

ООО «АЛЕ СиАйЭс»
192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24 литер Д, пом.1
Тел. 8 (812) 336-76-80

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

ООО «АЛЕ СиАйЭс»

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕ СиАйЭс».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «АЛЕ СиАйЭс».

Место нахождения Общества: 192019, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 24, литер Д, пом.1.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по г. Санкт-Петербург.

Дата государственной регистрации 28.04.2014г., ОГРН 1147746474303; ИНН 7718979730; КПП 781101001.

До 07.03.2018 г. полное фирменное наименование Общества было Общество с ограниченной ответственностью «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс», сокращенное - ООО «Алкатель-Лусент Энтерпрайз, СиАйЭс». До 07.03.2018 г. Общество находилось по адресу 107023, Москва, улица Электrozаводская, 27, стр.8, было зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, КПП был 771801001.

Уставный капитал Общества составляет 43 500 тыс. руб.

Собственником Общества является АЛЕ ХОЛДИНГ, акционерное общество, созданное и действующее по законодательству Франции (адрес местонахождения: Франция, Коломб, 92700 Авеню Клебер, 32).

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

С 01.02.2016 г. генеральным директором Общества является Жан Ус.

По состоянию на 31.12.2024 г. численность сотрудников в постоянном штате Общества составила – 5 человек (31.12.23 – 40 человек, 31.12.22– 41 человек).

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 32 человека (за 2023г. – 36человек, за 2022 г – 42 человек).

1.2. Территориально обособленное подразделение

На 31.12.2024г. у Общества нет действующих обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности являются:

- разработка программного обеспечения и передача покупателю прав на использование этого программного обеспечения;
- маркетинговые услуги.

1.4. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым (рыночным), правовым, страновым и региональным).

Рыночные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах (дебиторской и кредиторской задолженности)

У Общества нет установленной формально политики и процедур управления рисками, так как руководство считает, что эти риски являются для нас управляемыми, поскольку выручка и затраты Общества номинированы (преимущественно) в одной валюте, а контракты с Заказчиком носят долгосрочный и прогнозируемый характер.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества разработана на основе ПБУ «Учетная политика организации» 1/2008, а также других стандартов российского бухгалтерского учета.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили:

на 31 декабря 2024 г. = 106,1028 руб. за 1 евро

на 31 декабря 2023 г. = 99,1919 руб. за 1 евро

на 31 декабря 2022 г. = 75,6553 руб. за 1 евро

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Классификация основных средств производится в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

Малоценные активы со сроком полезного использования менее 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей списываются в расходы периода в момент передачи их в эксплуатацию, что оформляется расходным документом (требованием) в момент выдачи со склада.

Малоценные активы со сроком полезного использования более 12-ти месяцев и стоимостью до 40 000 рублей передаются в эксплуатацию на основании требования-накладной М-11 с присвоением инвентарного номера, а их стоимость списывается в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию.

Приобретенные книги, брошюры и т.п. издания (независимо от стоимости) списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производится.

Списание основных средств производится на основании решения комиссии по установленной форме ОС-4.

Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств». Способ начисления амортизации – линейный, применяется ко всем группам.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете на счете 10 по фактической себестоимости их приобретения. Списание материально-производственных запасов происходит по средней стоимости.

Учет расходов ведется с использованием счетов 26 «Общехозяйственные расходы» и 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются в конце каждого месяца в составе косвенных в дебет счета 90 «Продажи».

Учет прямых и косвенных затрат по видам деятельности ведется на счете 20.

Списание прямых расходов осуществляется по мере выставления актов выполненных работ заказчику.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе на счетах 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

В бухгалтерском учете Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Доходы и расходы от покупки и продажи иностранной валюты учитываются в составе прочих операционных расходов или доходов.

В учетную политику внесены дополнения в части учета объектов права пользования арендованным имуществом согласно ФСБУ 25/2018. Применение ФСБУ 25/2018 начато с 2022г.

3. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства

Ввиду того, что компания занимается разработкой программного обеспечения, для поддержания текущей деятельности требуется покупка соответствующего оборудования.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом в 2024 г. составляет 952 тыс. руб.

3.2. Запасы

На 31.12.2024г у Общества отсутствуют запасы

3.3. Дебиторская задолженность

В структуре дебиторской задолженности основную долю задолженности составляет задолженность покупателей.

Раскрытие дебиторской задолженности в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность, В том числе:	33 664	135 318	77 375
Расчеты по выданным авансам	4 412	-	65 744
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 109	104 441	1 775
Резерв по сомнительным долгам	-101	-135	-1 069
Расчеты с работниками, подотчетными лицами	106	126	446
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 166	5 093	326
Расчеты по налогам и взносам, в т.ч. дебиторская задолженность, по возмещению НДС из бюджета	15 972	25 793	10 153

3.4. Прочие оборотные активы

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма НДС при исполнении обязанностей налогового агента

Прочие оборотные активы на 31.12.24 составляют 6 274,36 руб.

3.5. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 43 500 тыс. руб.

3.6. Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности на 31.12.24 года состоит из:

Раскрытие кредиторской задолженности в Бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность, В том числе:	11 883	27 272	7 222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 422	4 433	3 290
Расчеты с персоналом по оплате труда, с подотчетными лицами	449	-	43
Полученные авансы	-	21 431	-
Прочая кредиторская задолженность	6 012	1 407	3 889

4. Налоги

4.1. Налог на добавленную стоимость

Основной деятельностью Общества является оказание услуг иностранным компаниям.

В соответствии с пп. 1 п. 1 ст. 146, ст. 147 НК РФ оказание данных услуг не облагается налогом на добавленную стоимость.

Вследствие изменений в НК РФ, вступивших в силу с 01.07.2019 и согласно пп. 3 п. 2 ст. 171 НК РФ, Общество получило право принятия к вычету НДС с сумм расходов на товары, работы и услуги, приобретаемые для осуществления операций по реализации работ (услуг), местом реализации которых в соответствии со статьей 148 НК РФ не признается территория Российской Федерации (за исключением операций, предусмотренных ст. 149 НК РФ, под которые Общество не попадает).

В соответствии с вышеописанными изменениями общество учитывает входящий НДС на счетах бухгалтерского учета с целью последующего возмещения из бюджета в общем порядке.

На 31.12.24г накопленный обществом НДС предъявлен к возмещению в полном размере. Предъявленный к возмещению НДС входит в дебиторскую задолженность в размере 14 161 544,63 руб.

4.2. Налог на прибыль организации

В соответствии с п.1.15 ст. 284 НК РФ, для российских организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий, начиная с налогового периода получения документа о государственной аккредитации организации, осуществляющей деятельность в области информационных технологий, устанавливается налоговая ставка по налогу в размере 0 процентов.

Налоговые льготы по налогу на прибыль применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- Наличие действующей государственной аккредитации организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий;
- Доля доходов от деятельности в области информационных технологий – не менее 70% от общей доли доходов.

В 2024 году Обществом были выполнены условия применения ит-льготы в связи с чем применялась льготная ставка по налогу на прибыль.

Показатели ОНА и ОНА баланса и строки 2410-2412 ОФР не заполняются в связи с применением данной льготы.

Номер общества в реестре аккредитованных организаций: 6628

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы организации

Структура доходов Общества за отчетный период представлена следующим образом:

Наименование статьи дохода	Сумма, тыс. руб.	
Выручка от оказания услуг, всего	2024	2023
ALE-International	207 064	189 246

5.2. Расходы Организации

Статьи расходов	2024	2023
Амортизация	2 463	2 190
Оплата больничного	36	-
Материальные расходы		-
Оплата труда	70 177	48 863
Отчисления в резерв	2 373	3 789
Представительские расходы		-
Премия по итогам работы за год (R&D)	7 628	7209
Прочие расходы		
Расходы по разработке, адаптации программ для ЭВМ (Люксофт)	23 163	7 392
списание расходов будущих периодов		-
Страховые взносы	4 782	3 138
Страховые взносы премия	447	551
Незавершенное производство с 2023 года	10 575	-
Участие в конференциях	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	121644	73 132

Статьи затрат	2024	2023
Амортизация	246	912
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	763	876
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	1 701	1 958
Командировочные расходы	679	745
Материальные расходы	532	1 120
Не учитываемые в целях налогообложения	204	17

Обязательное и добровольное страхование имущества		28
Оплата труда	19 856	28 553
Отчисления в резерв	1 943	2 625
Представительские расходы		-
Премия по итогам работы за год (R&D)		1 781
Прочие расходы	1 409	1 908
Расходы на обучение	721	644
Расходы на услуги в области бухгалтерского и налогового учета	2 398	2 734
Расходы на услуги связи	1 039	937
Расходы по аренде офиса	15 484	11 382
Расходы по обслуживанию офиса	4 605	4 330
Ремонт основных средств		-
списание расходов будущих периодов	20	53
Страховые взносы	260	2 625
Страховые взносы премия		4
Услуги по администрированию процесса управления	8 545	2 813
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства Аксор	622	572
Услуги по организации ведения кадрового делопроизводства Анкор	3 045	3 059
Услуги по организации закупки товаров/услуг	990	910
Услуги по подбору персонала		-
Услуги по техническому сопровождению маркетингового проекта		-
Расходы по разработке, адаптации программ для ЭВМ (Люксофт)		14 204
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	65 064	78 795

5.3. Прочие доходы и прочие расходы

Статьи прочих доходов	2024	2023
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	262 900	185 698
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1	2
Курсовые разницы	47 608	41 220
Прочие внереализационные доходы (расходы)	695	2 348
Итого по строке 2340	311 204	229 268

Статьи прочих расходов	2024	2023
Добровольное личное страхование на случай наступления смерти или утраты трудоспособности	11	12
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	267 709	186 138
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1 340	22
Курсовые разницы	35 369	20 025
Материальная помощь 25014 R&D Communications	308	204
Представительские расходы_НОП		0
Материальная помощь R&D Operations & Transformation		165
Премии не учитываемые для n/o_Russia Pre-Sales		-61
Прибыль (убыток) прошлых лет (не принимаем к НУ)	20	5
Проведение внутренних мероприятий	68	261
Процентные расходы	510	1 497
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1187	679
Прочие внереализационные доходы (расходы) не учитываемые в НО		251
Прочие расходы (убыток прошлых лет)		317
Расходы на добровольное личное страхование родственников	1 367	1 390
Расходы на добровольное страхование Жана Уса		2 919
Расходы на приобретение товаров д/собственных нужд (убыток прошлых лет)		8
Расходы на приобретение товаров для собственных нужд (кофе)	304	279
Расходы на услуги банков	406	384
Расходы по аренде (убыток прошлых лет)		157
Расходы по обслуживанию офиса (убыток прошлых лет)		316
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам непринимаемые в НО		0
Списание выделенного НДС на прочие расходы	49	71
Списание НЗП на внереализационные расходы	98 943	0
Итого по строке 2350	407 118	213 544

Процентные расходы в размере 510 тыс. указаны по строке 2330 формы 2.

6. Информация о связанных сторонах

В 2024 г. связанными сторонами Общества являются:

1. АЛЕ ХОЛДИНГ (Франция) - является единственным участником Общества;
2. ALE INTERNATIONAL (Франция) - является дочерней компанией единственного участника.
3. Ключевой управленческий персонал Общества; к данной категории отнесены генеральный директор Общества и ключевые сотрудники администрации, наделенные полномочиями в сфере управления непосредственно генеральным директором.

Конечным владельцем группы компаний является Чайна Хуаксин Пост энд Телекоммунейшн Девелопмент Центр. Бенефициарные владельцы – физические лица не выявлены.

В 2024 г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

1) с ALE INTERNATIONAL (Франция)

- продажа прав на программное обеспечение (разработка программного обеспечения и продажа прав на него) на сумму 207 063 тыс. руб.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ALE INTERNATIONAL (Франция)	7 109	81 958	65 744

6.1 Вознаграждении основного управленческого персонала

Вознаграждение управленческому персоналу за 2024 г. включает:

- 19 856 тыс. руб. - оплата труда в соответствии с условиями трудовых контрактов, премии, натуральный доход, прочие доходы;
- 260 тыс. руб. – социальные начисления на суммы оплаты труда и премирования;
- 1 943 тыс. руб. – расходы на резерв отпусков

7. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не относится к отраслям экономики, наиболее пострадавшим от последствий распространения коронавирусной инфекции. Общество не приостанавливало свою деятельность в связи с распространением коронавирусной инфекции, последствия распространения коронавирусной инфекции не отражались на финансовых показателях и деятельности Общества.

Последствия введенных санкций, связанных с внешнеполитической ситуацией, также не оказывают негативное влияние на деятельность Общества. Вместе с тем, основным покупателем программных продуктов (результатов услуг) Общества (компанией ALE INTERNATIONAL (Франция) в 2024 году не было сделано новых заказов на программные продукты и (или) услуги Общества на 2025 год, что обусловило сокращение численности персонала Общества и начало переговоров с Арендодателем о сокращении арендуемых площадей. На данный момент единственным участником Общества не было принято каких-либо окончательных решений о дальнейшем формате деятельности Общества. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется возможным, но Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

8. Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. №49.

В соответствии с принятой Учетной политикой в 2024 г. производилась инвентаризация имущества и обязательств.

9. Непрерывность деятельности

Как было указано в п. 7, в связи с отсутствием заказов на программные продукты и услуги Общества на 2025 год, Обществом было проведено сокращение персонала и начаты переговоры о сокращении арендуемых площадей, что окажет влияние на состав и динамику балансовой стоимости активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности, однако по состоянию на конец отчетного периода Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

10. Информация о событиях после отчетной даты

У ООО «АЛЕ СИАЙЭС» имели место следующие события после отчетной даты: достигнуто соглашение с Арендодателем о сокращении арендуемых площадей, а также проведено списание устаревшего оборудования, использование которого не планируется в дальнейшем. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности оценить существенность воздействия возможных будущих событий на финансовое положение и результаты деятельности не представляется возможным. На данный момент Общество не планирует прекращать деятельность в обозримом будущем.

11. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы включены в расходы по аренде.

12. Информация об экологической деятельности организации

Экологическую деятельность Общество не ведет.

13. Информация о судебных разбирательствах

Настоящим подтверждаем, что Общество не имеет: судебных разбирательств, касающихся невыполнения своих обязательств по заключенным договорам, уплате налогов, решения по которым могут повлиять на показатели деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Жан Ус

Дата: 31.03.2025