Текстовые пояснения
к бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года

ООО «ИнфоБип СПб»

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

ИНН/КПП: 9701029149/784201001

В течении 2023 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 2023 года – 59 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 2023 году Обществом основные средства не приобретались и в эксплуатацию не вводились.

Стоимость вложений во внеоборотные активы с прошлого периода составляет 1 566 000 руб. В данных активах числится оборудование, которое планируется использовать в ближайшей перспективе.

По ранее введенным в эксплуатацию основным средствам, за 2023 год была начислена амортизация в сумме 5 422 775,90 руб.

По состоянию на 01 января 2023 года остаточная стоимость основных средств составила 11 708 846,05 руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остаточная стоимость основных средств составила 1 908 059,89 руб.

Изменения остаточной стоимости и состава основных средств обусловлено:

1) В размере 556 654,23 рубля при реализация бывшего в употреблении, морально устаревшего и более не используемого в деятельности Общества компьютерного обороудования.

2) В размере 3 797 866,03 рублей при передаче неотделимых улучшений в результате частичного отказа по договору аренды помещений.

3) В размере 23 490 рублей в результате списания оборудования.

Способ начисления амортизации: линейный.

Переоценка не проводилась.

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

1) Часть нежилого Здания - Бизнес центр, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д.7, лит.А.

2) Часть нежилого Здания, 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.

С 19 января 2023 года вступили изменения в действующий договор аренды, согласно которым изменилась, полученная в аренду, часть нежилого здания - Бизнес центр, расположенного по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. 2-я Советская, д.7, лит.А.

Общая площадь полученной в аренду части нежилого здания стала составлять 939 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 1 710 798,50 рублей, в т.ч. НДС 20%. Сумма депозита составляет 3 677 996,00 рублей. Договор аренды заключен на неопределенный срок.

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

3. Нематериальные активы

В 2023 году Обществом не приобретались нематериальные активы.

По состоянию на 01 января 2023 года нематериальные активы на балансе не состоят.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности за период 2023 год ООО «ИнфоБип СПб» выручка по основному виду деятельности составила 449 649 500,00 рублей (без НДС).

Выручка по прочим видам деятельности составила 2 904 166,01 рублей (без НДС).

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2023 год составила 39 272 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 39 272 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;

Статьи расходов	**За 2023 год (рублей)**
Амортизация	1 338 952,91
Командировочные расходы	306 892,16
Расходы на оплату труда	334 148 420,93
Повышение квалификации сотрудников, участие в	714 064,67

конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	3 295 552,41
Итого	**339 803 883,08**

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

Управленческие расходы	**За 2023 год (рублей)**
Аренда офисного помещения	18 388 707,77
Амортизация	4 083 822,99
Приобретение оборудования, лицензий на ПО, услуги ИТ	462 552,83
Расходы, связанные с надлежащим функционированием офиса, в том числе коммунальные	2 169 234,92
Командировочные расходы	743 428,06
Расходы на оплату труда управленческого персонала	43 167 967,57
Услуги связи, интернет	1 899 295,18
Повышение квалификации сотрудников, участие в конференциях, подбор сотрудников, прочие расходы связанные с вопросами по развитию и подбору персонала	1 543 380,66
Расходы на Добровольное медицинское страхование работников	811 827,57
Офисные расходы	686 534,08
Юридические, информационные услуги	1 108 700,00
Имущественные налоги	59 656,00
Страхование имущества и ответственности	1 365 799,79
Прочие расходы	1 326 382,00
Итого	**77 817 289,42**

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	1 304 646 349,89
Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	429 198 254,83
Прочие доходы	86 510,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	8 950 143,92
Доходы от прочей реализации (оборудование бывшее в употреблении)	932 298,32
Общий итог	**1 743 813 556,96**

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

Прочие расходы	**Сумма (рублей)**
Комиссия банка	679 703,17

Курсовые разницы, связанные с продажей иностранной валюты	430 362 274,18
Курсовые разницы, связанные с переоценкой валютных остатков	1 301 091 197,49
Прочие расходы	33 685,21
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	49 332,66
Расходы по передаче основных средств безвозмездно	3 797 866,03
Расходы, связанные с выбытием основных средств и прочего имущества (продажа)	556 654,23
Итого	**1 736 570 712,97**

На 31.12.2023 года организация не имеет задолженность по займам и кредитам.

5. Расшифровка расходов по оплате труда

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2023 отсутствует.

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	41 141 745,97	2 026 221,60	**43 167 967,57**	**2220**
Производственные отделы	322 651 571,05	11 496 849,88	**334 148 520,93**	**2120**
Итого	**363 793 317,02**	**13 523 071,48**	**377 316 488,50**	

Для сотрудников действует три режима работы: дистанционный, гибридный и стационарный. В связи с чем установлена компенсация расходов, произведенных в служебных целях. Размер компенсации в 2023 году составил 465 393,06 рубля, включен в расходы на оплату труда.

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 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 — 1 543,94 дня, срок исполнения — 2024 год.

Отдел	**Количество неиспользованных дней отпуска**
Администрация	357,66
Производственные отделы	1 186,28

2) на оплату вознаграждений работникам в общей сумме 19 117 977,76 рублей, срок исполнения — 2024 год.

Вид оценочного обязательства	Оценочные обязательства по вознаграждениям (рублей)	Оценочные обязательства по страховым взносам (рублей)	Итого
На оплату очередных отпусков	19 611 319,14	602 183,56	**20 213 502,70**
На оплату вознаграждений	17 734 673,25	1 383 304,51	**19 117 977,76**
Итого	**37 345 992,39**	**1 985 488,07**	**39 331 480,46**

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

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 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 отображены:

1) Сумма депозита (обеспечение обязательств в рамках Договора аренды (п.2)) в размере 3 677 996,00 рублей.
2) Сумма депозита (обеспечение обязательств) по прочим операциям в размере 122 160,00 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 31.12.2023 у Общества отсутствует.

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

9. Сведения об отчетности

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 состоит в реестре аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий и соответствует 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 – 99,1919 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 2023 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 2023 год было реализовано услуг на сумму 449 649 500,00 рублей (без НДС), получена оплата за оказанные услуги в сумме 418 433 070,00 рублей, дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 127 027 808,00 рублей, по состоянию на 31.12.2023 составила 158 244 238,00 рублей; кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 составила 0 рублей, по состоянию на 31.12.2023 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:

Размер начисленных вознаграждений составил 7 148 942,95 рублей.

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 **Суставов Н.В.**

Главный бухгалтер **Бирюкова Г.К.**

29 марта 2024 года