ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За период с 01 января по 31 декабря 2022 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.

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: siman@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:

- 46.51.2 Торговля оптовая программным обеспечением
- 46.18.99 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки
- 46.90 Торговля оптовая Неспециализированная (основной)
- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах
- 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
- 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- 62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием
- 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. 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.

  На дату составления Пояснительной записки Представительство закрыто 27.02.2023г. о чем внесена запись в об изменении сведений о юридическом лице, содержащихся в ЕГРЮЛ (лист записи ЕРГЮЛ от 27.02.2023г.)

- 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:

Бенефициарный владелец – Нуралиев Борис Георгиевич.

На 2022 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**

Решение о выплате дивидендов за 2022 год на дату составления пояснительной записки не принято.

4. Средняя численность:

Организация	Среднесписочная численность (всех)	Средняя численность работников (всех)	Средняя численность договорников (всех)	Средняя численность инвалидов (всех)
ООО "1С:Северо-Запад"	75	83	8	2
Итого	78	83	8	2

5. Информация о начисленных дивидендах за 2022 год

Согласно протоколам № 6Д/2021 от 19.04.2022г, 1Д/2022 от 26.09.2022г., 2Д/2022 от 23.12.2022г. в 2022 году начислено дивидендов на общую сумму:

Учредитель	**Доля в УК (%)**	**Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)**
Брандаус Андрей Сергеевич	15	12 978 150
ООО «1С»	85	73 542 850
Итого:	**100**	**86 521 000**

Решение о выплате дивидендов за 2022 год на дату составления пояснительной записки не принято.

6. Учетная политика

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

Учетная политика организации на 2022 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, стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ, ФСБУ) и утверждена Приказом директора от 30.12.2021г.

6.2 Сведения об основных средствах, арендных обязательствах.

Организация имеет собственные основные средства по состоянию на 31.12.2022г. их остаточная стоимость составляет в бухгалтерском учете 1 009 тыс. 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. Установлена амортизационная премия в размере 10%.

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.

6.3. Учет доходов реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов.

Учет доходов от реализации товаров (работ, услуг).

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- Проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- Штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- Иные поступления – по мере их образования (выявления).

Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказания услуг. В случае если договорами на оказание услуг не предусмотрено составление актов, выручка признается по мере предъявления покупателю расчетных документов.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе номенклатурных групп.

Организация обеспечивает раздельный учет выручки от разных видов деятельности, выручки, подлежащей различным системам налогообложения. Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показывается по каждому виду деятельности.

Учет доходов от реализации иного имущества и прочих доходов.

Доходы организации, не связанные с реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров, не признаются доходами от обычных видов деятельности и подлежат учету в составе прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

6.4 Учет запасов.

Организацией принято решение о применении ФСБУ 5/2019 перспективно.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина от 15.11.2019г. №180н в учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ №5/2019, уточнен порядок оценки запасов при первоначальном признании запасов, а также определен порядок и периодичность резерва под обесценение и признаки обесценения.

Управленческие расходы, учитываемые на счете 44, в общем случае в качестве условно-постоянных включаются в себестоимость проданных товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли. Они списываются со счета 44 в дебет счета 90, субсчет 90.08.

Покупные товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утверждённым Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н; 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).

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 100 000 руб.

6.5 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.

В соответствии с п.18 БКУ10/99 прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов.

6.6 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.

6.7 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.

Согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденному Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. №180н создается резерв под обесценение запасов исходя из чистой стоимости продажи-рыночной стоимости за минусом расходов на продажу. Резерв создается по номенклатурным группам, на остаток на конец отчетного года. На обесценение проверяются только запасы, находящиеся на балансе организации свыше 365 дн. По товарам, которым установлен срок годности производится списание по истечении срока годности.

Общество создает резерв на предстоящие оплаты отпусков работников, предполагаемая сумма отпускных рассчитывается по каждому работнику исходя их количества дней отпуска и среднедневного заработка, рассчитанного по итогам предыдущего года с учетом страховых взносов.

6.8. С 01.01.2022г. организация применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

-ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н. С началом применения ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики отражаются не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).
С 01.01.2022г. актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020 относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб. по всем видам активов.

- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. №204н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения данного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, п.26 ФСБУ 26/2020).

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. №208н -по договорам, условия которых соответствуют ФСБУ 25/2018. С началом применения ФСБУ 25/2018 последствия изменения учетной политики отражаются следующим образом: право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль по каждому договору аренды единовременно признается на конец предыдущего года.

ФСБУ 25/2018 не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за 2022 год.

Согласно Учетной политике в случае, если в договоре аренды срок не определен, такой срок принимается равный пяти годам. Срок исчисляется с начала действия договора аренды и продлевается каждый раз на последующие пять лет.

На 01.01.2022г. ППА составило 11 896 тыс. руб., на 31.12.2022г. -12 464 тыс. руб.

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. Приказом Минфина РФ от 16.04.2021г. №62н.

Во исполнение требований ФСБУ 27/2021 датой составления первичного учетного документа считается дата завершения его оформления. Если дата совершения факта хозяйственной жизни отличается от даты составления документа, то в документе необходимо указать обе эти даты.

7. Резервы сомнительных долгов, оценочные обязательства

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов составили 74 тыс. руб.

На 31.12.2022г. в бухгалтерском учете начислены оценочные обязательства по отпускам сотрудников в размере 6 523 тыс. руб., страховых взносов с предполагаемых отпускных 1 970 тыс. руб.

Общество в 2022 году не начисляло резерв по обесценение запасов согласно ФСБУ, в связи с приобретением числящихся на организации запасов менее чем за 365 дней до отчетной даты по номенклатурным группам и списанием неликвидных запасов.

8. Расшифровка показателей «Отчет о финансовых результатах» за 2022 г. :

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка (нетто) всего	2110	**2 460 504**
В т. ч.		
Продажа программного обеспечения		2 456 021
Услуги по обслуживанию и сопровождению 1С		4 483
Себестоимость	2120	**(2 194 187)**
В т. ч.		
Себестоимость проданных товаров (41)		2 194 187
Валовая прибыль	2100	**266 317**
Коммерческие расходы (издержки обращения)	2210	(268 226)
Прибыль от продаж	2200	**(1 909)**
Проценты к получению	2320	**13 497**
Прочие доходы	2340	**136 486**
В т. ч.		
Бонус (премия) от поставщика за достижения объема закупок		110 086
Списание кредиторской задолженности (авансов полученных)		40
Восстановление резерва по сомнительным долгам		0

Курсовые разницы по расчетам в у. е.		25 204
Штрафы за нарушение договора		999
Прочие		157
Прочие расходы	2350	**(67 709)**
В т. ч.		
Агентское вознаграждение		(224)
НДС по списанной кредиторской задолженности (авансам полученным)		(3)
Списание дебиторской задолженности		(17)
Услуги банка		(304)
Курсовые разницы по расчетам в у. е.		(26 987)
Штрафы за нарушение договора		
Бонусы, премии за достижение объема закупок п. п. 19.1 п.1 ст.265 НК РФ		(34 888)
Резервы по сомнительным долгам		(44)
Процентные расходы (аренда)		(1080)
Списание устаревших товаров		(3 572)
Судебные расходы		(139)
Прочие расходы		(451)
Прибыль до налогообложения	2300	**80 365**
Текущий налог на прибыль	2410	**(16 797)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	**32**
Изменение отложенных налоговых активов	2430	**298**
Прочее, в т. ч. штрафы, пени по налогам и сборам	2460	
Чистая прибыль	2400	**63 568**

Сведения о размерах краткосрочных вознаграждений в 2022 году основного управленческого персонала

Общий фонд заработной платы сотрудников организации за 2022 год начислен в размере 66 380 291-64 руб., в том числе начисленная заработная плата управленческого персонала составляет 11 880 124-87 руб.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на конец 2022г. составляет 616 718 тыс. руб. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на конец 2022 года составила 781 257 тыс. руб. (см. приложения Бухгалтерскому балансу).

показатель	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2022, тыс. руб.	% изменения за год
Дебиторская задолженность	616 718	237 988	38,59%
Кредиторская задолженность	781 257	295 372	38,81%

Займы и кредиты отсутствуют.

10. Операции со связанными сторонами

1. Учредители ООО «1С:Северо-Запад»:
ООО «1С»
ОГРН 1107746695980 ИНН 7709860400 КПП 771301001
127434, Россия, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.9, эт/ком 6/42

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

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

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

5. ООО «1С:Северо-Запад» владеет 100% долей ООО «1С:Дистрибьюция Северо-Запад»
ОРГН 1127847177006 ИНН 7806475034 КПП 781001001
Г. Санкт-Петербург, ул. Заозерная, д.8, к.2, лит. А, помещ.1-Н, ком. 133

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности	Договор/ иное основание	Сумма договора, руб.	Сальдо на 31.12.2022г.
1	Брандаус Андрей Сергеевич	Директор, учредитель 15%	дивиденды	12 978 150-00	0
2	ООО «МС-Сервис Северо-Запад»	Через директора 76%	Договор поставки №17850 от 01.01.2018г.(сч.60)	800 800-00	0
			Договор поставки №17848 от 01.01.16 (сч.62)	10 130-00	0
3	ООО «1С-Мссофт.ру»	Через директора 15%	Дистрибьюторский договор №18828 от 01.01.2016г. (сч.62)	25 103 217-11	1 860 527-12 (сч.62.01)
			Лицензионный договор №18509 от 01.07.2018г.(сч.62)	17 535 440-12	13 530 067-22 (сч.62.02)
			Лицензионный договор № 21299/18 от 01.07.2018г.(сч60)	71 607-99	0

			Договор поставки №21297 от 01.01.2016(сч.60)	3 074 857-95	3 056 913-89 (сч.60.01)
4	ООО «1С:Бухобслуживание. РЦ»	Через директора 15%	Договор поставки (сч.62)	67 055-00	455-00 (сч.62.01)
5	ООО «1С:Дистрибьюция Северо-Запад»	Через директора 100%	Договор поставки №94447 от 01.07.2022 (сч. 60)	58 827-30	56 952-30 (сч.60.01)
			Лицензионный договор №94448 от 01.07.2022 (сч. 60)	97 176-14	0
			Договор поставки №56435 от 18.05.2012 (сч.62)	14 120 228-09	0
			Лицензионный договор №89797 от 02.04.2021г (сч.62)	1 185 523-17	12 212-90
6	ООО «1С»	Через учредителя 85%	дивиденды	73 542 850-00	0
7	ООО «Софтехно»	Через учредителя ООО «1С Лимитед»	Дистрибьюторский договор от 01.01.2021 (сч.60)	146 290 505-43	1 628 941-19 (сч.60.01)
			Лицензионный договор от 01.01.2021 (сч.60)	2044932098-05	252 833 671-13 (сч.60.01)
			Договор поставки №66967 от 01.10.2014 (сч.62)	7 952 202-89	106 914-99 (сч.62.02)
			Лицензионный договор №67007 от 01.10.2014, №88372 от 01.01.2021г. (сч.62)	16 969 392-29	64 346-04 (сч.62.02)
			Соглашения (сч. 76.09)	130 566 479-26	7 095 842-16
8	ЗАО «1С Акционерное общество»	Через учредителя ООО «1С»	Взаимоотношений не имеет		

Имеются связанные стороны через учредителя ЗАО «1С Акционерное общество» с которыми организация ООО «1С: Северо-Запад» не работает.

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).

11. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние или оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2022 год отсутствуют.

12. Информация о непрерывности деятельности

Непрерывность деятельности сохраняется.

Пандемия новой коронавирусной инфекции (COVID-19) объявленной ВОЗ 11.03.2020г. не оказала существенного влияния на деятельность Общества. В 2022 году Общество не прекращало свою деятельность, соблюдая все распоряжения органов гос. власти и органов местного самоуправления, выполняя санитарно-эпидемиологические и гигиенические требования. В 2022 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности как в целом, так и частично. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

13.1. В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на результаты деятельности Общества.

В организации функционирует система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Данная система интегрирована с системами планирования, управления проектами и является частью корпоративного управления организации. Также в Обществе функционирует отдельное структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю.

Основные цели, задачи, принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля определены Положением «О службе внутреннего контроля» от 30.12.2021г на 2022 год, утвержденным Приказом №30/12 от 30.12.2021г. Назначен руководитель службы внутреннего контроля – финансовый аналитик Сибирцева Елена Александровна.

Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к организации природу большинства их них, Общество не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками, сведут их негативное влияние к нулю. Руководство организации принимает все возможные меры по мониторингу и их предотвращению.

Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность организации.

13.2. Общество в 2022 году участвовало в судебном разбирательстве, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Ответчик: ООО "Поликом Про" ИНН 7804541940

1)Дело А56-15531/2022 от 15.02.2022г
Сумма исковых требований 4 902 тыс. руб. по лицензионному договору N 88482 от 01.01.2021г.:
-Сумма основного долга за предоставленные лицензии - 4 329 тыс. руб.
-Неустойка по состоянию на 07.02.2022 г. – 573 тыс. руб.
24.02.2022г. подано Ходатайство (заявление) от ООО "1С:Северо-Запад" о возвращении искового заявления в связи с тем, что 22.02.2022 с ООО «Поликом Про» было подписано соглашение об урегулировании спора 25.02.2022 г. вынесено ОПРЕДЕЛЕНИЕ о возвращении искового заявления.

2)Дело А56-15530/2022 от 15.02.2022г
Сумма исковых требований 13 661 тыс. руб. по лицензионному договору N67607 от 13.052020г. :
-Сумма основного долга за предоставленные лицензии - 11 461 тыс. руб.
-Неустойка по состоянию на 07.02.2022 г. - 2 200 тыс. руб.
22.02.2022 года вынесено ОПРЕДЕЛЕНИЕ об оставлении без движения по причине: Исковое заявление подано с нарушением требований, установленных статьями 125, 126 Арбитражного процессуального кодекса Российской Федерации (далее - АПК РФ), а именно: - в нарушение п. 1 ч. 1 ст. 126 АПК РФ к исковому заявлению не приложено уведомление о вручении или иные документы, подтверждающие направление ответчику заказным письмом с уведомлением о вручении копии искового заявления и приложенных к нему документов, которые у ответчика отсутствуют.
24.02.2022 Подано Ходатайство (заявление) от ООО "1С:Северо-Запад" о возвращении искового заявления в связи с тем, что 22.02.2022 с ООО «Поликом Про» было подписано соглашение об урегулировании спора.

22 марта 2022 года вынесено ОПРЕДЕЛЕНИЕ о возвращении искового заявления

Незаконченных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

13.3. Руководство организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются организацией как несущественные.

13.4. *Риски, связанные с изменением налогового законодательства. Внутренний рынок.* Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием экспертов в данной области.

Организация осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих

законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Внешний рынок. Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, оказали частичное влияние на деятельность Общества после 24.02.2022г. В связи с ограничениями, введенными на закупку иностранного программного обеспечения -основной поставщик снизил объем поставок ПО для организации в 2022: Microsoft на 60%, ПО зарубежных вендоров на 71%.

13.5. *Валютные риски.* Организация приобретает товар, продает продукцию, оказывает услуги только в российских рублях. В Обществе отсутствует кредиторская задолженность, выраженная в валюте. Договоры с поставщиками и покупателями в валюте отсутствуют.

13.6. *Риск ликвидности.* Организация осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

14. Информация об аудите

Для проведения проверки и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Протоколом №_/2023 от 31.03.2023г. 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

Директор /Брандаус А. С./

Главный бухгалтер /Сухоцкая И.М./

31.03.2023г