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

Раздел 1. Краткая характеристика организации и основных видов деятельности.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭдЛабс»
ИНН 7813656232 КПП 781301001 ОГРН 1217800129084
Общество с ограниченной ответственностью «ЭдЛабс» зарегистрировано 20.08.2021г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

Юридический адрес: 197046, Санкт-Петербург г, ул. Большая Посадская, д. 16, литера А, помещ. 6-Н № 2, офис № 407.
Основные виды деятельности:
- рекламная деятельность,
- разработка компьютерного программного обеспечения,
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий,
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность,
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов,
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

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

Участник общества:
Единственный участник – гражданка Российской Федерации Пестерева Наталия Сергеевна. Доля в уставном капитале ООО «ЭдЛабс» составляет 100% и приобретена 01.12.2021г. в полном размере у Донова Дмитрия Борисовича по договору купли-продажи.
Уставный капитал ООО «ЭдЛабс» составляет 10 000-00 рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества **-** Ким Алексей Евгеньевич – генеральный директор.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ЭдЛабс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП-1 от 20.08.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
В 2021 году применялись следующие положения.

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

2. Учет основных средств (ОС)

2.1. В 2021г. основные средства не поступали

2.2. Основные средства организации подразделяются на следующие группы:
- Машины и оборудование (кроме офисного),
- Офисное оборудование.

2.3. Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 40000 рублей.
2.4. Начисление амортизации по объектам основных средств всех видов производится линейным способом.
2.5. 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).
2.6. Переоценка основных средств в 2021 не производилась.

3. Учет нематериальных активов (НМА).

3.1. В 2021г. нематериальные активы не поступали.
3.2. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
3.3. Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом.
3.4. Переоценка нематериальных активов в 2021 не производилась.

4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

4.1. Материально-производственные запасы учитываются на сч.10 «Материалы», счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.
4.2. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

5. Учет расходов будущих периодов.

5.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов:
- права на использование нематериальных активов (о*бъекты 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.
5.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Финансовые вложения.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет
- на условиях возврата вклада по истечении определенного договором срока (срочный вклад) признается финансовым вложением,
- на условиях выдачи вклада по первому требованию (вклад до востребования) признается денежным эквивалентом.

Финансовые вложение учитываются по первоначальной стоимости, которая равна сумме денежных средств, внесенной во вклад.

7. Резерв сомнительных долгов.

В 2021 г. не создавался резерв сомнительных долгов.

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

8. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

В 2021 г. создан резерв на предстоящую оплату отпусков. По состоянию на 31.12.2021 г. размер резерва составляет 160 508,41 руб.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников рассчитывается персонифицировано по каждому сотруднику по следующей формуле:

$$Р(о) = Scp\text{-}д \times Nотп, \text{ где}$$

Р(о) – Величина обязательства, связанного с предоставлением работникам Компании ежегодного оплачиваемого отпуска, на 31 декабря,
Scp-д - средний дневной заработок по каждому работнику на отчетную дату;
Nотп – количество дней ежегодного оплачиваемого отпуска, предоставляемого на ежегодной основе и предусмотренного ТК РФ.
Для определения общей суммы резерва отпусков в части заработной платы суммируются суммы отчислений в резерв по всем работникам по формуле:

$$Резерв\ отпусков = Р1 + Р2 + Рn.$$

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков в расчет включаются также обязательства по страховым взносам, начисленные с величины оценочного обязательства по оплате отпусков,

9. 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.

10. 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.

11. 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.

Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

1. Основные средства.

В пояснениях «Иное использование основных средств» не отражено полученное в аренду основное средство, по которому в договоре не указана стоимость арендованного имущества:

- нежилое помещение для использования под офис общей площадью 25,2 кв.м., расположенное по адресу: Санкт-Петербург г, ул. Большая Посадская, д. 16, литера А, помещ. 6-Н № 2, офис № 407 по договору аренды нежилого помещения № УИ-026/21 БП от 25.08.2021г. с ОАО «Научно-исследовательский и проектный институт по жилищно-гражданскому строительству - ЛЕННИИПРОЕКТ», срок действия договора субаренды с 01.09.2021г. по 31.07.2022г. Стоимость арендной платы за 2021 г. составляет:

Документ-основание	Период аренды	Общая площадь нежилого пом-я, кв.м.	Стоимость аренды, руб.
Договор аренды аренды нежилого помещения № УИ-026/21 БП от 25.08.2021г.	01.09.2021-30.09.2021	25,2	40 580,00
	01.10.2021-31.12.2021	25,2	25 580,00

2. Прочие оборотные активы

Наименование оборотного актива	Сумма, тыс.руб
	31.12.2021г.
Неисключительное право на использование "СБИС ЭО-Базовый, ОСНО" (на 2021 год)	5,02
Регистрация домена adlabs.site	1,42
Итого	**6,44**

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	-	-	35 902	-	(26 883)	-	-	-	-	-	9 020	-
	5530	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	14 587	-	(6 264)	-	-	-	-	-	8 323	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	21 084	-	(20 415)	-	-	-	-	-	669	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	231	-	(204)	-	-	-	-	-	27	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	-	-	35 902	-	(26 883)	-	-	X	-	-	9 020	-
	5520	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

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

Ты с. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолжен - ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторс-кую задолжен - ность	перевод из кредитор-ской в де-биторс-кую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	Списа-ние на финан-совый резуль-тат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	-	27 092	-	(12 874)	-	-	-	-	14 218
	5580	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	23 453	-	(9 915)	-	-	-	-	13 538
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	1 123	-	(703)	-	-	-	-	420
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	2 517	-	(2 257)	-	-	-	-	260
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	-	27 092	-	(12 874)	-	X	-	-	14 218
	5570	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

4.Курсы валют.

Наименование показателя		Сумма руб/валюта	Курс на 31.12.2021
Денежные средства на валютных счетах		***2 674 533,60***	
USD	руб	2 674 533,60	
	валюта	36 000,00	74,2926
Итого		***2 674 533,60***	

5. Курсовые разницы

В отчете о финансовых результатах доходы от курсовых разниц отражаются за минусом расходов, относящихся к этим доходам
Расшифровка доходов и расходов курсовых разниц.

Расшифровка финансового результата от курсовых разниц	2021 г.
Доходы от курсовых разниц	128
Расходы от курсовых разниц	(364)
Итого доходы за минусом расходов	**(236)**

6. Оценочные обязательства.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	161	-	-	161
в том числе: Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	5701	-	161	-	-	161

7. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами, аффилированными и взаимозависимыми лицами в 2021 году отсутствуют.

8. Вознаграждение управленческому персоналу.

Тыс. руб.

2021 год	Вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
Генеральный директор	*2 517*	*327*	*589*

9. Доходы и расходы.

Выручка от продаж услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Общество применяет в 2021 году метод формирования неполной себестоимости услуг: на себестоимость услуг относятся прямые затраты, в связи с чем управленческие, коммерческие расходы полностью списываются на счета учета продаж.

Доходы и расходы.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	2021 г.
Выручка	***2110***	***22 071***
Рекламные услуги в интернете	21101	22 071
Себестоимость продаж	***2120***	***(17 212)***
Размещение на сайтах	21201	(17 212)
Валовая прибыль (убыток)	***2100***	***4 859***
Коммерческие расходы	***2210***	***-***
Управленческие расходы	***2220***	***(3 371)***
Оплата труда	222011	(2 647)
Страховые взносы	222012	(619)
Аренда, тек.ремонт и содержание офиса	22202	(98)
Прочие расходы	22204	(7)
Прибыль (убыток) от продаж	***2200***	***1 488***
Доходы от участия в других организациях	***2310***	***-***
Проценты к получению	***2320***	***-***
Проценты к уплате	***2330***	***-***
Прочие доходы	***2340***	***-***
Прочие расходы	***2350***	***(474)***
в т.ч. курсовые разницы	23501	(236)
услуги банков	23502	(225)
Прибыль (убыток) до налогообложения	***2300***	***1014***
Налог на прибыль	***2410***	***(203)***

в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	(235)
отложенный налог на прибыль	2412	32
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	811

10. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2021г.
Материальные затраты	5610	17 212
в т.ч.		
размещение на сайтах	56101	17 212
Расходы на оплату труда	5620	2 647
Отчисления на социальные нужды	5630	619
Прочие затраты	5650	105
в т.ч.		
аренда помещения	56501	98
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	20 583

11. Информация по прочим доходам и расходам.

В развернутом виде прочие доходы и расходы составляют:

Тыс.руб.

Наименование вида дохода/расхода	Доходы в 2021 г.	Расходы в 2021 г.	Итоговый показатель 2021 г.
Нотариальное удостоверение сделки по смене учредителя		(13)	(13)
Расходы на услуги банков		(225)	(225)
Курсовые разницы	128	(364)	(236)
Итого	**128**	**(602)**	**(474)**

В отчете о финансовых результатах за 2021 год прочие доходы отражаются за минусом расходов, поскольку возникают в результате одного и того

же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества. Соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов.

12. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
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	32	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 035	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	9 020	-	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 107	-	-
Прочие оборотные активы	1260	6	-	-
ИТОГО активы	-	15 200	-	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-

Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	14 218	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	161	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	14 379	-	-
Стоимость чистых активов	-	822	-	-

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 и сумм страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.
Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств в долларах по курсам на разные даты, отражается в отчете отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

За отчетный период у ООО «ЭдЛабс» чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

15. Информация о государственной помощи.

ООО «ЭдЛабс» в 2021 государственную помощь не получало.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 ООО «ЭдЛабс» не вовлечен в судебные разбирательства в качестве ответчика.

17. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы не являются существенными.

18. 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.

19. ***Информация об отраслевых рисках.***

Негативное изменение макроэкономических условий и снижение потребительского спроса в России, а также объявление пандемии коронавируса и введение комплекса ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ, негативно не отразились на выручке Общества и его чистой прибыли в 2021 году.

Генеральный директор
ООО «ЭдЛабс» Ким А.Е.
30 марта 2022 г.