

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	9 143	-	-	(2 160)	-	-	-	9 143	(2 160)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	-	-	5 960	-	-	(1 178)	-	-	-	5 960	(1 178)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	-	-	3 052	-	-	(971)	-	-	-	3 052	(971)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2022г.	-	-	131	-	-	(11)	-	-	-	131	(11)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	10 843	(1 700)	(9 143)	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2022г.	-	7 660	(1 700)	(5 960)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	3 052	-	(3 052)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5243	за 2022г.	-	131	-	(131)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	504	-
в том числе:			
Модернизация основных средств	5261	504	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 944	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жильцов Альберт
Владимирович**
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	340 657	(340 657)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4 932	(4 932)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	335 725	(335 725)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Жильцов Альберт Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	275 385	-	-	-	-	-	-	-	-	275 385	-
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	251 813	-	-	-	-	-	-	-	-	251 813	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	21 364	-	-	-	-	-	-	-	-	21 364	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	2 208	-	-	-	-	-	-	-	-	2 208	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	275 385	-	-	-	-	-	X	-	-	275 385	-
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2	2	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2	2	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	- -	235 042 -	682 -	- -	- -	- -	- -	- -	235 724 -
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	- -	220 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	220 -
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	- -	5 822 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 822 -
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	- -	229 000 -	682 -	- -	- -	- -	- -	- -	229 682 -
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	- -	235 042 -	682 -	- -	- -	X X	- -	- -	235 724 -

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Жильцов Альберт**Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 224	-
Расходы на оплату труда	5620	326 153	-
Отчисления на социальные нужды	5630	18 903	-
Амортизация	5640	2 160	-
Прочие затраты	5650	30 398	-
Итого по элементам	5660	381 838	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	381 838	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Жильцов Альберт
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	19 309	(11 653)	(911)	6 745
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	-	19 309	(11 653)	(911)	6 745

Руководитель _____
(подпись)

**Жильцов Альберт
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Жильцов Альберт
Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Жильцов Альберт**Владимирович**

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

**ООО «1С ГЕЙМ СТУДИОС»
За период с 01.10.2021 по 31.12.2022
года**

Содержание

1. Общие положения.....	4
1.1 Общие сведения об Обществе.....	4
1.2 Сведения о филиалах.....	4
1.3 Сведения об участниках.....	4
1.4 Сведения о структуре управления.....	5
1.5 Основные виды деятельности.....	5
1.6 Активы и обязательства в иностранных валютах.....	5
1.7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.....	5
2. Основные положения учетной политики и информация об активах и обязательствах Общества).....	6
2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.3 Нематериальные активы.....	7
2.4 Основные средства.....	7
2.5 Расходы на НИОКР и технологические работы.....	8
2.7 Материально-производственные запасы.....	8
2.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	9
2.9 Незавершенное производство.....	9
2.10 Расходы будущих периодов.....	9
2.11 Кредиты и займы полученные.....	9
2.12 Признание доходов.....	9
2.13 Признание расходов.....	10
2.14 Дебиторская задолженность.....	10
2.15 Оценочные обязательства и резервы на предстоящие расходы.....	11
2.16 Условные факты хозяйственной деятельности.....	11
2.17 Способы оценки имущества.....	11
2.18 Денежные средства и их эквиваленты.....	11
3. Информация по сегментам.....	12
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.....	12
4.1. Основные средства.....	12
4.2. Дебиторская задолженность.....	12
4.2 Кредиторская задолженность.....	12
4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12

4.4	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)/Отложенные налоговые активы (ОНА).....	13
4.5	Доходы по обычным видам деятельности.....	13
4.6	Расходы по обычным видам деятельности.....	13
4.7	Прочие доходы.....	13
4.8	Прочие расходы.....	14
4.9	Расход по налогу на прибыль.....	14
4.10	Капитал.....	14
5.	Информация о связанных сторонах.....	15
5.1.	Перечень связанных сторон.....	15
5.2.	Операции со связанными сторонами за отчетный период.....	15
5.3.	Расчеты со связанными сторонами на отчетную дату.....	15
5.4.	Денежные потоки от операций со связанными сторонами за отчетный период.....	16
5.5.	Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу.....	16
6.	Условия продолжения деятельности в будущем.....	16
7.	Риск непрерывности деятельности в связи с политической ситуацией.....	16
8.	События после отчетной даты.....	17

1. Общие положения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.10.2021 по 31.12.2022 года.

Организация зарегистрирована 01.10.2021 года. На основании ч. 3 ст. 15 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ, первым отчетным годом для ООО «1С ГЕЙМ СТУДИОС» является период с даты госрегистрации по 31 декабря календарного года, следующего за годом регистрации, то есть период с 01.10.2021 по 31.12.2022 года.

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное и краткое наименование

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «1С ГЕЙМ СТУДИОС».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «1С ГС».

Сведения о регистрации

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1217700465872.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7707457595.

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 01.10.2021 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: МИФНС № 46 по г. Москве.

Организационно-правовая форма/форма собственности: частная собственность

Местонахождение почтовый и юридический адрес

127473, Российская Федерация, г. Москва, Селезневская ул., дом № 34, стр. 4, этаж 3, ком. 2349.

Основные виды деятельности

Разработка компьютерного программного обеспечения

Численность штата по состоянию на 31.12.2022г. составляет 161 сотрудник.

1.2 Сведения о филиалах

У общества отсутствуют филиалы.

1.3 Сведения об участниках

Учредителем Общества является Компания с ограниченной ответственностью 1С-777 Лимитед, размер доли в уставном капитале 100%. Изменений в составе участников с момента регистрации Общества не производилось.

1.4 Сведения о структуре управления

В течение отчетного года общее руководство деятельностью Обществом осуществлял единственный участник Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Директором. В период с 01.10.2021г. по 31.12.2022г. и по настоящее время должность Директора занимает Жильцов Альберт Владимирович.

1.5 Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по разработке компьютерных игр, а также выполнение работ по адаптации, модификации, локализации, тестированию и сопровождению компьютерных игр, реализация цифрового контента компьютерных игр.

1.6 Активы и обязательства в иностранных валютах

В отчетном периоде у Общества имеются хозяйственные операции, оплата которых будет произведена в иностранной валюте. С марта 2022 года реализация услуг, оказываемых Обществом иностранному партнеру, выражена в долларах США, с предоставлением отсрочки оплаты. Оплата услуг также будет произведена в долларах. По состоянию на 31.12.2022г. задолженность покупателя в долларах составляет 3 580 тыс. долларов. Для составления годовой бухгалтерской отчетности данные активы пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ, установленному на 31.12.2022г. в размере 70,3375. Таким образом, дебиторская задолженность иностранного покупателя составила 251 808 тысяч рублей.

Положительные курсовые разницы за отчетный период составили 57 606 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы составили 35 297 тыс. руб. Курсовые разницы включены в состав прочих доходов и расходов.

1.7 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Настоящее примечание раскрывает информацию о рисках, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, о целях, политике и процессах оценки и управления рисками.

Политика управления рисками Общества направлена на определение и анализ рисков, которым подвержено Общество, на определение и контроль допустимых уровней рисков, а также осуществление контроля в целом. Политика управления рисками и используемые методы регулярно

пересматриваются для учета изменений, происходящих во внешней среде и в деятельности Общества.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил валютного регулирования.

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного и налогового регулирования, которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными. Общество строит свою деятельность в четком соответствии с налоговым и валютным законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

Общество соблюдает нормы законодательства о валютном регулировании и валютном контроле, руководствуется тарифами, пошлинами и квотами, установленными регулирующими органами, и осуществляет мониторинг изменений указанного законодательства. Изменения норм валютного законодательства, направленные на ограничение трансграничных платежей и/или внешнеторговые поставки, могут оказать негативное воздействие на результаты деятельности Общества.

В настоящее время процесс реформирования налогового законодательства находится на завершающем этапе. Налоговая система Российской Федерации становится более стабильной, деятельность хозяйствующих субъектов с точки зрения налоговых последствий более предсказуемой.

Вместе с тем, не до конца устоявшаяся правоприменительная практика по отдельным нормам налогового законодательства создает потенциальный риск расхождений в их толковании с регулирующими органами. Такой риск, а также риск изменения налогового законодательства, влияет на Общество, в той же степени, как и на все субъекты коммерческого оборота. В частности, изменение налогового законодательства в части увеличения налоговых ставок или изменения порядков и сроков расчета и уплаты налогов может привести к уменьшению чистой прибыли Общества. В целом, риски изменения налогового законодательства и неоднозначность правоприменительной практики по отдельным нормам налогового законодательства, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как страновые риски.

Общество соблюдает действующее налоговое законодательство и осуществляет на постоянной основе мониторинг его изменений, а также изменений в правоприменительной практике.

2. Основные положения учетной политики и информация об активах и обязательствах Общества)

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402 «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34 от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества не имеется нематериальных активов.

2.4 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Организация применяет ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018 с 2022 года.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. Организация начинает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Организация прекращает начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражались в расходах по обычным видам деятельности или прочих расходах по мере их передачи в эксплуатацию в полном размере.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

В отчетном периоде действовали договоры аренды, на основании которых Общество получило во временное владение и пользование объекты недвижимости для организации офисных помещений. Общая стоимость арендованного имущества отражена на счете 001 «Арендованные основные средства». По состоянию на 31 декабря 2022 года стоимость арендованного имущества составляет 10 944 тыс. руб., а именно:

- по договору аренды № 011021 от 01.10.2021г., заключенному с ЗАО "1С Акционерное общество", в размере годовой арендной платы 8 803 тыс. руб.;
- по договору субаренды № С34/30/010722 от 01.07.2022г., заключенному с ООО "СОФТЕХНО", в размере годовой арендной платы 407 тыс. руб.;
- по договору краткосрочной субаренды нежилого помещения № 0147-ЮСТ/22А от 01.06.2022г., заключенному с ООО "ГК "ЮСТИНИАН", в размере годовой арендной платы 1 734 тыс. руб.

Наличие и движение основных средств Общества приведены в Приложении № 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

2.5 Расходы на НИОКР и технологические работы

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствуют расходы на научно-исследовательские и опытно-технологические работы.

2.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 12.12.2002 № 126н.

В соответствии с учетной политикой Общества финансовые вложения в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества финансовые вложения отсутствуют.

2.7 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – «МПЗ») является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается:

- при приобретении МПЗ за плату – сумма фактических затрат на приобретение, в том числе включая затраты на доведение запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации);

- при изготовлении МПЗ самим Обществом – сумма фактических затрат, связанных с их производством;
- при получении МПЗ в счет вклада в уставный капитал Общества – справедливая стоимость с учетом дополнительных затрат;

МЗП отражаются в отчетности за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в случае, если на отчетную дату выявлены признаки обесценения материалов. В отчетном периоде проведенная инвентаризация не выявила материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость их уменьшилась.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости каждой единицы. Средняя себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, рассчитывается путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска, при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

П.2 ФСБУ 5/2019 по МПЗ для управленческих нужд не применяется.

Согласно п.3 ФСБУ 5/2019 и п. 4.6 Учетной политики на 2022 год, материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к МПЗ не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно. По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества имеются материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, на сумму 103 тыс. руб. Данные материалы включены в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».

2.8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует НДС, не принятый к вычету в отчетном периоде.

2.9 Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

Незавершенное производство (далее – «НЗП») отражается в учете по фактической производственной себестоимости, в разрезе открытых на 20 счете заказов.

2.10 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».

Расходы, связанные с приобретением и внедрением программных продуктов и баз данных списываются на текущие расходы, начиная с даты их использования.

По состоянию на 31.12.2022 затраты, отраженные по счету 97, делятся на краткосрочные и долгосрочные и подразделяются на следующие виды:

- 1) Долгосрочные в размере 91 тыс. руб., которые представляют собой права на использование операционных систем и бессрочные неисключительные права на программное обеспечение;
- 2) Краткосрочные в размере 303 тыс. руб., которые представляют собой базы данных и лицензии со сроком использования не более 12 месяцев;

2.11 Кредиты и займы полученные

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

В отчетном периоде Общество привлекало заемные средства от ООО "1С" и ООО "СОФТЕХНО", займы являются краткосрочными. По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма задолженности перед ООО "1С" составляет 156 000 тыс. руб., перед ООО "СОФТЕХНО" – 73 682 тыс. руб., просроченной задолженности не имеется.

2.12 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, полученные в процессе осуществления уставной деятельности, признаются в бухгалтерском учете доходами от обычной деятельности, исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности при условии перехода права собственности, и учитываются на балансовом счете 90 «Продажи».

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) признается в бухгалтерском учете по методу начисления (по отгрузке).

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по завершению изготовления продукции (выполнения работы, оказания услуги) в целом.

2.13 Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме и ли величине кредиторской задолженности.

Учет прямых затрат ведется на счете 20 «Основное производство» позаказным методом по фактической себестоимости, детализированной по статьям затрат в разрезе каждого этапа доходных контрактов, реализуемых в рамках основной деятельности Общества. К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением конкретных доходных контрактов.

Косвенные расходы Общества собираются в течение отчётного месяца по дебету счёта 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет субсчета 90.08.

2.14 Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности,

сомнительной признается задолженность, по которой на отчетную дату имеются сомнения в возможности возместить данную задолженность в будущем.

По состоянию на 31 декабря 2022 года сомнительной задолженности не имеется.

2.15 Оценочные обязательства и резервы на предстоящие расходы

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете:

- в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату;
- в случае заведомо убыточных договоров, в сумме штрафов по выходу из договора при условии того, что последняя величина не превышает планируемые затраты по исполнению договора.

При признании оценочного обязательства его величина относится на прочие расходы.

Согласно учетной политике, Общество создало в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценочное обязательство (резерв) на оплату предстоящих отпусков. Сумма оценочного обязательства по предстоящим отпускам на 31 декабря 2022 года составляет 6 745 тыс. руб.

Иные резервы в отчетном периоде не создавались в связи с отсутствием соответствующих обязательств у Общества.

2.16 Условные факты хозяйственной деятельности

2.16.1 Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

На отчетную дату Общество не выступает истцом или ответчиком по существенным судебным разбирательствам.

2.16.2 Гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, выданные Обществом до отчетной даты, сроки исполнения по которым не наступили

На отчетную дату Общество не выдавало гарантий и поручительств за третьих лиц.

2.17 Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем

суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

2.18 Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

3. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Перечень сегментов, информация по которым раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, устанавливается исходя из регионов деятельности Общества.

Доходы и расходы от реализации по деятельности Общества в разрезе географических регионов представлены следующим образом:

Регион	01.10.2021 - 31.12.2022		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Кипр	331 091	266 364	64 727
Российская Федерация	86 201	69 361	16 840
Всего	417 292	335 725	81 567

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

4.1.....Основные средства

Наличие и движение основных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2.....Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.2 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря 2022г.:

Наименование показателя	31.12.2022г.
Денежные средства в рублях в кассе	0
Денежные средства в рублях на счетах в банках	10 964
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0
Денежные средства в рублях, размещенные в качестве краткосрочных депозитов (сроком до 3 месяцев)	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10 964

4.4 Отложенные налоговые обязательства (ОНО)/Отложенные налоговые активы (ОНА)

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто. Отложенный налог на прибыль равен нулю в связи с применением ставки налога на прибыль для ИТ-организаций с 2022 года, равной 0%, при соблюдении определенных условий.

4.5 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации готовой продукции, выполнения работ (оказания услуг) по каждому виду работ, услуг представлена в таблице:

Наименование работ, услуг	01.10.2021 31.12.2022	-
Оказание услуг по разработке компьютерных игр, а также выполнение работ по адаптации, модификации, локализации, тестированию и сопровождению компьютерных игр	331 091	
Реализация цифрового контента в компьютерных играх	85 364	
Оказание услуг по записи движений трехмерных моделей методом Motion Capture	837	
Итого	417 292	

В отчетном периоде у Общества отсутствуют договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

4.6 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности представлены в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

4.7 Прочие доходы

Прочие доходы Общества отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто, без уменьшения на соответствующие им расходы.

Наименование прочих доходов	01.10.2021 - 31.12.2022
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0
Доходы, связанные с реализацией основных средств	0
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	0
Курсовые разницы	57 606
Проценты к получению	217
Доходы от оприходования материалов при ликвидации основных средств	0
Прочие внереализационные доходы	911
Прочие доходы, не включаемые для налогообложения	0
Итого	58 734

Доход от процентов к получению в размере 217 тыс. руб. сформировался в результате начисления процентов на неснижаемые остатки денежных средств на расчетном счете Общества и за счет размещения краткосрочных депозитов в обслуживающем банке. Максимальный срок, на который заключались соответствующие сделки, не превышает трех недель.

4.8 Прочие расходы.

Наименование прочих расходов	01.10.2021 – 31.12.2022
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	0
Расходы, связанные с реализацией основных средств	0
Проценты к уплате	682
Курсовые разницы	35 297
Материальная помощь и пожертвования	352
Прибыль (убыток) прошлых лет	0
Прочие внереализационные расходы	0
Прочие расходы, не включаемые для налогообложения	2 787
Расходы на услуги банков	340
Расходы на услуги оператора сервиса электронных платежей	3 065
Итого	42 523

4.9 Расход по налогу на прибыль

Постоянных и временных разницы, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, не имеется. Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 312 тыс. руб. (ставка налога на прибыль для ИТ-организаций в 2021 году составляла 3%, с 2022 года – 0%).

4.10 Капитал

Уставный капитал отражен по строке 1310 «Уставный капитал» бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря 2022 года 100% уставного капитала Общества принадлежит единственному участнику Компании с ограниченной ответственностью 1С-777 Лимитед (Кипр). В течение отчетного периода величина уставного капитала не изменялась.

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества имеется нераспределенная прибыль в размере 51 354 тыс. руб. В настоящий момент Участник Общества не планирует распределять прибыль и выплачивать дивиденды.

5. Информация о связанных сторонах

5.1..... Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются:

1. Единственный участник Общества, Компания с ограниченной ответственностью 1С-777 Лимитед (Кипр).
2. Единоличный исполнительный орган (Директор Общества).
3. 1С Limited (Кипр).
4. Proxima Beta Pte. Limited (Сингапур).
5. One Professional Ltd. (Сейшельские острова).
6. ЗАО «1С Акционерное Общество» (Россия).

Конечным бенефициаром является Нуралиев Борис Георгиевич.

5.2.....Операции со связанными сторонами за отчетный период

В течение отчетного периода Общество оказывало услуги по заключенным договорам на разработку компьютерных игр Компании с ограниченной ответственностью 1С-777 Лимитед. Ниже приводится информация об операциях, осуществляемых со связанными сторонами, начиная с 1 октября 2021 года:

Наименование	Компания с ограниченной ответственностью 1С-777 Лимитед	
	Доходы	Расходы
01.10.2021 – 31.12.2022		
Оказание услуг по разработке компьютерных игр	331 091	266 364

5.3.....Расчеты со связанными сторонами на отчетную дату

Наименование компании	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Авансы выданные	Авансы полученные
1С-777 Лимитед	251 808	0	0	0
Итого	251 808	0	0	0

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 года не создавался, задолженности не являются просроченными.

5.4.....Денежные потоки от операций со связанными сторонами за отчетный период

Наименование	01.10.2021 – 31.12.2022	
	Поступления	Платежи
<i>Поступления от продажи товаров, работ и услуг, в том числе:</i>	<i>101 592</i>	<i>0</i>
1С-777 Лимитед	101 592	
<i>Оплата товаров, работ и услуг, в том числе:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Выплата дивидендов</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

5.5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится директор, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа Общества. В отчетном периоде должность Директора занимает Жильцов Альберт Владимирович.

В отчетном году вознаграждение по итогам работы за год единоличному исполнительному органу Общества не выплачивалось. Оценить с высокой степенью вероятности размер вознаграждения по итогам работы за 2022 год не представляется возможным, поэтому соответствующие резервы не создавались.

В отчетном году управленческому персоналу (директор, главный бухгалтер, финансовый директор, специалист по кадрам, иные сотрудники отдела административная и отдела управления персоналом) выплачивались следующие виды краткосрочного вознаграждения:

- заработная плата, состоящая из оклада и ежемесячной премиальной части в размере 36 178 тыс. руб.;
- добровольное медицинское страхование (ДМС) в размере 229 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу в отчетном году не начислялось и не выплачивалось. Иных видов вознаграждения в Обществе не предусмотрено.

6. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основании допущения непрерывности деятельности Общества, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Информация о прекращаемых операциях отсутствует.

7. Риск непрерывности деятельности в связи с политической ситуацией

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные

санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрос риск эскалации военного конфликта, что привело к еще более масштабному введению санкций. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

Общество считает, что в настоящее время присутствуют негативные факты, связанные с политической обстановкой, которые могут оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества. Возможно уменьшение размеров услуг по разработке компьютерных игр, повышение стоимости компьютерной техники и комплектующих, прекращение поставок программного обеспечения, трудности с поступлением денежных средств в Российскую Федерацию из-за рубежа и ужесточение требований валютного контроля.

Обществом принимаются меры по снижению рисков влияния политической ситуации на деятельность Общества в 2023 году, а именно: ведется работа по оптимизации расходов Общества, повышению качества предоставляемых услуг, мониторинг изменений по валютному законодательству.

8. События после отчетной даты

Общество расценивает вышеуказанные политические события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. По мнению руководства, указанные условия деятельности на момент формирования отчетности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

- Оптимизация затрат;
- Повышение эффективности использования ресурсов;
- Замена формы расчетов с иностранным заказчиком с рублевой в валютную форму и открытие валютных УНК в обслуживающем банке.

Директор
Альберт Владимирович

Жильцов

21.03.2023г.