Текстовые пояснения
к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года

ООО «ИнфоБип СПб»

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ИнфоБип СПб»

ИНН/КПП: 9701029149/784201001

В течении 2021 года руководство деятельностью общества осуществлял: Генеральный директор Суставов Николай Валерьевич

Юридический адрес: 191036, Санкт-Петербург г, 2-я Советская ул, дом № 7, литер А, помещение 14-Н, комната 1

Фактический адрес: 191036, Санкт-Петербург г, 2-я Советская ул, дом № 7, литер А, помещение 14-Н, комната 1

Телефон: 8-812-903-95-30

Численность работающих на 31 декабря 2021 года – 142 человек.

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Единственным участником общества является: Инфобип Лимитед (**INFOBIP LIMITED),** юридическое лицо, зарегистрированное и действующее в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, регистрационный номер №7085757, юридический адрес: Соединенное Королевство, Лондон, улица Нью Бридж, 35-38, 5 этаж, которой принадлежит 100% доли уставного капитала.

Компания была внесена в государственный реестр 19 января 2016 г.

Уставный капитал – 50 000 рублей 00 копеек

Основное направление деятельности – Деятельность по созданию (разработке), доработке, адаптации, модификации программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных.

Общество состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, номер записи 6730 дата внесения 02.02.2017

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основные положения бухгалтерской учетной политики

Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средне-взвешанной себестоимости.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте производится на конец каждого месяца.

Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: от деятельности по оказанию комплекса услуг по созданию (разработке), доработке, адаптации, модификации программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных (программных средств и информационных продуктов вычислительной техники), отдельных элементов программного обеспечения (программ для ЭВМ) и баз данных, включая услуги по проведению тестирования (приемно-сдаточных испытаний) и отладки указанных программ для ЭВМ, баз

данных, и иных услуг, необходимых для их введения в эксплуатацию и надлежащего функционирования.

Учет расходов

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ и оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ и оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы списываются полностью на конец каждого отчетного периода на финансовый результат.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

2. Основные средства

В 2021 году Обществом были введены в эксплуатацию следующие основные средства:

Наименование объектов основных средств	**Инвентарный номер**	**Дата ввода в эксплуатацию**	**Первоначальная стоимость, руб.**	**Срок полезного использования, месяц**
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8W8MD6M	БП-000264	12.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ7VYMD6M	БП-000265	12.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ7UVMD6M	БП-000266	13.01.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ80QMD6M	БП-000267	15.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ7TNMD6M	БП-000268	15.01.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8QZMD6M	БП-000269	18.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ84DMD6M	БП-000270	18.01.2021	189 916,67	25,00

Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8UAMD6M	БП-000271	19.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8SHMD6M	БП-000272	19.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ7VWMD6M	БП-000273	21.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ82KMD6M	БП-000274	25.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ88BMD6M	БП-000275	25.01.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ81KMD6M	БП-000276	25.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8RNMD6M	БП-000277	26.01.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ84JMD6M	БП-000278	27.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8QVMD6M	БП-000279	28.01.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8JZMD6M	БП-000280	29.01.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8ZMMD6M	БП-000281	03.02.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG01748X6	БП-000282	03.02.2021	104 166,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ8P1MD6M	БП-000283	03.02.2021	189 916,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ82MMD6M	БП-000284	04.02.2021	189 916,66	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar	БП-000285	05.02.2021	195 750,00	25,00

C02DQ1P9MD6P				
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1F2MD6P	БП-000286	08.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1MUMD6P	БП-000287	10.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DN6W2MD6P	БП-000288	10.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3SGMD6P	БП-000289	10.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1F3MD6P	БП-000290	12.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1F1MD6P	БП-000291	12.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1P3MD6P	БП-000292	15.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3NBMD6P	БП-000293	16.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3SJMD6P	БП-000294	16.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3SLMD6P	БП-000295	16.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3S3MD6P	БП-000296	25.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ1GGMD6P	БП-000297	25.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3S9MD6P	БП-000298	26.02.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3RQMD6P	БП-000299	01.03.2021	195 750,00	25,00

Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DT3SUMD6P	БП-000300	03.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3LBMD6P	БП-000301	04.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3LUMD6P	БП-000302	05.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG01990VP	БП-000303	09.03.2021	90 000,00	25,00
Ноутбук HP EliteBook 840 G6 5CG01990VK	БП-000304	09.03.2021	90 000,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3MBMD6P	БП-000305	09.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3Q4MD6P	БП-000306	10.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3MBMD6P	БП-000307	11.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22FBMD6P	БП-000308	12.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3LMMD6P	БП-000309	16.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22F5MD6P	БП-000310	22.03.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3NMMD6P	БП-000311	09.04.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3NQMD6P	БП-000312	20.04.2021	195 750,00	25,00
Системный блок (рабочая станция) Avrora PC AMDR9-5950X	БП-000313	18.05.2021	179 166,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3NSMD6P	БП-000314	16.06.2021	195 750,00	25,00

Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02DQ3MFMD6P	БП-000315	16.06.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22D8MD6P	БП-000316	16.06.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F31EAMD6P	БП-000317	02.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F31DLMD6P	БП-000318	02.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F31HWMD6P	БП-000319	02.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F31FZMD6P	БП-000320	07.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F31GFMD6P	БП-000321	07.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22ETMD6P	БП-000322	16.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22J4MD6P	БП-000323	21.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22CWMD6P	БП-000324	22.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F70TQMD6P	БП-000325	27.07.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02FM1RVMD6M	БП-000326	03.08.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F22F2MD6P	БП-000327	18.08.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02FM1SJMD6M	БП-000328	30.08.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro	БП-000329	10.09.2021	195 750,00	25,00

with Touch Bar C02FM1NJMD6M				
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02FM1WQMD6M	БП-000330	20.09.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02FM1RGMD6M	БП-000331	27.09.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG02010C8	БП-000332	16.11.2021	88 500,00	25,00
Системный блок (рабочая станция) Avrora PC AMDR9-5950X	БП-000333	18.11.2021	179 166,67	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02FW42NMD6M	БП-000334	23.11.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro with Touch Bar C02F83V6MD6P	БП-000335	23.11.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук Apple 16-inch MacBook Pro M1 Pro chip FKGWH4HTWH	БП-000336	24.11.2021	195 750,00	25,00
Ноутбук HP EliteBook 850 G6 5CG02010C6	БП-000337	06.12.2021	88 500,00	25,00

Итого: 13 818 083,33 руб.

За 2021 год была начислена амортизация в сумме 16 419 291,03 руб. По состоянию на 01 января 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 29 887 176,27 руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 26 642 698,20 руб.

Способ начисления амортизации: линейный.

В 2021 году также приобретено оборудование, которое отражено в составе внеоборотных активов, ввод в эксплуатацию планируется в 2022 году. Стоимость данных активов составляет 1 656 000 руб.

Основные средства, полученные по договору аренды (с 2019г.):

1) Часть нежилого Здания - Бизнес центр с кадастровым номером 78:31:0001494:2025, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д.7, лит.А.

2) Часть нежилого Здания с кадастровым номером 78:31:0001494:2302, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 1-я Советская, д.10, лит.К.

3) Часть нежилого Здания с кадастровым номером 78:31:0001494:2301, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 1-я Советская, д.10, лит.К.

для использования под офис.

Общая площадь полученной в аренду части нежилого здания составляет 1 836,1 кв.м.

Арендодатель: Общество с ограниченной ответственностью "М-СТИЛЬ" ИНН 7841002792

Договор аренды: №200/2019 от 05.02.2019

Условия договора аренды: размер ежемесячной фиксированной арендной платы составляет 3 569 863,00 рублей, в т.ч. НДС 20%. Сумма депозита составляет 7 396 125,00 рублей. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

Основные средства, переданные по договору аренды, лизинга, ответственного хранения отсутствуют.

3. Нематериальные активы

В 2021 году Обществом не приобретались новые нематериальные активы.

За 2021 год была начислена амортизация в сумме 138 461,52 руб. По состоянию на 01 января 2021 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 138 461,54 руб., по состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 0,02 руб.

Способ начисления амортизации: линейный.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности за период 2021 год ООО «ИнфоБип СПб» выручка по основному виду деятельности составила 586 444 тыс. рублей (без НДС).

Выручка по прочим видам деятельности составила 1 624 тыс. рублей (без НДС).

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 год составила 20 002 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 431,1 тыс. руб., налог на прибыль к увеличению в будущем (отложенное налоговое обязательство) 387,4 тыс. руб., чистая прибыль отчетного периода составила 19 183 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль сформирован в связи с изменениями по отложенным налоговым обязательствам и активам, которые образовались по причине отличий в ведении в бухгалтерского и налогового учетов.

Отложенные налоговые обязательства сформированы при принятии на учет основных средств стоимостью менее 100 000 рублей, не признаваемых амортизируемым имуществом в целях расчета налога на прибыль.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате различия правил признания убытка, образованного в результате продажи амортизируемого имущества.

Также в 2021 году отложенные налоговые активы общества полностью погашены по видам активов: Оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудникам.

Расчет отложенного налога:

Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2020 г. составило 66 тыс. руб. соответственно на 31.12.2021 27 тыс. руб. Результат изменения отложенных налоговых обязательств: погашение 48 тыс. руб., признание 9 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив на 31.12.2020 составил 427 тыс. руб. соответственно на 31.12.2021 1 тыс. руб. Результат изменения по отложенным налоговым активам: погашение 427 тыс. руб., признание 1 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2021, по ставке 3%		На 01.01.2022, по ставке 3%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Основные средства		65 510,71		26 912,56
Оценочные обязательства и резервы	426 589,05			
Расходы будущих периодов			581,28	
Итого	**426 589,05**	**65 510,71**	**581,28**	**26 912,56**

Расшифровка Себестоимости продаж, расходы, отраженные по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах».

Производственными отделами компании представлены:

1) Отдел автоматизации процесса разработки программного обеспечения;
2) Отдел дизайна продуктов;
3) Отдел оптимизации инструментов разработки;
4) Отдел подготовки и хранения данных;
5) Отдел разработки веб-инфраструктуры;
6) Отдел разработки и автоматизации инфраструктурных решений;
7) Отдел разработки и исследований в области больших данных;
8) Отдел разработки и развития продуктов;
9) Отдел разработки платформы автоматизации маркетинга;
10) Отдел разработки платформы клиентских данных;
11) Отдел разработки платформы обработки и передачи трафика;
12) Отдел тестирования программного обеспечения;
13) Отдел технического администрирования;
14) Отдел разработки программного обеспечения.

Статьи расходов	**За 2021 год (рублей)**
Амортизация	8 561 458,50
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	350 237,52
Командировочные расходы	1 183 306,05
Расходы на оплату труда	458 559 632,10
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	1 108 328,99
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	5 426 732,01
Прочие расходы	363 140,00
Итого	**475 552 835,17**

Расшифровка управленческих расходов, отраженных по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах», представлена в таблице:

Управленческие расходы	**За 2021 год (рублей)**
Аренда офисного помещения	36 440 217,59
Амортизация	7 857 832,53
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	742 679,47
Расходы, связанные с надлежащим функционированием офиса, приобретение мебели	2 292 998,33
Командировочные расходы	453 933,80
Расходы на оплату труда управленческого персонала	26 274 844,87
Услуги связи, интернет	1 745 524,81
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	3 512 443,94
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	484 629,11
Офисные расходы, канцтовары/вода	363 788,55
Почтовые, курьерские, услуги по доставке	31 407,19
Юридические, информационные услуги	2 521 013,02
Имущественные налоги	316 028,00

Прочие расходы	3 857 444,58
Итого	**86 663 662,79**

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке **2340** «Отчета о финансовых результатах» приведена в таблице:

Прочие доходы	**Сумма (рублей)**
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	67 583 746,38
Прочие доходы	4,01
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	1 015 586,28
Доходы от прочей реализации (оборудование бывшее в употреблении)	1 624 137,53
Общий итог	**70 223 474,20**

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке **2350** «Отчета о финансовых результатах»

Прочие расходы	**Сумма (рублей)**
Комиссия банка	1 489 323,45
Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	4 786 125,26
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	67 131 205,12
Прочие расходы	3 130,00
Прочие расходы за счет средств компании	237 503,74
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	156 960,67
Расходы, связанные с выбытием основных средств (продажа)	643 270,37
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	1 453,32
Итого	**74 448 971,93**

На 31.12.2021 года организация не имеет задолженность по займам и кредитам.

Пандемия коронавируса (COVID-19), разразившаяся с марта 2020 года не оказала негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в 2021 году. Обществом был применен ряд мер по сдерживанию и подавлению ее распространения:

1. Приобретены средства индивидуальной защиты, санитарно-гигиенческий инвентарь, дезинфицирующие средства (дополнительные затраты составили 5,3 тыс. руб.);
2. В течении 2021 года для сотрудников действует дистанционный режим работы (дополнительные затраты составили 1 002 тыс. руб., в связи с введением компенсации расходов, произведенных в служебных целях).

5. Расшифровка расходов по оплате труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2021 отсутствует.
Текучесть кадров в отчетном периоде составила: 17,6%

Расходы на оплату труда складывается из следующих показателей:

Отдел	Заработная плата, включая премии, оценочные обязательства (рублей)	Страховые взносы (рублей)	Итого	Отражено в ОФР (строка)
Администрация	18 800 164,45	1 058 141,30	**19 858 305,75**	**2220**
Производственные отделы	443 710 568,96	14 849 063,14	**458 559 632,10**	**2120**
Генеральный директор	6 295 262,74	121 276,38	**6 416 539,12**	**2220**
Итого	**468 805 996,15**	**16 028 480,82**	**484 834 476,97**	

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 28 687 006,13 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 2 903,56 дня, срок исполнения — 2022 год.

Отдел	Количество неиспользованных дней отпуска
Администрация	270,33
Производственные отделы	2 633,23

На 31 декабря 2020 года в организации было сформировано оценочное обязательство по вознаграждениям сотрудникам в сумме 14 219 635,00 рублей. Данное обязательство было погашено в полном размере в апреле 2021 года.

Резерв по сомнительным долгам не сформирован в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены авансы поставщикам, сумма налога к возмещению, задолженность покупателей и прочая задолженность.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности в текущем отчетном периоде отображена часть суммы депозита (обеспечение обязательств в рамках Договора аренды (п.2)) в размере 7 100 тыс. руб.

Расшифровка Дебиторской задолженности представлена в таблице 5.1 Приложения №1 к настоящим пояснениям.

8. Кредиторская задолженность

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженность поставщикам и подрядчикам, авансы полученные, задолженность перед бюджетом и задолженность прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность является текущей, долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 у Общества отсутствует.

Расшифровка Кредиторской задолженности представлена в таблице 5.3 Приложения №1 к настоящим пояснениям.

9. Сведения об отчетности

Показатели данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период, корректировки в учет не вносились.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств с 2019г. ведется балансовым методом, в соответствии с изменениями ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», предусмотренные Приказом Минфина от 20.11.2018 №236н.

В связи с тем, что Общество удовлетворяет критериям для применения льготы по налогу на прибыль согласно ст. 1 п.4 ФЗ-265 от 31.07.2020, с 2021 года налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3 процентов, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в размере 0 процентов. Налог на прибыль компания оплачивает ежемесячными авансовыми платежами.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности – 84,0695 руб./евро.

10. Информация о связанных сторонах:

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «ИнфоБип СПб»:

- **INFOBIP LIMITED**, в силу 100% участия в обществе. С **INFOBIP LIMITED** были проведены следующие операции в 2021 году:

- Договор на оказание услуг №2016-1 от 01.11.2016, срок окончания обязательств 01.11.2021, способ оплаты – безналичный расчет. За 2021 год было реализовано услуг на сумму 131 000 000 рублей (без НДС), получена оплата за оказанные услуги в сумме 124 931 562,84 рубля, дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2021 составила 0 рублей; кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2021 составила 6 068 437,16 рублей, по состоянию на 31.12.2021 0 рублей.
- Рамочный договор на оказание услуг №17122020 от 10.03.2021, применяется к отношениям сторон с 17.03.2021, срок окончания обязательств 31.12.2026, способ оплаты – безналичный расчет. За 2021 год было реализовано услуг на сумму 455 444 000 рублей (без НДС), получена оплата за оказанные услуги в сумме 446 722 808 рублей, дебиторская задолженность по состоянию на 17.03.2021 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2021 составила 8 721 192 рубля; кредиторская задолженность по состоянию на 17.03.2021 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2021 0 рублей.

2. Организации, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние со стороны ООО «ИнфоБип СПб» отсутствуют.

Цены продажи услуг, используемые для расчетов со связанными сторонами, соответствуют рыночным ценам.

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ООО «ИнфоБип СПб» раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом:

ФИО	**Заработная плата, включая премии**	**Итого вознаграждений**
Генеральный директор – Суставов Николай Валерьевич	**6 295 262,74**	**6 295 262,74**
Итого:	**6 295 262,74**	**6 295 262,74**

11. События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Общество имеет внешнее обязательство: контракт на оказание услуг нерезиденту. Данная ситуация влияет на способность Общества продолжать и осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

В настоящий момент в связи с:

- введением санкций в отношении Российской Федерации;
- введением моратория на поставку иностранного оборудования (в том числе ИТ оборудования и комплектующих);
- существенным ростом курса валюты;
- существенным ростом ключевой ставки;

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и редпринимает активные действия по планированию и продолжению деятельности компании.

2 марта 2022 года вступил в силу Указ «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в Российской Федерации» в соответствии с которым налоговая ставка по налогу на прибыль организаций применяется в размере 0 процентов.

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

Руководитель **Суставов Николай Валерьевич**

25 марта 2022 года