

**Текстовые пояснения  
к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года**

**ООО «ИнфоБип СПб»**

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

ИНН/КПП: 9701029149/784201001

В течении 2022 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 2022 года – 90 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.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

### **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 2022 году Обществом основные средства не приобретались и в эксплуатацию не вводились.

Ранее приобретенные активы были скорректированы в связи корректировкой от поставщика (Поступление от 17.08.2020, поставщик: ООО «Аврора» ИНН 7804371992, скорректировано 14.07.2022 по объекту Ноутбук HP EliteBook 840 G6 в количестве 1 штука, оформлен отзыв единицы товара поставщиком в связи с выявленным браком), таким образом, изменилось сальдо по Вложениям во внеоборотные активы на сумму 90 000 руб. и составило 1 566 000 руб. Ранее, стоимость вложений во внеоборотные активы составляла 1 656 000 руб. В данных активах числится оборудование, которое планируется использовать в следующем периоде.

По введенным в эксплуатацию основным средствам, за 2022 год была начислена амортизация в сумме 14 405 401,25 руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года остаточная стоимость основных средств составила 26 642 698,20 руб.

По состоянию на 01 января 2022 года остаточная стоимость основных средств составила 26 200 187,44 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость основных средств составила 11 708 846,05 руб.

Изменение в размере 442 510,76 руб. связано с пересчетом стоимости имущества в рамках начала действия Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и согласно п.49 и п. 50 Стандарта и списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль. Согласно указанному Стандарту, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Пересчет произведен с учетом изменения Учетной политики, согласно которым Общество не ведет учет основных средств стоимостью ниже 100 000 руб., за исключением группы основных средств «Электронная-вычислительная техника».

Более подробно данная информация также раскрывается в п.9 Сведения об Отчетности текущей пояснительной записки.

Способ начисления амортизации: линейный.

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 3 848 943,45 рублей, в т.ч. НДС 20%. Сумма депозита составляет 7 954 285,90 рублей. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

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

### **3. Нематериальные активы**

В 2022 году Обществом не приобретались новые нематериальные активы.

За 2022 год была начислена амортизация в сумме 0,02 руб. По состоянию на 01 января 2022 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 0,02 руб., по состоянию на 31 декабря 2022 года остаточная стоимость нематериальных активов составила 0 руб. Нематериальный актив больше не способен приносить экономические выгоды Обществу в связи с чем списан 31.03.2022

Способ начисления амортизации: линейный.

### **4. Финансово-хозяйственная деятельность**

По результатам хозяйственной деятельности за период 2022 год ООО «ИнфоБип СПб» выручка по основному виду деятельности составила 726 823 225,00 рублей (без НДС).

Выручка по прочим видам деятельности составила 717 975,01 рублей (без НДС).

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2022 год составила 65 069 тыс. рублей Текущий налог на прибыль составил 0 рублей, в связи с применением ставки по налогу на прибыль 0 % (согласно пояснениям п.9 Сведения об отчетности Пояснительной записки).

Чистая прибыль отчетного периода составила 65 069 тыс. рублей.

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;

- 15) Отдел разработки платформенных решений по доставке нотификаций;  
 16) Отдел архитектурных решений;

<b>Статьи расходов</b>	<b>За 2022 год (рублей)</b>
Амортизация	7 590 163,83
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	121 998,33
Командировочные расходы	1 545 034,99
Расходы на оплату труда	583 663 026,25
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	1 525 103,33
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	5 100 563,75
Прочие расходы	417 952,25
<b>Итого</b>	<b>599 963 842,73</b>

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

<b>Управленческие расходы</b>	<b>За 2022 год (рублей)</b>
Аренда офисного помещения	38 358 321,04
Амортизация	6 815 237,42
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	535 690,97
Расходы, связанные с надлежащим функционированием офиса, в том числе коммунальные	3 302 642,72
Командировочные расходы	1 148 643,25
Расходы на оплату труда управленческого персонала	50 127 971,06
Услуги связи, интернет	1 806 087,02
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	542 871,04
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	788 136,28
Офисные расходы, канцтовары/вода	129 288,52
Почтовые, курьерские, услуги по доставке	29 222,63
Юридические, информационные услуги	837 369,17
Имущественные налоги	210 747,00
Страхование имущества и ответственности	644 014,77
Прочие расходы	5 150 769,25
<b>Итого</b>	<b>110 427 012,14</b>

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

<b>Прочие доходы</b>	<b>Сумма (рублей)</b>
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	1 452 009 152,13
Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	647 957 114,79

Прочие доходы	16 249,00
Проценты по вкладам в банках	2 604 782,96
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	673 419,11
Доходы от прочей реализации (оборудование бывшее в употреблении)	717 975,01
<b>Общий итог</b>	<b>2 103 978 693,00</b>

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

<b>Прочие расходы</b>	<b>Сумма (рублей)</b>
Комиссия банка	1 381 334,99
Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	625 252 324,32
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	1 428 212 396,31
Прочие расходы	47 055,00
Прочие расходы за счет средств компании	177 322,99
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	81 686,33
Расходы, связанные с выбытием основных средств (продажа)	85 940,14
Компенсация за задержку выплаты заработной платы	1 862,47
Расходы на благотворительность	102 000,00
<b>Итого</b>	<b>2 055 341 922,55</b>

На 31.12.2022 года организация не имеет задолженность по займам и кредитам.

#### **5. Расшифровка расходов по оплате труда**

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2022 отсутствует.

Расходы на оплату труда складывается из следующих показателей:

<b>Отдел</b>	<b>Заработная плата, включая премии, оценочные обязательства (рублей)</b>	<b>Страховые взносы (рублей)</b>	<b>Итого</b>	<b>Отражено в ОФР (строка)</b>
Администрация	48 029 554,50	2 098 416,56	<b>50 127 971,06</b>	<b>2220</b>
Производственные отделы	566 757 944,58	16 905 081,67	<b>583 663 026,25</b>	<b>2120</b>
<b>Итого</b>	<b>614 787 499,08</b>	<b>19 003 498,23</b>	<b>633 790 997,31</b>	

01.04.2022 года для сотрудников было введено в действие три режима работы: дистанционный, гибридный и стационарный. В связи с чем установлена компенсация расходов, произведенных в служебных целях. Размер компенсации в 2022 году составил 833 228,70 рублей, включен в расходы на оплату труда.

#### **6. Оценочные обязательства и резервы**

На 31 декабря 2022 года в организации сформированы следующие оценочные обязательства:

- 1) на оплату очередных отпусков работников в общей сумме 30 997 259,56 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 2 407,92 дня, срок исполнения — 2023 год.

Отдел	Количество неиспользованных дней отпуска
Администрация	385,32
Производственные отделы	2 022,6

- 2) на оплату вознаграждений работникам в общей сумме 38 198 515,91 рублей, срок исполнения — 2023 год.

Вид оценочного обязательства	Оценочные обязательства по вознаграждениям (рублей)	Оценочные обязательства по страховым взносам (рублей)	Итого
На оплату очередных отпусков	30 218 762,81	778 496,75	<b>30 997 259,56</b>
На оплату вознаграждений	37 276 500,51	922 015,40	<b>38 198 515,91</b>
<b>Итого</b>	<b>67 495 263,32</b>	<b>1 700 512,15</b>	<b>69 195 775,47</b>

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

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 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 7 396 125,00 рублей.

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 и задолженность прочим кредиторам.

Кредиторская задолженность является текущей, долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 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, подлежали корректировке согласно п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства». Общество использовало метод перехода упрощенный ретроспективный: Организациям допускается не пересчитывать связанные с основными средствами сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Таким образом, корректировку допускается вносить в отчетность

за 2021 год датой 31.12.2021 только после формирования и представления отчетности заинтересованным пользователям.

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Изменение в размере 442 510,76 рублей связано с пересчетом стоимости имущества и списано в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

В связи с тем, что на 31.12.2021 в Обществе по строкам отчетности отражены Отложенные налоговые обязательства, которые сформированы при принятии на учет основных средств стоимостью менее 100 000 рублей, не признаваемых амортизируемым имуществом в целях расчета налога на прибыль. А также Отложенные налоговые активы, сформированные в результате различия правил признания убытка, образованного в результате продажи амортизируемого имущества. Данные строки отчетности также подлежали корректировке.

Строка 2412 Отчета о финансовых результатах: Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2021 г. составляло 26 912,56 рублей. С учетом изменений отложенное налоговое обязательство на дату 01.01.2022 составляет 0 рублей

Строка 1180 Бухгалтерского баланса: Отложенный налоговый актив на 31.12.2021 составил 581,28 рублей, соответственно на 01.01.2022 0 рублей.

Данный факт учтен в Отчете об изменении капитала в Таблице 2 как изменение капитала за 2021г. за счет иных факторов.

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.

Ставка по налогу на прибыль составляет 0 % в связи с тем, что Общество осуществляет деятельность в сфере информационных технологий и соответствующих определенным требованиям для применения обозначенной выше ставки (согласно Указа «О мерах по обеспечению ускоренного развития отрасли информационных технологий в Российской Федерации» от 2 марта 2022 года и Федерального закона от 26 марта 2022 г. № 67-ФЗ). Срок действия данной ставки по налогу на прибыль до 31.12.2024.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности – 75,6553 рублей/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 2022 году:

- 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 2022 год было реализовано услуг на сумму 726 823 225,00 рублей (без НДС), получена оплата за оказанные услуги в сумме 608 516 609,00 рублей, дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 8 721 192 рубля, по состоянию на 31.12.2022 составила 127 027 808,00 рублей; кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2022 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:

<b>ФИО</b>	<b>Заработная плата, включая премии</b>
Генеральный директор – Сустанов Николай Валерьевич	<b>7 247 337,74</b>
<b>Итого:</b>	<b>7 247 337,74</b>

События после отчетной даты отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности ООО «ИнфоБип СПб» отсутствует.

Общество:

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

Генеральный директор



Сустанов Н.В.

Главный бухгалтер



Бирюкова Г.К.

29 марта 2023 года