ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
За период с 01 января по 31 декабря 2023 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.

С 26.07.2023г. были внесены изменения в юридический и фактический адрес, что подтверждено листом записи ЕГРЮЛ от 26.07.2023г.

Юридический и фактический адрес– 196006, Россия, Санкт-Петербург, вн. терр. г. муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д. 22, корпус 2, литер А, офис 401

Телефоны/факс: (812) 385-15-99

E-mail: sman@1cnw.ru

Регистрационный номер в Фонде социального страхования Российской Федерации– 7813004214, код подчиненности – 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.

  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 2023 год доли участия в уставном капитале распределены следующим образом:

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

4. Средняя численность:

Организация	Среднесписочная численность (всех)	Средняя численность работников (всех)	Средняя численность договорников (всех)	Средняя численность инвалидов (всех)
ООО "1С:Северо-Запад"	63	63	0	2
Итого	63	63	0	2

5. Информация о начисленных дивидендах за 2023 год

Согласно протоколам № 1Д/2023 от 05.04.2023г, 2Д/2023 от 29.09.2023г., 3Д/2023 от 06.12.2023г. в 2023 году начислено дивидендов на общую сумму:

Учредитель	Доля в УК (%)	Доля чистой прибыли, причитающаяся участнику общества (дивиденды к выплате) (руб.)
Брандаус Андрей Сергеевич	15	15 750 000
ООО «1С»	85	79 250 000
Итого:	**100**	**86 521 000**

Решение о выплате дивидендов за 2024 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 2023 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 30.12.2022г.

6.2 Сведения об основных средствах, арендных обязательствах.

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%.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Организация не имеет недвижимости, облагаемой по кадастровой стоимости.

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.

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).

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.

С 2023 года организация применяет ставку налога на прибыль 0%. Единый пониженный тариф страховых взносов 7,6%. Условия применения льгот по прибыли и взносам - фирма включена в реестр аккредитованных организаций, доля доходов от продажи и сопровождения ПО за отчетный период - не меньше 70%. Организация признает налоговые разницы используя ставку налога на прибыль, установленную законодательство РФ о налогах и сборах и действующую на отчетную дату, т.е. 0% для отчетного периода.

7. Резервы сомнительных долгов

На 31.12.2023г. в бухгалтерском учете резервы сомнительных долгов составили 118,5 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

На 31.12.2023г. в бухгалтерском учете начислены оценочные обязательства по отпускам сотрудников в размере 7 552 тыс. руб., страховых взносов с предполагаемых отпускных 2 280,7 тыс. руб. Итого 9 832,7 тыс. руб.

В связи с приобретением числящихся на организации запасов менее чем за 365 дней до отчетной даты по номенклатурным группам и списанием неликвидных запасов Общество в 2023 году не начисляло резерв по обесценение запасов согласно ФСБУ 5/2019.

При проверке основных средств на обесценение на 31.12.2023г. признаков обесценения не выявлено.

9. Основные средства и право пользования активом

Для своей деятельности организация до 12.06.2023г. арендовала помещения под офис, вследствие чего уплачивала ежемесячные платежи, в сумме, оговоренной условиями договора №БЦ/П5/СУ-181101-67877 от 01.01.2019г.

Срок аренды в договоре не определен. В соответствие с п.2 статьи 610 ГК РФ договор аренды считается заключенным на неопределенный срок.

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.

В связи со сменой местонахождения организации был заключен новый договор аренды помещения №07/2023 от 27.04.2023, акт приема-передачи помещения подписан 12.06.2023г.

Срок аренды в договоре равен 11 месяцев с пролонгацией на тех же условиях, если ни одна из сторон за 60 дней до истечения срока договора не потребует его расторжения.

Согласно приказу №25/05 от 25.05.2023г. в целях приоритета содержания над формой согласно ФСБУ 25/2018 срок аренды установлен 3 (три) года.

По аренде отражено право пользования активом и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018):

-стоимость права пользования активом (ППА) равна сумме обязательства по аренде и платежей, перечисленных до получения недвижимости в аренду. На 01.01.2023г. ППА составило 12 464 тыс. руб., на 31.12.2023г. -21 679 тыс. руб.

-обязательство по аренде отражается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, по которой можно получить заем на сопоставимый срок. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшают его на текущий платеж (п. п. 14, 15, 18 ФСБУ 25/2018).У организации отсутствуют сделки по привлечению или предоставлению заемных средств на сопоставимых условиях, процентная ставка кредитования не может быть надежно определена с помощью займа на сопоставимый срок, аналогичным кредитным уровнем доверия (рейтингом) или иная уместная рыночная информация, поэтому она установлена исходя из ставки рефинансирования, устанавливаемой Банком России, путем умножения ее на коэффициент 1,5. Расчетная ставка Согласно расчета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 31.10.2022г в день составила 0,0292% . После заключения договора при смене адреса расчетная ставка на 12.06.2023г. в день составила 0,0292%.

Организация имеет собственные основные средства по состоянию на 31.12.2023г. их остаточная стоимость составляет в бухгалтерском учете 583,9 тыс. руб.

10. Расшифровка показателей «Отчет о финансовых результатах» за 2023 г. :

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Выручка (нетто) всего	2110	**1 917 091**
В т. ч.		
Выручка от реализации товаров, работ, услуг собственного производства		1 601 390
Выручка от реализации покупного программного обеспечения		315 701
Себестоимость	2120	**(1 642 728)**
Валовая прибыль	2100	**274 363**
Коммерческие расходы (издержки обращения)	2210	(217 750)
Прибыль от продаж	2200	**(56 613)**
Проценты к получению	2320	**21 406**
Прочие доходы	2340	**152 592**
В т. ч.		
Бонус (премия) от поставщика за достижения объема закупок		96 785
Списание кредиторской задолженности (авансов полученных)		84
Восстановление резерва по сомнительным долгам		5 041
Курсовые разницы по расчетам в у. е.		50 075

Штрафы за нарушение договора		207
Изменение стоимости аренды		190
Прочие		210
Прочие расходы	2350	**(49 204)**
В т. ч.		
Агентское вознаграждение		(250)
НДС по списанной кредиторской задолженности (авансам полученным)		(5)
Списание дебиторской задолженности		(53)
Услуги банка		(187)
Курсовые разницы по расчетам в у. е.		(37 082)
Штрафы за нарушение договора		
Бонусы, премии за достижение объема закупок п. п. 19.1 п.1 ст.265 НК РФ		(4 018)
Резервы по сомнительным долгам		(5 146)
Процентные расходы (аренда)		(1 429)
Списание устаревших товаров		(287)
Судебные расходы		(100)
Прочие расходы		(647)
Прибыль до налогообложения	2300	**181 407**
Текущий налог на прибыль	2410	**(0)**
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	
Изменение отложенных налоговых активов	2430	
Прочее, в т. ч. штрафы, пени по налогам и сборам	2460	(7)
Чистая прибыль	2400	**181 400**

Сведения о размерах краткосрочных вознаграждений в 2023 году основного управленческого персонала

Общий фонд заработной платы сотрудников организации за 2023 год начислен в размере 75 054 382-05 руб.. В том числе начисленная заработная плата управленческого персонала составляет 24 622 143-25 руб. в том числе страховые взносы 1 871 282-89 руб.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности на конец 2023г. составляет 155 508 тыс. руб. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на конец 2023 года составила 153 125 тыс. руб. (см. приложения Бухгалтерскому балансу).

показатель	На 31.12.2022, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	% изменения за год
Дебиторская задолженность	237 987	155 508	-34,66 %
Кредиторская задолженность	295 372	153 125	-48,16 %

Займы и кредиты отсутствуют.

12. 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
196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д.22, корп. 2, лит. А. оф. 403

3. Директор ООО «1С:Северо-Запад» Брандаус Андрей Сергеевич является одним из учредителей ООО «1С-Мссофт.ру»
ОРГН 1089847227360 ИНН 7810518763 КПП 781001001
196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д.22, корп. 2, лит. А. оф. 404

4. Директор ООО «1С:Северо-Запад» Брандаус Андрей Сергеевич является одним из учредителей ООО «1С:Бухобслуживание. РЦ»
ОРГН 1157847041835 ИНН 7810336795 КПП 781001001
196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д.22, корп. 2, лит. А. оф. 414

5. ООО «1С:Северо-Запад» владеет 100% долей ООО «1С:Дистрибьюция Северо-Запад»
ОРГН 1127847177006 ИНН 7806475034 КПП 781001001
196006, г. Санкт-Петербург, ул. Заставская, д.22, корп. 2, лит. А. оф. 407

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности	Договор/ иное основание	Сумма договора, руб.	Сальдо на 31.12.2023г.
1	Брандаус Андрей Сергеевич	Директор, учредитель 15%	дивиденды	15 750 000-00	0
2	ООО «МС-Сервис Северо-Запад»	Через директора 76%	Договор поставки №17848 от 01.01.16 (сч.62)	455-00	0
3	ООО «1С-Мссофт.ру»	Через директора 15%	Дистрибьюторский договор №18828 от 01.01.2016г. (сч.62)	30 756-16	14 490-47 (сч.62.01)
			Лицензионный договор №18509 от 01.07.2018г.(сч.62)	9 794 574-68	7 735 492-54 (сч.62.02)
4	ООО «1С:Бухобслуживание. РЦ»	Через директора 15%	Договор поставки (сч.62)	0-00	0 (сч.62.01)
5	ООО «1С:Дистрибьюция Северо-Запад»	Через директора 100%	Договор поставки №94447 от 01.07.2022 (сч. 60)	222 478-38	2 890-00 (сч.60.01)
			Лицензионный договор №94448 от 01.07.2022 (сч. 60)	10278-24	0
			Договор поставки №56435 от 18.05.2012 (сч.62)	15252-30	0

			Лицензионный договор №89797 от 02.04.2021г (сч.62)	120 574-38	12 334-00
6	ООО «1С»	Через учредителя 85%	дивиденды	89 250 000-00	0
7	ООО «Софтехно»	Через учредителя ООО «1С Лимитед»	Дистрибьюторский договор от 01.01.2021 (сч.60)	14 927 598-87	651 077-37 (сч.60.01)
			Лицензионный договор от 01.01.2021 (сч.60)	1 680 334 486-42	123 651 893-66 (сч.60.01)
			Договор б/н от 01.01.2023 (сч.62)	2 044 071-50	0 (сч.62.02)
			Договор поставки №66967 от 01.10.2014 (сч.62)	0	116 687-99 (сч.62.02)
			Лицензионный договор №67007 от 01.10.2014, №88372 от 01.01.2021г. (сч.62)	0	64 346-04 (сч.62.02)
			Соглашения (сч. 76.09)	164 445 121-17	5 893 265-01
8	АО «1С Акционерное общество»	Через учредителя ООО «1С»	Взаимоотношений не имеет		

Имеются связанные стороны через учредителя АО «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).

13. 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 31.03.2024г. за 2023 год отсутствуют.

14. Информация о непрерывности деятельности

Непрерывность деятельности сохраняется.

В 2023 году Общество не прекращало свою деятельность, соблюдая все распоряжения органов гос. власти и органов местного самоуправления, выполняя санитарно-эпидемиологические и гигиенические требования. В 2023 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.

15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

15.1. 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 30.12.2022г на 2023 год, утвержденным Приказом №30/12 от 30.12.2022г. 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.

15.2. Общество в 2023 году участвовало в судебном разбирательстве, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Ответчик: ООО "Поликом Про" ИНН 7804541940

Дело А56-46408/2023 от 19.05.2023

Требование по оплате:
- Суммы основного долга по Соглашению о реструктуризации (суммы займа) в размере 13 194 874 (Тринадцать миллионов сто девяносто четыре тысячи восемьсот семьдесят четыре) рубля 03 коп. на 12.05.2023г.
- Процентов за пользование денежными средствами (суммой займа) в размере 1 619 874 (Один миллион шестьсот девятнадцать тысяч восемьсот семьдесят четыре) рубля 64 коп. на 12.05.2023г.
- Судебных расходов: уплаченную государственную пошлину в размере 97 074 (Девяносто семь тысяч семьдесят четыре) рубля 00 коп.

12.09.2023г. подписано мировое соглашение.

03.10.2023г. вынесено ОПРЕДЕЛЕНИЕ о прекращении производства по делу в связи с утверждением мирового соглашения от 12.09.2023.

Незаконченных судебных разбирательств по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

15.3. 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.

15.4. *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.

15.5. *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.

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

16. Информация об аудите

Для проведения проверки и подтверждения годовых отчетов и бухгалтерских балансов Протоколом №1а/2023 от 30.03.2023г. 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. Заключен договор №36-23 от 06.09.2023г.

Директор /Брандаус А. С./

Главный бухгалтер /Сухоцкая И.М./

01.04.2024г