

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Адривер»
за 2021 год.*

1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «Адривер»

ИНН 7813378916

КПП 781401001

ОГРН 1077847398980

Общество с ограниченной ответственностью «Адривер» зарегистрировано 15.05.2007 МИФНС РФ № 15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 197374, Санкт-Петербург г, Савушкина ул, дом № 83, литера А, корпус 3

Общество имеет филиал: Московский филиал общества с ограниченной ответственностью «Адривер» находится по адресу: 101000, г. Москва, Большой Харитоньевский пер., дом 10, этаж 2, комната 13

Общество имеет обособленное подразделение: Обособленное подразделение ООО «Адривер» в г. Златоуст по адресу: Златоуст, улица 40-летия Победы, д. 48, пом. 129-21

Основные виды деятельности:

- рекламная деятельность,
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области.

Среднесписочная численность: 2021г. - 64 человек, **2020г.** - 98 человека.

Участники общества:

Единственный участник — общество с ограниченной ответственностью «Интернест-холдинг», зарегистрированное 12.12.2007г. МИФНС РФ № 15 ПО Санкт-Петербургу.

Доля ООО "Интернест-холдинг" в уставном капитале ООО «Адривер» 100 %.

Уставный капитал ООО «Адривер» составляет 10 000-00 рублей.

Высший орган управления Общества - Общее собрание участников Общества

Единоличный исполнительный орган Общества - Невенчаный Никита Львович - генеральный директор.

Общество является субъектом малого предпринимательства в соответствии со ст. 4 Закона № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ». В реестр малых предприятий включено 01.08.2016г.

2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Адривер» (далее - Учетная политика), утвержденная

приказом Общества № УП-1 от 31.12.2020г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений. В последующие годы внесение существенных изменений в учетную политику не планируется.

В 2021 году применялись следующие положения.

Бухгалтерский учет ведется с применением плана счетов, разработанного на основании плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России № 94н.

Учет основных средств (ОС)

Основные средства организации подразделяются на следующие группы:

- здания,
- сооружения,
- машины и оборудование (кроме офисного),
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- капитальные вложения в арендованное имущество,
- прочие основные средства.

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40 000,00 рублей.

Начисление амортизации по объектам основных средств всех видов производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В случае реконструкции или модернизации ОС сроки полезного использования ОС пересматриваются.

Начисление амортизации после реконструкции или модернизации объекта ОС производится исходя из остаточной стоимости объекта и оставшегося срока полезного использования (с учетом его увеличения).

Переоценка основных средств не производится.

Учет нематериальных активов (НМА).

Нематериальные активы организации подразделяются на следующие группы:

- программные продукты,
- товарные знаки,
- сайты,
- изобретения,
- полезные модели.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом,

Переоценка нематериальных активов в 2021 не производилась.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

Материально-производственные запасы учитываются на сч. 10 «Материалы», счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка)

Учет расходов будущих периодов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов:

в т.ч.

- права на использование нематериальных активов (объекты интеллектуальной собственности, в отношении

которых организация не обладает исключительным имущественным правом), при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса

По мере изменения курса рубля пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте, не производится.

Финансовые вложения.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет

- на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока (срочный вклад) на срок более трех месяцев признается финансовым вложением,
- на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад ДО востребования), а также срочные вклады на срок до 3 месяцев признаются денежным эквивалентом.

Резерв сомнительных долгов.

В 2021г создан резерв сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2021г. размер резерва сомнительных долгов составляет 3 352 тыс.руб.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

По состоянию на 31.12.2021г. размер резерва расходов на оплату отпусков составляет 6 026 тыс.руб.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников рассчитывается по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^N СрЗар_i \times Дн_i \times (1 + СтВз_i / 100\%)$$

где

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 Декабря;

- средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 М 922;

- количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

- суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к вы платам i-му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Денежные премии покупателям.

В целях увеличения продаж ООО «Адривер» предоставляет покупателям премии за выполнение объемов заказанных и оплаченных услуг. Предоставленная премия не изменяет цену на услуги и зависит от

- статуса заказчика услуг,
- объема заказанных и оплаченных услуг в текущем году по заключенному договору,
- обязательств по увеличению заказа оплаты услуг.

Корректировка ранее признанной выручки от реализации на сумму премии не производится.

Денежные премии являются расходами, которые непосредственно связаны с оказанием услуги. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями.

Расходы на денежные премии признаются коммерческими расходами в соответствии с отчетным периодом, к которому они относятся:

- на основании акта о предоставлении денежной премии, оформленного периодом предоставления премии (оформление акта в текущем отчетном периоде на предоставление денежной премии за текущий отчетный период), сумма предоставленной денежной премии признается расходом по обычным видам деятельности в составе коммерческих расходов в периоде оформления акта,

- на основании протокола оценочных обязательств сумма денежной премии, по которой отсутствуют первичные бухгалтерские документы, формирует резерв обязательств по начислению денежной премии перед контрагентами.

Превышение или недостаток оценочных обязательств при оформлении акта в периоде, следующем за отчетным (оформление акта в году, следующем за годом предоставления денежной премии) отражается в учете обособленно в составе коммерческих расходов.

Метод признания выручки от реализации товаров, услуг, для целей налогообложения.

Выручка от реализации услуг, товаров для исчисления НДС признается на момент отгрузки товаров (работ, услуг).

Выручка от реализации услуг, товаров для исчисления налога на прибыль признается на момент отгрузки услуг, товаров.

Применение ПБУ 18/02

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет в бухгалтерском учете Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. N 114н.

Формирование бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности допущено не было.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам, если:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов,
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (в т.ч. от продажи товарно-материальных ценностей, курсовые разницы, изменение резервов и прочее), не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

3. Нематериальные активы.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов.

тыс.руб.

Наименование показателя	код	период	На начало года		Изменения за период На конец периода			На конец периода	
			первонач. стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начисл. Амортизация	Первонач. Стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2021г.	15 219	(13 865)	-	-	(997)	15 219	(14 863)
	5110	2020г.	15 219	(12 813)	-	-	(1 053)	15 219	(13 865)
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5101	2021г.	5 059	(5 059)	-	-	-	5 059	(5 059)
	5111	2020г.	5 059	(5 012)	-	-	(47)	5 059	(5 059)
Прочие нематериальные активы	5102	2021г.	5 799	(5 468)	-	-	(172)	5 799	(5 640)
	5112	2020г.	5 799	(5 297)	-	-	(172)	5 799	(5 468)

Все нематериальные активы созданы самой организацией. Программное обеспечение, полезная модель и изобретение созданы сотрудниками ООО «Адривер» по служебным заданиям для повышения эффективности и качества услуг по основному виду деятельности компании.

3.2. Незаконченные операции по приобретению и созданию нематериальных активов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021г.	-	-	-	-	-
	5170	2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	2021г.	-	-	-	-	-
	5171	2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021г.	-	67	(67)	-	-
	5190	2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт NOVOSTROYKI.RU	5181	2021г.	-	67	(67)	-	-
	5191	2020г.	-	-	-	-	-

3.3. Нематериальные активы, полученные ООО «Адривер» в пользование по лицензионным договорам.

Нематериальные активы, переданные ООО "Интернет-холдинг" по лицензионным договорам ООО "Адривер"	Договор	Вид лицензии	Дата окончания действия лицензии	Сумма, тыс. руб.
М/н товарный знак (знак обслуживания словесный) Адривер	18/GNL/0912/229/GNL/0912 от 01.09.2012 г.	неисключительная	01.06.2030	209,5
Товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	16/GNL/1009 от 01.09.2009 г.	исключительная	30.03.2024	33,6
Товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	12/GNL/0716/96/GNL/0716 от 01.07.2016 г.	исключительная	02.09.2024	2 772,00
Товарный знак (знак обслуживания) словесное обозначение "Адаптивная Формула"	16/GNL/1016/170/GNL/1016 от 03.10.2016 г.	неисключительная	02.06.2025	302,40
Товарный знак (знак обслуживания словесный) Адривер (№410056)	02/GNL/0211/23/GNL/0211 от 09.02.11 г	исключительная	28.12.2029	4 116,00
М/н товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	86/Л/ПДС/1216/1392/Л/ПДС/1216	исключительная	05.08.2026	470,40
Товарный знак (знак обслуживания) комб.обозн. В цвете, вкл. слово "soloway"	4/Л/КДС/0317/67/Л/ПДС/0317	неисключительная	29.05.2025	3 528,00
Итого				11 431,9

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	62 472	(58 258)	1 794	-	-	(4 645)	-	-	67 192	(62 904)
	5210	за 2020г.	53 521	(52 798)	3 894	-	-	(5 461)	-	-	62 472	(58 258)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	60 582	(57 076)	1 235	-	-	(4 435)	-	-	64 743	(61 510)
	5211	за 2020г.	52 417	(51 723)	3 107	-	-	(5 352)	-	-	60 582	(57 076)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 258	(551)	175	-	-	(211)	-	-	1 433	(761)
	5212	за 2020г.	472	(442)	787	-	-	(109)	-	-	1 258	(551)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	632	(632)	-	-	-	-	-	-	632	(632)
	5213	за 2020г.	632	(632)	-	-	-	-	-	-	632	(632)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	-	-	384	-	-	-	-	-	384	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам).

Группы основных средств/сроки полезного использования	Доля в группе
Машины и оборудование (кроме офисного)	
Срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	100%
Офисное оборудование	
Срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	45%
Срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	9%
Срок полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно	46%
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Срок полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно	15%
Срок полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно	57%
Срок полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно	28%

4.3. Изменение стоимости основных средств в результате модернизации, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В связи с ростом требований к сервису оказания рекламных услуг производится модернизация серверов: увеличение мощности при помощи добавления или замены некоторых компонентов.

тыс.руб.

Наименование показателя	код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате модернизации - всего	5260	3 496	5 057
<i>в том числе:</i>			
Машины и оборудование (серверы)	5261	3 496	5 057
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате списания основных средств, которые не отвечают требованиям эксплуатации	5280	-	-
<i>в том числе:</i>			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5281	-	-
Офисное оборудование	5282	-	-

4.4. Иное использование основных средств.

тыс.руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	150	150
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-

В пояснениях «Иное использование основных средств» не отражены полученные в аренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества:

Переданные в субаренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества		
Адрес	г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 83, корп. 3, литер А	
Тип помещения	Офисные помещения на 6 этаже в бизнес-центр класса "B+"	
Субарендатор	АО "ИНТЕРНЕСТ"	ООО "Интернест-холдинг"
Договор	№ 169/А/КДС/1218/7/А/ПДС/1218	170/А/КДС/1218/8/А/ПДС/1218
	от 01.12.2018г.	от 01.12.2018г.
Срок действия договора	31.12.2022/ возможна пролонгация договора	31.12.2022/ возможна пролонгация договора
Площадь помещения, кв.м	24	189,8
Размер арендной платы в месяц, руб	20 382,93	161 195,05

Полученные в аренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества			
Адрес	г. Санкт-Петербург, улица Савушкина, дом 83, корп. 3, литер А	г. Москва, Большой Харитоньевский пер., дом 10, этаж 2, комната 13	Челябинская область, г. Златоуст, улица 40-летия Победы, дом 48, пом.129-а
Тип помещения	Офисные помещения на 6 этаже в бизнес-центр класса «B+»	Офисное помещение в объекте культурного наследия	Нежилое помещение в жилом доме
Арендодатель	ООО «Гранд»	ИП Левиен Елиазаров Цвия	ИП Горская Светлана Александровна
Договор	27/21-СА	№ 23/04-21	№ 242/А/ПДС/0319
	от 10.12.2021	от 01.04.2021	от 29.03.2019
Срок действия договора	30.11.2022	28.02.2022	29.02.2021/с пролонгацией договора
Площадь помещения, кв.м	988,79	38,65	105,2
Размер арендной платы в месяц, руб	933 941,82	115 950,00	55 000,00

5. Прочие внеоборотные активы.

5.1. Наличие прочих внеоборотных активов.

Вложения организации в нематериальные активы не удовлетворяют требованиям п. 3 ПБУ 14/2007, соответственно отражены в разд. Л «Внеоборотные активы» – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Вложения в нематериальные активы	0	0	0
Расходы будущих периодов со сроком использования более 1 года	47	34	67
в т.ч.			
Лицензии на использование программных продуктов	47	34	67
Авансовые платежи по договорам приобретения основных средств	0	0	0
Всего прочие внеоборотные активы	47	34	67

6. Запасы.

6.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	2021г.	4 511	-	13 077	(12 215)	-	-	-	5 373	-
	5420	2020г.	241	-	10 178	(5 908)	-	-	-	4 511	-
<i>в том числе:</i>											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021г.	4 324	-	12 876	(12 171)	-	-	-	5 029	-
	5421	2020г.	158	-	10 016	(5 850)	-	-	-	4 324	-
Готовая продукция	5402	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2021г.	187	-	201	(44)	-	-	-	344	-
	5427	2020г.	82	-	162	(57)	-	-	-	187	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Учетная по условиям Договора	Величина резерва по сомнит. Долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч. Задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. Долгам	
					в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и т.п.	погашение	Списание: на финансовый результат	списание за счет резерва				Изменение резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020г.	989	-	-	-	-	-	-	-	(989)	-	-
Авансы выданные		2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2020г.	989	-	-	-	-	-	-	-	(989)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2021г.	197 095	(2 666)	632 065	-	(656 563)	-	(103)	789	-	172 598	(3 352)
	5530	2020г.	162 371	(3 067)	686 022	-	(652 288)	-	(869)	468	989	197 095	(2 666)
<i>в том числе:</i>													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021г.	193 680	(2 666)	540 432	-	(563 451)	-	(91)	748	-	170 662	(3 323)
	5531	2020г.	154 647	(3 067)	599 170	-	(560 136)	-	(869)	468	-	193 680	(2 666)
Авансы выданные	5512	2021г.	1 010	-	78 950	-	(79 581)	-	(12)	41	-	379	(29)
	5532	2020г.	674	-	74 252	-	(73 917)	-	-	-	-	1 010	-
Прочая	5513	2021г.	2 405	-	12 683	-	(13 531)	-	-	-	-	1 557	-
	5533	2020г.	7 051	-	12 600	-	(18 235)	-	-	-	989	2 405	-
Итого	5500	2021г.	197 095	(2 666)	632 065	-	(656 563)	-	(103)	789	-	172 598	(3 352)
	5520	2020г.	163 361	(3 067)	686 022	-	(652 288)	-	(707)	1 107	-	197 095	(2 666)

7.2. Наличие и движение обязательств, в т.ч. кредиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Изменения за период					Остаток на конец периода	
			задолженность по условиям договора	НДС с аванса	поступление		Выбытие погашение	списание на фин. Результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Задолженность по условиям договора	НДС с аванса
				в результате хоз. операций	проценты, штрафы и т.п.						
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	2021г.	218 686	(2 724)	580 416	-	(562 302)	-	-	236 800	(3 335)
	5580	2020г.	170 192	(168)	744 452	-	(695 958)	-	-	218 686	(2 724)
<i>в том числе:</i>											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021г.	120 892	-	394 573	-	(373 359)	-	-	142 107	-
	5581	2020г.	113 275	-	395 288	-	(387 671)	-	-	120 892	-
авансы полученные	5562	2021г.	16 386	(2 724)	15 683	-	(12 060)	-	-	20 009	(3 335)
	5582	2020г.	1 075	(168)	50 598	-	(35 287)	-	-	16 386	(2 724)
расчеты по налогам и взносам	5563	2021г.	21 585	-	100 373	-	(106 874)	-	-	15 084	-
	5583	2020г.	17 048	-	128 605	-	(124 069)	-	-	21 585	-
прочая	5566	2021г.	59 823	-	69 787	-	(70 009)	-	-	59 600	-
	5586	2020г.	38 793	-	169 962	-	(148 931)	-	-	59 823	-
Итого	5550	2021г.	218 686	(2 724)	580 416	-	(562 302)	-	-	236 800	(3 335)
	5570	2020г.	170 192	(168)	744 452	-	(695 958)	-	-	218 686	(2 724)

8. Оценочные обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего	2021г.	52 515	55 532	(70 120)	37 927
	2020г.	84 762	75 914	(108 159)	52 515
<i>в том числе:</i>					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2021г.	6 237	5 856	(6 068)	6 025
	2020г.	9 052	3 799	(6 613)	6 237
Резерв начисления денежной премии покупателям (по результатам текущего года)	2021г.	46 278	49 676	(64 052)	31 902
	2020г.	75 710	72 115	(101 546)	46 278

10. Информация об операциях со связанными сторонами.

п / п	Полное фирменное наименование/ФИО аффилированного лица	Место нахождения/место жительства	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	ООО «Интернест-холдинг»	197374, г. Санкт-Петербург, ул.Савушкина, д.83, корп. 3, лит.А	1. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% уставного капитала ООО «Адривер»	19.02.2008г.	100
			2. Принадлежит к одной группе лиц	12.12.2007г.	-
2	Невенчаный Никита Львович	Согласие лица не получено	1. Генеральный директор ООО «Адривер»	13.02.2017г.	-
			2. Член Совета директоров ООО «Интернест-холдинг»	17.03.2017г.	-
3	АО «ИНТЕРНЕСТ»	197374, г. Санкт-Петербург, ул.Савушкина, д.83, корп. 3, лит.А	1. Принадлежит к одной группе лиц	06.10.2000г.	-
4	Воскресенский Антон Владимирович	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров ООО «Интернест-холдинг»	17.03.2017г.	-
			2. Генеральный директор АО «ИНТЕРНЕСТ»	13.02.2017г.	-
			3. Бенефициарный владелец ООО «Интернест-холдинг»	12.12.2007г.	-
5	Филиппов Роман Александрович	Согласие лица не получено	1. Генеральный директор ООО «Интернест-холдинг»	01.04.2016г.	-
			2. Член Совета директоров ООО «Интернест-холдинг»	17.03.2017г.	-
			3. Бенефициарный владелец ООО «Интернест-холдинг»	12.12.2007г.	-
6	Запорожец Александр Александрович	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров ООО «Интернест-холдинг»	16.03.2020г.	-
7	ООО «Мэйл.Ру Груп»	125167, г.Москва, Ленинградский проспект д.39, стр.79	1. Бенефициарный владелец ООО «Интернест-холдинг»	26.10.2010г.	-
8	Невенчаный Лев Алексеевич	Согласие лица не получено	1. Бенефициарный владелец ООО «Интернест-холдинг»	28.11.2014г.	-

10.1. Операции с аффилированными лицами.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами. Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период:

тыс.руб.

Характер отношений	Объем операций, с учетом НДС		Условия, сроки, форма расчетов	Резерв сомн. задолж.		Списанная задолженность	
	2021	2020		2021	2020	2021	2020
<i>Доходные операции</i>							
ООО “Интернет-холдинг”	1 934	1 925		-	-	-	-
Аренда имущества (нежилое помещение)	1 934	1 925	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО “ИНТЕРНЕСТ”	16 913	102 699		0	0	0	0
Субаренда нежилого помещения	245	142	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Приобретение услуг по размещению рекламы в интернете	16 669	102 557	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	33 050	104 624					
<i>Расходные операции</i>							
ООО “Интернет-холдинг”	18 500	33 127		-	-	-	-
Предоставление услуг по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	15 720	30 330	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Предоставление исключительной и неисключительной лицензии на использование товарных знаков на территории России и стран: Казахстан, Беларусь, Украина	2 780	2 797	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Продажа товарно-материальных ценностей	-	-	Оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО “ИНТЕРНЕСТ”	536	3189		0	0	0	0
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	608	389	<i>Ежемесячная оплата в безналичной форме</i>	0	0	0	0
Купля-продажа товарно-материальных ценностей	-	2 800	Оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	19 037	37 832					

10.2. Информация по не завершенным на конец отчетного периода операциям.

тыс.руб.

Задолженность на отчетные даты	на 31.12.2021	на 31.12.2020
<i>Дебиторская задолженность</i>	18 942	122
АО «ИНТЕРНЕСТ»	18 942	122
Договоры субаренды	-	122
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	18 942	-
Предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение	-	-
ООО «Интернест-холдинг»	-	-
Договоры субаренды	-	-
<i>Кредиторская задолженность</i>	-	64 049
АО «ИНТЕРНЕСТ»	25 549	25 524
Договор уступки прав требования	25 017	25 227
Предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение	532	297
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	-	14 876
Ошибочный платеж	-	-
ООО «Интернест-холдинг»	41 821	38 525
Предоставление неисключительной лицензии на право использования товарных знаков	3 626	1 813
Договор на выполнение услуг по обеспечению административно-управленческой деятельности № 01/О от 08.04.2008г.	38 195	36 712

10.3. Операции по займу между аффилированными лицами в 2021г. Отсутствуют.

10.4. Вознаграждение управленческому персоналу.

тыс.руб.

2021 год	Вознаграждение	Доп.доход	НДФЛ	Страховые взносы
Генеральный директор	1 144	-	149	197
Финансовый директор	28	-	4	9

2020 год	Вознаграждение	Доп.доход	НДФЛ	Страховые взносы
Генеральный директор	1 308	-	169	265
Финансовый директор	28	-	4	8

11. Доходы и расходы.

Выручка от продаж услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Общество применяет метод формирования неполной себестоимости услуг: на себестоимость услуг относятся прямые затраты, в связи с чем управленческие, коммерческие расходы полностью списываются на счета учета продаж.

Расходы на оплату труда коммерческого департамента относятся к коммерческим расходам.

Денежные премии покупателям за выполнение объемов заказанных и оплаченных услуг не изменяют цену оказанных услуг, относятся к коммерческим расходам, т.к. не изменяют цену услуги.

11.1. Затраты на производство.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021г.	2020г.	2019г.
Материальные затраты	5610	(7824)	(3775)	(5778)
Размещение рекламы в интернете	56101	(284716)	(286279)	(294023)
Расходы на оплату труда	5620	57258	(60070)	(121974)
Отчисления на социальные нужды	5630	10664	(12087)	(30400)
Амортизация	5640	5642	(6513)	(4659)
Денежные премии покупателям	5650	(73772)	(72115)	(76892)
Прочие затраты	5660	(27100)	(44250)	(57906)
<i>в т.ч.</i>				
Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	56601	(13108)	(13100)	(25276)
Аренда помещения	56602	(10515)	(9316)	(10722)
Итого расходы	5600	(466976)	(482089)	(587609)

11.2. Расшифровка доходов и расходов.

тыс.руб.

Наименование показателя		Код	2021	2020	2019
Выручка		2110	450 590	499 766	554 910
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	21101	448 774	497 960	553 103
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	21102	1 816	1 816	1 807
Себестоимость продаж		2120	(344 183)	(348 656)	(396 331)
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	21201	(342 229)	(346 629)	(394 470)
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	21202	(1 954)	(2 027)	(1 861)
Валовая прибыль (убыток)		2100	106 407	151 120	158 579
Коммерческие расходы		2210	(73 772)	(94 422)	(125 055)
	в том числе				
	премии заказчикам за выполнение условий договора		(50 451)	(73 580)	(11 348)
Управленческие расходы		2220	(49 021)	(39 011)	(66 223)
	в том числе				
	Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	22201	(13 108)	(13 100)	(25 276)
	Аренда помещения	22202	(10 515)	(9 316)	(10 722)
Прибыль (убыток) от продаж		2200	(16 386)	(17 687)	(32 699)
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-	-
Проценты к получению		2320	-	34	307
Проценты к уплате		2330	-	(13)	(15)
Прочие доходы		2340	374	2 485	3 181
Прочие расходы		2350	(5 798)	(1 396)	(3 337)
Прибыль (убыток) до налогообложения		2400	(21 810)	(18 797)	(32 563)
Текущий налог на прибыль		2410	-	(3 587)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств		2430		-	-
Изменение отложенных налоговых активов		2450	2 904	-	6 786
Прочее		2460	(143)	(83)	(3)
Чистая прибыль (убыток)		2400	(19 049)	15 127	(25 780)

11.3. Информация по прочим доходам и расходам.

Прочие доходы отражаются за минусом расходов, т.к. возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В свернутом виде отражены следующие показатели: доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества, курсовые разницы, продажа (покупка) иностранной валюты, а также прочие доходы и расходы.

тыс.руб.

Наименование вида дохода/расхода	Доходы в 2021г.	Расходы в 2021г.	Доходы в 2020г.	Расходы в 2020г.
Корректировка по прошлым периодам	-	-	125	-
Целевое финансирование	26	-	40	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	4	-
Курсовые разницы	-	(2)	-	(20)
Денежные премии покупателям за предыдущие годы	-	(4218)	2149	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	(201)
Резерв сомнительных долгов	-	(788)	-	(468)
Списание задолженности контрагентов	347	-	164	(1)
Восстановление признанного долга	-	-	-	-
Расходы на праздник	-	(36)	-	(14)
Материальная помощь	-	(20)	-	(60)
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	(6)
Услуги банка	-	(372)	-	(352)
Прочие доходы/расходы	1	(362)	3	(274)
Итого	374	(5 798)	2485	(1396)

12. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

13. Чистые активы.

13.1. Расчет чистых активов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.21 г.	На 31.12.20 г.	На 31.12.19г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	356	1 353	2 406
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4 288	4 214	724
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	27 983	25 079	28 666
Прочие внеоборотные активы	1190	47	34	67
Запасы	1210	5 373	4 511	240
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	354	135	111
Дебиторская задолженность	1230	169 246	194 429	160 294
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 609	1 635	10 064
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	215 257	231 390	202 572
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	233 465	215 962	170 024
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	37 928	52 515	84 762
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	271 393	268 477	254 786
Стоимость чистых активов	-	(56 136)	(37 086)	(52 215)

14. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Денежные потоки от продажи и приобретения услуг и товарно-материальных ценностей указаны без учета НДС.

Денежные потоки по выплате заработной платы указаны с учетом

- сумм НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;

- сумм, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;

- сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Денежные потоки от продажи и приобретения услуг и товарно-материальных ценностей указаны без учета НДС, за вычетом денежных премий за выполнение условий договора.

Денежные потоки по размещению срочных банковских вкладов относятся к текущим операциям, отражаются обособленно.

15. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

За отчетный период у ООО «Адривер» чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

17. Информация о государственной помощи.

ООО «Адривер» в 2021г. государственную помощь не получало.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «Адривер» не вовлечено в судебные разбирательства в качестве Ответчика.

19. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы не являются существенными.

20. Информация об экологической деятельности.

Негативного воздействия на окружающую среду в процессе деятельности общества не происходит.

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления обязательств.

21. Информация о рыночных рисках.

Валютный риск.

Несущественная часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в долларах и евро. Мерами по нивелированию валютных рисков являются использование валютных оговорок в договорах с нерезидентами и контроль курсов при планировании и осуществлении оплат в валюте.

Рост кредитных ставок.

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество не привлекает и не планирует привлекать кредиты.

Риск ликвидности.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности потребителей услуг Общества. Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Отраслевой риск.

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России негативно отразились на выручке Общества и его чистой прибыли в 2021 году. В 2022 году Обществом будут приняты следующие меры: расширение ассортимента рекламных услуг, повышение сервиса существующих услуг.

22. Непрерывность деятельности.

Для предотвращения негативного варианта события для Общества в 2022 году планируются эффективные меры по преодолению возникшего отрицательного значения чистых активов, такие как:

- пересмотр договорных отношений с поставщиками для значительного уменьшения кредиторской задолженности перед ними;
- увеличение перечня оказываемых услуг, сокращение материальных издержек для существенного увеличения прибыли;
- снижение материальных издержек, возникающих при непрерывном технологическом процессе.

Руководство Общества принимает все возможные действия по обеспечению способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность и тем самым улучшать финансовые показатели.

Генеральный директор
ООО «Адривер»

_____/Н.Л. Невенчанный/

Главный бухгалтер

_____/Н.С. Никольская/

15.03.2022г.