методика учета и отражения в отчетности данных прав соответствует требованиям приоритета содержания над формой (п.6 ПБУ 1/2008). Несоответствие такого порядка учета приобретаемых неисключительных прав на программное обеспечение (программные продукты) буквальному прочтению определения товара как объекта учета (ПБУ 5/01 и Инструкция по применению Плана счетов) не является нарушением действующего законодательства в силу ч.1 ст.30 Федерального Закона №402-ФЗ согласно п.6 и 37 Положения по бухгалтерскому «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н (Информация Минфина России №ПЗ-10/2012).

9. Сведения в отношении материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы в отчетном периоде принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости. Списание стоимости материально-производственных запасов происходило по средней (скользящей) себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей стоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов к моменту выбытия (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете). С 01.01.2011г. организация в бухгалтерском учете применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40 000 руб.

10. Порядок ведения учета расходов

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы;

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Организация учитывает расходы, связанные с продажей продукции и товаров на счете 44 «Расходы на продажу». Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов затрат.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы» в разрезе номенклатурных групп. Транспортно-заготовительные расходы учитываются в составе расходов на продажу. Организация ежемесячно рассчитывает пропорциональным способом остаток транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к реализованным товарам, ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» в разрезе номенклатурных групп.

11. Сведения о постоянных (отложенных) налоговых обязательствах (активах)

Организация отражает в бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства обособленно.

Постоянный налоговый расход (ПНР) и постоянный налоговый доход (ПНД) признается Обществом в том отчетном периоде, в котором образуется постоянная разница, и равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы на конец отчетного периода 1 594 408-12 руб.

Отложенные налоговые обязательства на конец отчетного периода 25 053-96 руб.

Отложенный налог на прибыль в размере 954 666-75 руб. (955 тыс. руб.), отраженный в Отчете о финансовых результатах содержит следующие показатели:

- увеличены Отложенные налоговые активы на 492 797-52 руб.
- уменьшены Отложенные налоговые обязательства на 461 869-23 руб.

Постоянный налоговый расход (доход) за 2020 год с учетом корректировок составили 505 895-29 руб.

12. Резервы сомнительных долгов, оценочные обязательства

Организация ведет отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с Правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным

долгам и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности.

В соответствии п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденном приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998г. №34н организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Оценка имеющихся долгов, начисление резервов, периодичность отслеживания появления безнадежных долгов и списание их за счет резервов в состав прочих бухгалтерских расходов совершаются один раз в год по состоянию на отчетную дату - 31 декабря и пересматриваются ежеквартально.

На 31.12.2020г. в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов составили 1 783 351 руб. 65 коп. Списано за счет резерва в бухгалтерском учете 1 945 004-79 руб., восстановлено 22 888-90 руб.

На 31.12.2020г. в бухгалтерском учете начислены оценочные обязательства по отпускам сотрудников в размере 6 122 918-79 руб., страховых взносов с предполагаемых отпускных 1 849 121-61 руб. Списано в 2020г. за счет резерва 6 666 864-82 руб.

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на конец 2020г. составляет 223 108 тыс. руб. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на конец 2020 года составила 308 269 тыс. руб. (см. приложения Бухгалтерскому балансу).

14. Служба внутреннего контроля

В соответствии с Приказом №31/12 от 31.12.2019 года утверждено положение «О службе внутреннего контроля» от 31.12.2019г на 2020 год, назначен руководитель службы внутреннего контроля - финансовый директор Ковтун Наталья Алексеевна.

Директор /Брандаус А. С./

Главный бухгалтер /Сухоцкая И.М./

23.03.2021