

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год
Общество с ограниченной ответственностью
«НОРД АЛЬФА»

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Сокращенное наименование организации: ООО «НОРД АЛЬФА»
 1.2. Юридический адрес организации: 109316, г. Москва, Остаповский проезд, дом 5, строение 6, офис 210.
 1.3. Дата государственной регистрации: 27.06.2007 г.
 1.4 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 человек (на 31.12.2020 - 7 человек и 31.12.2019 - 19 человек)
 1.5 Единичным исполнительным органом является Генеральный директор Общества. Генеральным директором с 18 мая 2015 года является Плишко Светлана Анатольевна.
 1.6 Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств:

Наименование обособленного подразделения (филиала, представительства)	Место нахождения/регистрации	Год открытия обособленного подразделения	Год закрытия обособленного подразделения	Численность по состоянию на 31.12.2021
Обособленное подразделение ООО «НОРД АЛЬФА» в г. Воронеж	г. Воронеж	2016	-	3 чел.
Обособленное подразделение ООО «НОРД АЛЬФА» в г. Самара	г. Самара	2015	2021	0 чел.

- 1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале:
 ООО «1С», доля в уставном капитале 100%;
 Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 500 руб., что составляет 100%.

- 1.8 Дочерних и зависимых обществ нет.
 1.9 Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

1.10 Информация об аффилированных лицах:

Наименование юридического или физического лица	Вид участия	Дата внесения в список
ООО «1С»	Учредитель Общества, доля в уставном капитале 100%	28.04.2015
Плишко Светлана Анатольевна	Генеральный директор	18.05.2015

2. Представление бухгалтерской отчетности

Основа предоставления отчетности - Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «НОРД АЛЬФА» составлена в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н в ред.приказа Минфина России от 19.04.2019 №61н.

Отчетный период - Настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «НОРД АЛЬФА» и результаты его деятельности за период с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021года.

Отчетная валюта - Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации. Пересчет стоимости активов и пассивов, стоимость которых выражена в иностранной валюте, произведен по курсу, последнему по времени котировки в отчетном периоде.

Принцип непрерывной деятельности – Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает использование и реализацию балансовой стоимости активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности Организации.

3. Основные принципы учетной политики

Операции в иностранной валюте – Операции, выраженные в денежных единицах, отличающихся от валюты измерения (рубля), отражаются по обменному курсу на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в таких денежных единицах, пересчитываются по официальному курсу на каждую отчетную дату. Прибыли и убытки от пересчета по этим операциям отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Признание и оценка финансовых инструментов – Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в балансе Компании, когда Общество становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства отражаются по первоначальной стоимости. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Основные средства – Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В первоначальную стоимость основных средств включаются расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход. Затраты на ремонт и техническое обслуживание, не удовлетворяющие указанному критерию капитализации, отражаются в составе расходов по мере возникновения. Лимит признания актива объектом основных средств установлен в размере свыше 40 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующих активов.

Срок полезного использования устанавливается при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету и пересматривается исключительно в случаях улучшения

(повышения) первоначально принятых показателей функционирования объекта в результате проведенной реконструкции или модернизации.

Независимо от способа приобретения в первоначальную стоимость объектов основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая расходы по их доставке и установке.

Проценты по заемным средствам, привлеченным для приобретения, сооружения или изготовления объектов основных средств, а также по товарным кредитам не включаются в их первоначальную стоимость, а признаются прочим расходом текущего периода по мере их возникновения.

Основные средства не подлежат переоценке.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы состоят из расходов, связанных с приобретением основных средств, включая расходы капитального характера на монтаж, пусконаладку, проектные и другие расходы, непосредственно относимые на стоимость внеоборотных активов. Амортизация данных активов начинается с момента ввода в эксплуатацию и рассчитывается линейным методом.

Прибыль или убыток от продажи или выбытия актива определяются как разница между доходом от продажи и остаточной стоимостью актива.

Нематериальные активы – Нематериальные активы включают стоимость товарных знаков, зарегистрированных в установленном порядке, программных продуктов, созданных собственными силами и зарегистрированной в установленном порядке, интеллектуальной собственности.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого можно получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Начисление амортизации по нематериальным активам осуществляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости объекта и срока полезного использования, но не более 20 лет.

Финансовые вложения – Финансовые вложения Компании представляют в основном предоставленные другим организациям процентные займы. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами. Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами. В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, представляются с подразделением в зависимости от срока погашения на краткосрочные и долгосрочные.

Запасы - Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на приобретение. Фактическая стоимость включает прямые затраты на приобретение, и, когда применимо, курсовые разницы, накладные расходы, понесенные для транспортировки запасов к месту хранения и прочие расходы. Цена возможной реализации представляет собой рассчитанную продажную цену за вычетом предполагаемых расходов на продажу. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Дебиторская задолженность - Дебиторская задолженность отражается в отчетности по чистой стоимости реализации за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переквалифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты – К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца:

- краткосрочные банковские депозиты сроком до 3 месяцев, которые открываются для управления денежными потоками с целью получения процентного дохода.

Банковские кредиты и не банковские займы – Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений по ним без учета прямых затрат на их выпуск. После первоначального признания все кредиты и займы отражаются по стоимости, которая не включает в себя проценты. Проценты отражаются обособленно. Затраты по кредитам и займам, в том числе, направленным непосредственно на приобретение внеоборотного актива не капитализируются, а признаются в качестве финансовых расходов, если применимо, в период их возникновения, либо списываются пропорционально сроку действия договора.

Долгосрочные кредиты и займы с оставшимся сроком погашения менее 12 месяцев, или имеющие платежи в течение 12 месяцев после отчетной даты по графику погашения в период действия договора переквалифицируются в состав краткосрочных.

Кредиторская задолженность - Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки – Выручка отражается по методу начисления в момент фактического предоставления услуг, независимо от момента получения денежных средств.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «НОРД АЛЬФА» является деятельность от оказания услуг по передаче неисключительных прав на использование программного продукта 1С:БизнесСтарт.

Признание расходов – Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место быть независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом МФ РФ 06.05.1999г. № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности ООО «НОРД АЛЬФА» являются расходы, связанные с деятельностью по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, а также связанные с оказанием услуг по передаче неисключительных прав на использование программного продукта 1С:БизнесСтарт.

Учет расходов производится на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы».

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Организация осуществляет в конце отчетного периода списание расходов, учтенных в течение отчетного периода на счете 20 «Основное производство», путем полного отнесения (списания) в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль - Организация определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пп. 20, 21 ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Отложенный налог на прибыль рассчитывается с учетом временных разниц, возникающих в связи с разницей между данными бухгалтерского учета и соответствующими данными налогового учета, использованными для расчета налогооблагаемой прибыли.

Резервы – Резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуются выбытие определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Общество создает следующие виды резервов:

- резерв сомнительной задолженности;
- резерв на оплату отпусков.

Принципы составления отчета о движении денежных средств – При составлении отчета о движении денежных средств Общество руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки транзитного характера, а также характеризующиеся быстрым оборотом и короткими сроками возврата (денежные средства, принадлежащие третьим лицам - комиссионеру, поручителю, агенту, платежному агенту, косвенные налоги, перепродажа финансовых вложений, финансовые вложения сроком до 3-х месяцев, осуществляемые за счет заемных средств и прочие аналогичные платежи) отражаются в нетто-оценке;

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода не пересчитываются по курсу на отчетную дату;

- разницы, возникающие в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- при составлении отчета из состава финансовых вложений отделяются денежные эквиваленты, представляющие текущие инвестиции, начальный срок погашения которых не превышает 3 месяца.

Критерии признания существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 5% и более процентов от общей величины соответствующей группы активов или обязательств.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год:

Положение учетной политики в новой редакции	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы"	Введение в действие ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2021. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Вследствие этого, корректировки в 2020 не будут производиться в связи с применением в 2021 ФСБУ 5/2019 "Запасы"	№1-УП/2020 от 31.12.2020

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год:

Положение учетной политики в новой редакции	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»	Введение в действие ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020: перспективно - не пересчитывать сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно	№3-УП/2021 от 30.12.2021

	корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (пункт 49 ФСБУ 6/2020).	
Бухгалтерский учет расходов на аренду осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Введение в действие ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018: перспективно - не пересчитывать сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно относит разницу на нераспределенную прибыль (пункт 50 ФСБУ 25/2018).	№2-УП/2021 от 30.12.2021
Организация документооборота компании осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете"	Введение в действие ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" с 01.01.2022.	№3-УП/2021 от 30.12.2021

Учет расходов на счете 20 «Основное производство» ведется в разрезе следующих структурных подразделений:

- Администрация
- Департамент бухгалтерского и налогового учета
- Департамент 1С:БизнесСтарт
- Департамент бухгалтерского и налогового учета 1С:БухОбслуживание
- Департамент внутреннего аудита 1С:БухОбслуживание

На счете 20 «Основное производство» аккумулируются прямые расходы, связанные с оказанием бухгалтерских услуг, по следующим статьям затрат:

	Ед. измерения, тыс.руб.
10001 ФОТ сотрудников Департамента БУ и НУ	670
10002 Страховые взносы с ФОТ сотрудников Департамента БУ и НУ	34
23007 Расходы на электронную отправку отчетности (ТКС)	1
50001 ФОТ сотрудников 1С:БО	164

50002 Страхование взносов с ФОТ сотрудников 1С:БО	49
61001 Лицензионное вознаграждение 1С:БизнесСтарт	19 983
61001 Лицензионное вознаграждение 1С:БизнесСтарт не приним.	13
61002 Агентское вознаграждение Яндекс.Деньги	254
61003 Обслуживание Онлайн кассы	35
61006 Лицензионное вознаграждение за прочие сервисы по 1С:БС	52
61009 Расходы на электронную отправку отчетности (ТКС)	282

Расходы, которые нельзя напрямую идентифицировать как прямые, но непосредственно связанные с основной деятельностью, учитываются как условно-прямые на счете 25 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ведется в разрезе следующих структурных подразделений:

- Администрация
- Департамент бухгалтерского и налогового учета
- Департамент 1С:БизнесСтарт
- Департамент бухгалтерского и налогового учета 1С:БухОбслуживание
- Департамент внутреннего
- Департамент охраны труда

На счете 25 «Общепроизводственные расходы» аккумулируются условно-прямые расходы, связанные с оказанием бухгалтерских услуг, по следующим статьям затрат:

	Ед. измерения, тыс руб.
20018 ФОТ сотрудников АХО	293
20019 Страхование взносов с ФОТ сотрудников АХО	81
22003 Содержание офиса (мелкий ремонт, уборка, хозтовары, вода, чай/кофе, продукты)	16
22004 Расходы на услуги связи и интернет	2
22012 Аренда жилых помещений	40
23001 Подписка на профильные журналы, приобретение литературы	9
23006 Расходы на почтовые услуги	24
23012 Приобретение SAAS-сервисов	283
23017 Обслуживание онлайн-касс	7
24000 Аренда офисных помещений_ВГ	144

24001 Субподрядные работы по ведению учета_ВГ	10 916
32010 Подарки клиентам	1

По окончании отчетного периода затраты со счета 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в дебет счета 20.03 «Вспомогательное производство (для распределения)».

Учет расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ведется в разрезе следующих структурных подразделений:

- Администрация

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются расходы административно-управленческого характера по следующим статьям затрат:

	Ед. измерения, тыс.руб.
40001 ФОТ сотрудников Администрации	2 321
40002 Страховые взносы с ФОТ сотрудников Администрации	575

4. Показатели деятельности Общества

4.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- оказание услуг по передаче неисключительных прав на использование программного продукта 1С:БизнесСтарт;

.2. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
МПЗ	31.12.2021	Расхождений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2021	Расхождений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2021	Расхождений нет
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2021	Расхождений нет
Расчеты с персоналом по оплате труда	31.12.2021	Расхождений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2021	Расхождений нет
Расчеты с подотчетными лицами	31.12.2021	Расхождений нет
Банк и касса	31.12.2021	Расхождений нет

4.3. При формировании бухгалтерской отчетности существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

5. Пояснения к отчетности

5.1. Пояснения к существенным показателям бухгалтерского баланса.

Расшифровки основных показателей бухгалтерского баланса приводятся в табличной части пояснений, а именно:

Финансовые вложения — пояснение 3

Запасы — пояснение 4

Дебиторская и кредиторская задолженность — пояснение 5

Затраты на производство — пояснение 6

Также, расшифровки статей бухгалтерского баланса на отчетную дату, на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса».

5.2. Пояснения к существенным показателям отчета о финансовых результатах.

Расшифровки статей отчета о финансовых результатах за текущий отчетный период, а также за предыдущий отчетный период представлены в приложении «Расшифровки отдельных показателей отчета о финансовых результатах».

5.2.1. Расшифровка к строке 2110 "Выручка" без учета НДС.

Тыс. руб.

Основные виды деятельности	За 2021 год	За 2020 год
Оказание услуг в области бухгалтерского и налогового учета по направлению 1С:БухОбслуживание	-	28
Оказание услуг по передаче неисключительных прав на использование программного продукта 1С:БизнесСтарт	38 523	31 268
ИТОГО	38 523	31 296

5.2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж»

Статья затрат	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда	1 126	3 002
Страховые взносы	165	896
Лицензионное вознаграждение 1С:БизнесСтарт	19 995	15 912
Прочие расходы	12 067	9 244
ИТОГО	33 353	29 054

5.2.3. Расшифровка к строке 2220 "Управленческие расходы":

Тыс. руб.

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Расходы на оплату труда	2 321	1 577
Страховые взносы	575	381
ИТОГО	2 896	1 958

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации за 2021 год составила 3 523 тыс. руб. Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный период составила 1 762 тыс.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 352 тыс. руб.

Отраженная в отчете о финансовых результатах сумма текущего налога на прибыль сформирована следующим образом:

№	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	569
2	Изменение отложенных налоговых активов	271
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	-135
4	Постоянные налоговые обязательства	
5	Постоянные налоговые активы	
6	Текущий налог на прибыль	705

В течение отчетного периода возникли следующие постоянные разницы, повлиявшие на текущий налог на прибыль отчетного периода.

Постоянные разницы, приводящие к уменьшению текущего налога на прибыль		
№	Наименование разницы	Сумма возникшей разницы, тыс. руб.
1	Расходы, не принимаемые к налоговому учету	23

5.3. Пояснения по объектам, учитываемым за балансом.

Общество имеет основные средства, полученные в аренду и отраженные на забалансовых счетах:

Наименование ОС	Стоимость на 31.12.20г.	Поступило, всего	Выбыло, всего	Тыс. руб.
				Стоимость на 31.12.21 г.
Нежилое помещение общей площадью 10,0 м2 (Москва)	66			66
Нежилое помещение общей площадью 18,9 м2 (Воронеж)		66		66
Нежилое помещение общей площадью 36,5 м2 (Воронеж)	66		66	

5.4. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов.

В 2021 году у Общества не было затрат на энергоресурсы. Расходы на энергоресурсы включены в стоимость арендной платы за помещение для осуществления основной деятельности.

6. Операции со связанными сторонами .

6.1. Организация имеет связанные стороны. Информация по ним приведена в таблице.

Связанная сторона (наименование юридического или физического лица)	Характер взаимоотношений со связанной стороной	Виды операций со связанной стороной в 2021 году	Объем операций за 2021 год, тыс. руб.	Условия, форма, сроки осуществления расчетных операций	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО «НОРД АУТСОРСИНГ» зарегистрированное по адресу: 109316, г. Москва, Остаповский проезд, д.5, стр.6, оф.210	Учредитель ООО «1С», доля в уставном капитале Общества 100%	субаренда помещения	145	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался
ООО «НОРД БЕТА» зарегистрированное по адресу: 394026, г. Воронеж. Ул. Дружинников, д.5Б	Учредитель ООО «1С», доля в уставном капитале Общества 25%	Оказание консультационных услуг	10 913	В соответствии с условиями договора	Резерв не создавался

6.2. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

В 2021 году Обществом начислено основному управленческому персоналу в лице генерального директора и заместителю генерального директора краткосрочных вознаграждений (заработная плата, премии) на общую сумму 1 848 тыс. руб. (в 2020 году 1 572 тыс. руб.). Льготы не предоставлялись. Расшифровка по видам вознаграждений представлена в таблице:

Виды вознаграждений основному управленческому персоналу	Сумма начислений тыс. руб.	Примечание
Оплата по окладу	547	
Премии	1 188	
Надбавка за стаж	102	
Отпускные	11	

7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство (резерв) в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Резервы переоцениваются на каждую отчетную дату, исходя из наилучшей расчетной оценки суммы, в которой будет урегулировано соответствующее обязательство.

8. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты не имеется.

9. Информация по операционным сегментам

Информация по сегментам не формируется

10. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

11. Учет договоров совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2021 году Общество не выявило существенных ошибок, относящихся к отчетному и предшествующим отчетному периодам.

13. Учет государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи ни в форме бюджетных средств, ни в форме бюджетных кредитов.

14. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские и технологические работы

В отчетном периоде Общество не осуществляло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

15. Учет договоров строительного подряда

В отчетном периоде договоров строительного подряда Обществом заключено не было, работ по выполнению строительного подряда не осуществлялось.

Генеральный директор _____ /Плишко С.А./
(подпись)

Главный бухгалтер _____ /Плишко С.А./
(подпись)

«15» марта 2022 г.