Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ИНТЕРНЕСТ»

за 2021 год.

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Акционерное общество «ИНТЕРНЕСТ»

ИНН 7810190070 КПП 781401001 ОГРН 1027804905809

Акционерное общество «ИНТЕРНЕСТ» зарегистрировано 25.02.2000г Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга № 106714/184768

10.02.2017г в соответствии с пунктом 7 статьи 3 Федерального закона N 99 - ФЗ зарегистрировано изменение организационно-правовой формы: закрытое акционерное общество на акционерное общество.

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

Основные виды деятельности:

- рекламная деятельность,
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- разработка программного обеспечения и консультирование в этой области,
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий

Среднесписочная численность: 2021г. - 1 человек, **2020г.** - 1 человек.

Участник общества:

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

100% акций АО «ИНТЕРНЕСТ» принадлежат ООО « Интернест-холдинг ”.

Уставный капитал АО «ИНТЕРНЕСТ» составляет 8 500,00 рублей и разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 85,00 руб. каждая.

Уставный капитал полностью оплачен.

Высший орган управления Общества - Общее собрание акционеров Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества - Воскресенский Антон Владимирович – генеральный директор.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики организации.

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «ИНТЕРНЕСТ» (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.

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

В 2021 году применялись следующие положения.

2. 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.

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

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

2.4. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. 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),

2.5. Переоценка основных средств не проводится согласно утвержденной учетной политике.

3. 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).

4. Учет расходов будущих периодов.

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

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

отношении которых организации не обладает исключительным имущественным правом), при оплате за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

4 .2. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. 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 признается денежным эквивалентом.

6. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте по мере изменения курса.

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

7. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

7.1. В 2021г создан резерв на предстоящую оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2021г размер резерва составляет 8 857,36 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 N922;

- 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 выплатам i-му работнику в процентах на дату определения оценочного обязательства;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

8. Денежные премии покупателям.

8.1. В целях увеличения объема продаж АО «ИНТЕРНЕСТ» представляет покупателям премии за выполнение объёмов 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,
- обязательства по увеличению заказа и оплаты услуг,
- объема заказанных и оплаченных услуг в текущем году по заключенному договору,
- обязательств по увеличению заказа и оплаты услуг.

8.2 Денежные премии являются расходами, которые непосредственно связаны с оказанием услуг. Расходы признаются в том отчетом 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.

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

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

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

10. Особенности учета, связанные с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства

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

11. 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.

12. 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.

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	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 937	(2 937)	-	-	-	-	-	-	2 937	(2 937)
	5210	за 2020г.	2 937	(2 937)	-	-	-	-	-	-	2 937	(2 937)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	2 736	(2 715)	-	-	-	-	-	-	2 736	(2 736)
	5211	за 2020г.	2 736	(2 715)	-	-	-	-	-	-	2 736	(2 736)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	178	(178)	-	-	-	-	-	-	178	(178)
	5212	за 2020г.	178	(178)	-	-	-	-	-	-	178	(178)
Капитальные вложения в арендованное имущество	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)
	5214	за 2020г.	23	(23)	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5230	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:	5221	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5231	за 2020г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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)	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	99,7%
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0,3%
Офисное оборудование	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	100,0%
Производственный и хозяйственный инвентарь	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	63,4%
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	36,6%
Капитальные вложения в арендованное имущество	
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	100,0%

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

тыс.руб.

Наименование показателя	код	2021г.	2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате модернизации - всего	5260	-	-
в том числе: машины и оборудование	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

4.4.Иное использование основных средств.

У АО «ИНТЕРНЕСТ» есть полученные в аренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества.

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
Тип помещения	Офисные помещения на 6 этаже в бизнес-центр класса "B+"
Арендодатель	ООО "Адривер"
Договор	169/А/КДС/1218/7/А/ПДС/1218 от 01.12.2018г.
Срок действия договора	31.12.2022г./ возможна пролонгация договора
Площадь помещения, кв.м	24
Размер арендной платы в месяц, руб	20 382,93

5. Запасы.

5.1. Наличие и движение запасов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	резерв под сниж. стоимости	поступления и затраты	выбыло		Убытки от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	резерв под сниж. стоимости				
Запасы - всего	**5400**	**2021г.**	**34**	**-**	**63**	**(59)**	**-**	**-**	**-**	**38**	-
	5420	2020г.	44	-	50	(60)	-	-	-	34	-
в том числе:											-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021г.	1	-	8	(8)	-	-	-	1	-
	5421	2020г.	1	-	1	(1)	-	-	-	1	-
Готовая продукция	5402	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	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	5407	2021г.	33	-	55	(51)	-	-	-	37	-
	5427	2020г.	43	-	49	(59)	-	-	-	33	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло			Изменение резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнит. долгам
			Учтенная по услов. договора	Величина резерва по сомнит. долгам	в результате хозяйств. операций	причитающиеся проценты и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	списание за счет резерва		перевод из долгоср. в краткоср.		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	***5501***	***2021г.***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	***2020г.***	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**2021г.**	**42 181**	**-**	**24 743**	**-**	**(21 917)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**45 007**	**-**
	5530	**2020г.**	**36 943**	**(42)**	**82 227**	**-**	**(76 987)**	**-**	**(42)**	**-**	**-**	**42 181**	**-**
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2021г.	2 070	-	11 924	-	(13 231)	-	-	-	-	763	-
	5531	2020г.	5 060	(42)	42 863	-	(45 853)	-	(42)	-	-	2 070	-
Авансы выданные	5512	2021г.	14 880	-	12 553	-	(8 464)	-	-	-	-	18 969	-
	5532	2020г.	5 909	-	38 616	-	(29 645)	-	-	-	-	14 880	-
Прочая	5513	2021г.	25 232	-	266	-	(222)	-	-	-	-	25 275	-
	5533	2020г.	25 974	-	747	-	(1 489)	-	-	-	-	25 232	-
Итого	5500	**2021г.**	**42 181**	**-**	**24 743**	**-**	**(21 917)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**45 007**	**-**
	5520	**2020г.**	**36 943**	**(42)**	**82 227**	**-**	**(76 987)**	**-**	**(42)**	**-**	**-**	**42 181**	**-**

6.2 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	
					поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			по условиям договоров	НДС с авансов	в результате хоз. операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый Результат		по условиям договоров	НДС с авансов
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**2021г.**	**12 717**	**-**	**13 664**	**-**	**(13 840)**	**-**	**-**	**12 541**	**-**
	5580	**2020г.**	**11 972**	**-**	**39 125**	**-**	**(38 379)**	**-**	**-**	**12 717**	**-**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021г.	122	-	8 712	-	(8 834)	-	-	-	-
	5581	2020г.	103	-	31 259	-	(31 240)	-	-	122	-
авансы полученные	5562	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	2020г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	2021г.	397	-	1 987	-	(2 363)	-	-	21	-
	5583	2020г.	429	-	7 048	-	(7 080)	-	-	397	-
Кредиты	5564	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	2021г.	12 198	-	2 965	-	(2 643)	-	-	12 520	-
	5586	2020г.	11 381	-	818	-	-	-	-	12 198	-
Итого	**5550**	**2021г.**	**12 717**	**-**	**13 664**	**-**	**(13 840)**	**-**	**-**	**12 541**	**-**
	5570	**2020г.**	**11 972**	**-**	**39 125**	**-**	**(38 379)**	**-**	**-**	**12 717**	**-**

7. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2021 году дивиденды не выплачивались.

8. Оценочные обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**2021**	**2 973**	**759**	**(2 975)**	**757**
	2020	823	2 972	(822)	2 973
в том числе:					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2021	10	11	(12)	9
	2020	5	9	(4)	10
Резерв начисления денежной премии покупателям (по результатам текущего года)	2021	2 963	748	(2 963)	748
	2020	818	2 963	(818)	2 963

9. Информация об операциях со связанными сторонами.

п/п	Полное фирменное наименование/ ФИО аффилированного лица	Место нахождение/ место жительства	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участий аффилированного лица в уставном капитале общества,%	Доля, принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	ООО "Интернест-холдинг"	197374, г. Санкт-Петербург, ул.Савушкина, д.83, корп. 3, лит.А	1. ООО "Интернест-холдинг" вправе распоряжаться более чем 20% уставного капитала АО "ИНТЕРНЕСТ"	19.02.2008г.	100	100
			2. Принадлежит к одной группе лиц	12.12.2007г.	-	-
2	Воскресенский Антон Владимрович	Согласие лица не получено	1. Генеральный директор АО "ИНТЕРНЕСТ"	13.02.2017г.	-	-
			2. Член Совета директоров ООО "Интернест-холдинг"	17.03.2017г.	-	-
			3. Бенефициарный владелец ООО "Интернест-холдинг"	12.12.2007г.	-	-
3	ООО "Адривер"	197374, г.Санкт-Петербург, ул. Савушкина, д.83, корп.3, лит.А	1. Принадлежит к одной группе лиц	15.05.2007г.	-	-
4	Невенчанный Никита Львович	Согласие лица не получено	1. Генеральный директор ООО "Адривер"	13.02.2017г.	-	-
			2. Член Совета директоров ООО "Интернест-холдинг"	17.03.2017г.	-	-
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.	-	-
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 пр.т д.39, стр.79	1. Бенефициарный владелец ООО "Интернест-холдинг"	26.10.2010г.	-	-
8	Невенчанный Лев Алексеевич	Согласие лица не получено	1. Бенефициарный владелец ООО "Интернест-холдинг"	28.11.2014г.	-	-

10.1 Операции со связанными сторонами.

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 в 2021г.**	**Объем операций в 2020г.**	**Условия, сроки, форма расчетов**	**Резерв сомнител. задолж-ти на 31.12.21г.**	**Резерв сомнител. задолж-ти на 31.12.20г**	**Списанная задолж-ть в 2021г.**	**Списанная задолж-ть в 2020г.**
Доходные операции							
ООО "Адривер"	***502***	***478***		***0***	***0***	***0***	***0***
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	502	478	***Ежемесячная оплата в безналичной форме***	0	0	0	0
Купля-продажа товарно-материальных ценностей	-	-	Оплата в безналичной форме	0	0	0	0
ООО "Интернест-холдинг"	***89***	***97***		***0***	***0***	***0***	***0***
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	89	97	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	**591**	**575**		**0**	**0**	**0**	**0**
Приобретение прав по договорам уступки прав и обязанностей по договорам оказания услуг по размещению рекламы в интернете							
ООО "Адривер"	**-**	**-**		***0***	***0***	***0***	***0***
Приобретение прав по договорам уступки прав и обязанностей по договорам оказания услуг по размещению рекламы в интернете	-	-	Безналичный расчет, зачет взаимных требований	0	0	0	0
Итого	**-**	**-**		**0**	**0**	**0**	**0**
Расходные операции							
ООО "Адривер"	***14 095***	***60 535***		***0***	***0***	***0***	***0***
Субаренда нежилого помещения	204	246	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Приобретение услуг по размещению рекламы в интернете	13 891	60 289	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
ООО "Интернест-холдинг"	**-**	**-**		***0***	***0***	***0***	***0***
Приобретение услуг по организации обеспечению административно-хозяйственной деятельности	-	-	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Приобретение исключительных и неисключительных лицензии на использование товарных знаков на территории России и стран: Казахстан, Беларусь, Украина	-	-	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	**14 095**	**60 535**		**0**	**0**	**0**	**0**

10.2. Информация по незавершенным на конец отчетного периода операциям.

тыс.руб.

Задолженность на отчетные даты	**на 31.12.2021г.**	**на 31.12.2020г.**
Дебиторская задолженность	44722	40523
ООО "Адривер"	44492	40400
Договор на предоставления неисключительной лицензии на программное обеспечение	533	297
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	18942	14876
Договор цессии от 09.01.2018	25017	25227
ООО "Интернест-холдинг"	230	123
Договор на предоставления неисключительной лицензии на программное обеспечение	230	123
Кредиторская задолженность	0	122
ООО "Адривер"	0	122
Договоры субаренды	0	122
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	0	0
Договор на предоставления неисключительной лицензии на программное обеспечение	0	0
ООО "Интернест-холдинг"	0	0
Договор на выполнение услуг по обеспечению административно-управленческой деятельности № 02/О от 08.04.2008г.	0	0
Лицензионные договоры на исключит. и неисключит. лицензии на использование товарных знаков на территории России и стран: Казахстан, Беларусь, Украина	0	0

10.3. Операции по займам между аффилированными лицами в 2021.

Операции по займам между аффилированными лицами в 2021г отсутствуют.

10.4. Вознаграждение управленческому персоналу.

тыс. руб

2021 год	**Вознаграждение**	**Дополнительный доход**	**НДФЛ**	**Страховые взносы**
Генеральный директор	45	-	6	14
Финансовый директор	24	-	4	8

2020 год	**Вознаграждение**	**Дополнительный доход**	**НДФЛ**	**Страховые взносы**
Генеральный директор	45	-	6	14
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 себестоимости 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 изменяет цену оказанных услуг, т.к. не изменяют цену услуги.

11.1. Доходы и расходы.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021г.	2020г.	2019г.
Выручка	**2110**	**9 937**	**35 815**	**101 856**
Рекламные услуги	21101	9 346	35 240	101 264
Неискл. лицензия на программное обеспечение	21101	591	575	592
Себестоимость продаж	**2120**	**(6 996)**	**(25 778)**	**(85 513)**
Рекламные услуги	2120	(6 945)	(25 726)	(85 464)
Размещение на сайтах	21201	-	-	(85 464)
Хостинг	21202	-	-	-
Расходы по лицензионным договорам и ПО	21203	-	-	-
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	2120	(51)	(52)	(49)
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**2 941**	**10 037**	**16 343**
Коммерческие расходы	**2210**	**(748)**	**(2 963)**	**(12 198)**
Расходы на содержание персонала	22101	-	-	-
Оплата труда	221011	-	-	-
Страховые взносы	221012	-	-	-
Денежные премии за выполнение условий договора	221013	(748)	(2 963)	(12 198)
Управленческие расходы	**2220**	**(411)**	**(432)**	**(530)**
Расходы на содержание персонала	22201	(124)	(126)	(130)
Оплата труда	222011	(95)	(98)	(95)
Страховые взносы	222012	(28)	(28)	(29)
Аренда, тек. ремонт и содержание офиса	22202	(203)	(204)	*(203)*
Организация и обеспечение административно-хозяйственной деятельности, в т.ч. МПР	22203	(58)	(102)	*(197)*
Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**1 782**	**6 642**	**(3 615)**
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	-	6	-
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	-	1	122
Резерв сомнительных долгов	23401	-	-	92
Списание кредиторской задолженности	23402	-	1	-
Штрафы, пени, неустойки по договорам	23403	-	-	-
Прочие расходы	2350	(32)	(40)	(114)
Услуги банка	23501	(25)	(39)	(41)
Убытки прошлых лет: премии заказчикам за выполнение условий договора	23502	-	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 749	6 609	3 623
Текущий налог на прибыль	2410	(351)	(1 314)	(77)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(352)	(442)	(591)
Прочее	2460	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**1 398**	**5 295**	**2 955**

11.2. Затраты на производство.

тыс.руб.

Наименование показателя	*Код*	*2021г.*	*2020г.*	*2019г.*
Материальные затраты	5610	(1)	(1)	(85 509)
Расходы на оплату труда	5620	(86)	(91)	(95)
Отчисления на социальные нужды	5630	(26)	(27)	(29)
Амортизация	5640	-	-	(22)
Денежные премии покупателям	5650	(2 963)	(818)	(11 381)
Прочие затраты	5660	(5 079)	(28 236)	(1 205)
Итого расходы по обычным видам деятельности	***5600***	***8 155***	***29 173***	***98 241***

11.3. Информация по прочим доходам и расходам.

В отчете о финансовых результатах 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 развернутом виде прочие доходы и расходы составляются:

тыс.руб.

Наименование вида дохода/расхода	**Доходы в 2021г.**	**Расходы в 2021г.**	**Доходы в 2020г.**	**Расходы в 2020г.**
Проценты	-	-	6	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	-
Доходы (расходы) по судебным делам: штрафы, пени и т.п.	-	-	-	-
Резерв сомнительных долгов	-	-	-	-
Списание задолженности	-	-	1	-
Денежные премии покупателей за предыдущие периоды	-	-	-	-
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	(8)	-	(1)
Услуги банка	-	(25)	-	(39)
Итого	***-***	***(33)***	***7***	***(40)***

11.4. Применение ПБУ 18/02.

тыс.руб.

Наименование показателя	**2021г.**	**2020г.**	**2019г.**
Прибыль по данным бухгалтерского учета	1 749	6 609	3 623
Условный доход	-	-	-
Условный расход	(350)	(1 322)	(725)
Постоянные налоговые разницы	(1)	(8)	(58)
ОНА (расходы по заработной плате)	-	-	(3)
ОНА (расходы по амортизации основных средств)	-	-	-
ОНА (расходы на резервы по отпускам)	-	-	-
ОНА (расходы на резервы по премиям)	(443)	429	(516)
ОНА (убыток текущего года)	92	(872)	(77)
ОНО (расходы по амортизации основных средств)	-	-	-
Налог на прибыль	***0***	***(872)***	***(77)***

12. Чистые активы.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.21 г.	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	5 524	5 876	6 317
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	38	34	43
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	45 007	42 181	36 901
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	80	3 553	192
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**50 649**	**51 644**	**43 453**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	12 541	12 717	11 972
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	756	2 973	823
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**13 297**	**15 690**	**12 795**
Стоимость чистых активов	-	**37 352**	**35 953**	**30 658**

13. 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, удержанных из оплаты труда работников, перечисленных взыскателям по исполнительным листам;
- сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

Денежные потоки организации с аффилированными лицами отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами.

14. События после отчетной даты.
Событий после отчетной даты нет.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.
За отчетный период у АО «ИНТЕРНЕСТ» чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

17. Информация о государственной помощи.
АО «ИНТЕРНЕСТ» в 2021 государственную помощь не получало.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.
По состоянию на 31.12.2021 АО «ИНТЕРНЕСТ» 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.
Расходы и обязательства Общества, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

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.

Генеральный директор
АО «ИНТЕРНЕСТ» _____/А.В. Воскресенский/

Главный бухгалтер _____/Н.С. Никольская/

15 марта 2022г.