Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭдЛабс»
за 2022 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,
- деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг,
- прочая деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий.

Среднесписочная численность: 2022г. - 4 человека, ***2021г. -*** 1 человек.

Участник общества:
Единственный участник общества с 14.06.2022 г. – гражданин Российской Федерации Гурьев Сергей Эдуардович (доля в уставном капитале ООО «ЭдЛабс» составляет 100%). В период с 01.01.2022 г. по 13.06.2022 г. единственный участник общества - Пестерева Наталия Сергеевна.
Размер уставного капитала ООО «ЭдЛабс» 10 000-00 (Десять тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества - Гурьев Сергей Эдуардович – 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-3 от 21.12.2021, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1. Бухгалтерский учет ведется с применением плана счетов, разработанного на основании плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России № 94н. Учетная политика применяется последовательно без существенных изменений. Изменения учетной политики на 2022 г. утверждены 31.12.2021 г. Изменения связаны с началом применения в 2022 году Федеральных стандартов бухгалтерского учета:
   - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н,
   - ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
   - ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждены приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н,
   - ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухучете», утвержден приказом Минфина от 16.04.2021 № 62н).

Отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 допущения в учетной политике не применялись.

2. Учет основных средств (ОС)

2.1. Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», который утвержден Приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н.

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 100 000 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 периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. 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).

3. Учет нематериальных активов (НМА).

3.1. Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.
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 2022 не производилась.

4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).

4.1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.
4.2. Материально-производственные запасы учитываются на сч.10 «Материалы», счете 41 «Товары» с их оценкой по фактической себестоимости приобретения.
4.3. Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

4.4. Активы, потребляемые в течение периода более 12 мес и стоимостью в пределах лимита, установленного для основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и раскрываются в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

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 (*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.
5.2. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Применение ПБУ 18/02.

Организация 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 2002 г. N 114н.

7. Финансовые вложения.

Сумма денежных средств, внесенная на депозитный счет со ставкой депозита, отличной от ставки «до востребования», со сроком более 12 мес признается финансовым вложением.
Вклады, открытые в кредитных организациях «до востребования» относятся к денежным эквивалентам.
Финансовые вложение учитываются по первоначальной стоимости, которая равна сумме денежных средств, внесенной во вклад.

8. Резерв сомнительных долгов.

В 2022 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.

9. Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

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

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

Р(о) – Величина обязательства, связанного с предоставлением работникам Компании ежегодного оплачиваемого отпуска, на 31 декабря,
Sср-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:

$$\text{Резерв отпусков} = Р1 + Р2 + Рn.$$

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

10. 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.

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.)

Раздел 3. Информация об отдельных активах и обязательствах.

1. Основные средства.

У компании отсутствуют собственные основные средства.

1.1. Иное использование основных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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*	925,9	771,6
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	*5284*	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	*5285*	-	-

Основные средства, полученные в аренду.

Полученные в аренду основные средства, по которым в договоре не указана стоимость арендованного имущества.		
Адрес	*Санкт-Петербург г, ул. Большая Посадская, д. 16, литера А, помещ. 6-Н № 2, офис № 407*	
Тип помещения	*Офисные помещения на 4 этаже бизнес- центра*	
Арендодатель	*ОАО «Научно-исследовательский и проектный институт по жилищно-гражданскому строительству - ЛЕННИИПРОЕКТ»*	
Договор	*Договоры аренды нежилого помещения*	
	№ УИ-026/21 БП от 25.08.2021г.	*№ УИ-033/22 БП от 01.07.2022г.*
Период действия договора	*01.01.2022-31.07.2022*	*01.08.2022-31.12.2022*
Площадь помещения на 31.12.2021, кв.м	*25,2*	
Площадь помещения на 31.12.2022, кв.м	*25,2*	

2. Нематериальные активы.

2.1 Наличие и движение нематериальных активов.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	*5100*	*за 2022г.*	-	-	*1 019*	-	-	*(42)*	-	-	-	*1 019*	*(42)*
	5110	*за 2021г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022г.	-	-	1 019	-	-	(42)	-	-	-	1 019	(42)
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка нематериальных активов в 2022 не производилась. Сроки использования нематериальных активов не изменялись.

2.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, выполненных на заказ.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	*5120*	*1 019*	-	-
в том числе: HMA SSP - платформа	5121	1 019	-	-

3. Запасы.

3.1. Движение запасов.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	***5400***	***2022г.***	-	-	-	*7*	*(6)*	-	-	*1*	-	*1*
	5420	***2021г.***	-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022г.	-	-	-	7	(6)	-	-	1	-	1
	5421	2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5422	2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2022г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5423	2021г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-

В результате проверки обесценения запасов не выявлено, соответственно, резерв под обесценение запасов не создан.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч-ную задол-жен-ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финанс. результат	восста-новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2022г.**	**9 020**	**-**	**165 939**	**-**	**(154 771)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**20 188**	**-**
	5530	**за 2021г.**	**-**	**-**	**45 996**	**-**	**(36 976)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**9 020**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	8 323	-	109 307	-	(101 657)	-	-	-	-	-	15 973	-
	5531	за 2021г.	-	-	24 502	-	(16 179)	-	-	-	-	-	8 323	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	669	-	45 691	-	(42 193)	-	-	-	-	-	4 167	-
	5532	за 2021г.	-	-	21 084	-	(20 415)	-	-	-	-	-	669	-
Прочая	5513	за 2022г.	27	-	10 941	-	(10 921)	-	-	-	-	-	48	-
	5533	за 2021г.	-	-	410	-	(383)	-	-	-	-	-	27	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	9 020	-	165 939	-	(154 771)	-	-	X	-	-	20 188	-
	5520	за 2021г.	-	-	45 996	-	(36 976)	-	-	X	-	-	9 020	-

4.2. Наличие и движение 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 кратко-срочную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	Списание на финан-совый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	**5560**	**за 2022г.**	**14 218**	**136 079**	**31**	**(115 054)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35 274**
	5580	**за 2021г.**	**-**	**50 338**	**-**	**(36 120)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**14 218**
Кредиторская задолженность, в том числе:		***за 2022г.***	***14 218***	***116 579***	***1***	***(104 524)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***26 274***
		за 2021г.	***-***	***50 338***	***-***	***(36 120)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***14 218***
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	81 790	-	(61 226)	-	-	-	-	20 564
	5581	за 2021г.	-	20 786	-	(20 786)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	13 538	-	-	(13 538)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	23 453	-	(9 915)	-	-	-	-	13 538
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	420	24 619	1	(19 955)	-	-	-	-	5 085
	5583	за 2021г.	-	3 582	-	(3 162)	-	-	-	-	420
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	260	10 170	-	(9 805)	-	-	-	-	625
	5586	за 2021г.	-	2 517	-	(2 257)	-	-	-	-	260
Займы	***5565***	***за 2022г.***	***-***	***19 500***	***30***	***(10 530)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***9 000***
	5585	***за 2021г.***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого обязательства	5550	за 2022г.	14 218	136 079	31	(115 054)	-	X	-	-	35 274
	5570	за 2021г.	-	50 338	-	(36 120)	-	X	-	-	14 218

5. Денежные эквиваленты.

Вклады являются денежными эквивалентами, отражены в разд. II "Оборотные активы" - по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты".

Тыс. руб.

Срочные депозиты	Период	Остаток на начало периода	Движение денежных средств		Остаток на конец периода
			Внесение вклада	*Возврат вклада*	
Всего	***2022***	***-***	***138 500***	***(123 500)***	***15 000***
	2021	***-***	***-***	***-***	***-***
Срочные вклады в АО "АЛЬФА-БАНК"	2022	-	138 500	(123 500)	15 000
	2021	-	-	-	-

6. Прочие оборотные активы

6.1. Наличие прочих оборотных активов.

Тыс. руб.

Наименование оборотного актива	Сумма, тыс.руб	
	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Полисы ДМС для сотрудников организации	245,8	
Неисключительные права на использование лицензий для офиса	163,5	5,02
Регистрация домена adlabs.site		1,42
Итого	**409,3**	**6,44**

7. Курсы валют.

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

Наименование показателя		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
		Сумма	Курс на 31.12.2022	Сумма	Курс на 31.12.2021
	Тыс. руб	11	70,3375	2 675	74,2926
Денежные средства на валютных счетах	*Тыс.USD*			36	
Итого, руб		***11***		***2 675***	

Наименование показателя		31.12.2022г.		31.12.2021г.	
		Сумма	Курс на 31.12.2022	Сумма	Курс на 31.12.2021
Дебиторская задолженность покупателей		***322***		-	
	Тыс. руб	322		-	
Adlogic Technology Pte. Ltd. (Mintegral)	*Тыс. USD*	5	70,3375	-	74,2926

8. 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.

Тыс. руб.

Расшифровка финансового результата от курсовых разниц	2022г.	2021г.
Доходы от курсовых разниц	2 680	128
Расходы от курсовых разниц	(8 623)	(364)
Итого доходы за минусов расходов	(5 943)	(236)

9. Информация об операциях со связанными сторонами.

9.1. Связанные стороны.

п/п	Полное фирменное наименование/ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилир. лица в уставном капитале общества, %
1	Гурьев Сергей Эдуардович	Бенефициарный владелец ООО "ЭдЛабс" / Генеральный директор ООО "ЭдЛабс" с 16.06.2022	14.06.2022	100
2	Ким Алексей Евгеньевич	Генеральный директор ООО "ЭдЛабс" с 20.08.2021 по 15.06.2022	20.08.2021	-

9.2. Операции с аффилированными лицами.

Операции со связанными сторонами, аффилированными и взаимозависимыми лицами в 2022 году отсутствуют.

9.3 Вознаграждение управленческому персоналу.

Тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу	2022 г	2021 г
Вознаграждение (заработная плата)	2128	2517
Вознаграждение (в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе)	0	0
Страховые взносы	349	589
Итого расходы на вознаграждение управляющему персоналу	***2477***	***3106***

10. Заемные средства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Движение денежных средств		Остаток на конец периода
			Сумма полученных займов	*Сумма возвращенных займов*	
	2022	-	***11 000***	***2 000***	***9 000***
Всего	***2021***	-	-	-	-
	2022	-	11 000	2 000	9 000
Краткосрочные займы	2021	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
Долгосрочные займы	2021	-	-	-	-

11. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
	2022г.	***161***	***987***	***(486)***	***(48)***	***614***
Оценочные обязательства - всего	***2021г.***	-	***161***	-	-	***161***
в том числе:						
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2022г.	161	987	(486)	(48)	614
	2021г.	-	161	-	-	161

12. Прочие обязательства.

В разд. V "Краткосрочные обязательства" - по строке 1550 "Прочие обязательства" отражены обязательства перед бюджетом по уплате налогового агента НДС при оплате электронных услуг нерезидентов.

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
	Сумма	Сумма
Обязательства перед бюджетом по уплате НДС от нерезидентов	***2439***	-
APPLICAVE LLC (АППЛИКЭЙВ ЛЛС)	2285	-
INTELIT LTD (Интелит)	154	-

13. Применение ПБУ 18/02.

В связи с переходом на упрощенную систему налогообложения (УСН) с 1 января 2023 года произведено списание отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО), образовавшегося на 31 декабря 2022 г., за счет финансового результата.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Прибыль по данным бухгалтерского учета	***5 624***	***1 014***
Условный доход	-	-
Условный расход	(1 125)	(203)
Постоянные налоговые разницы	***40***	**-**
ОНА (расходы по оценочным обязательствам)	(91)	(32)
ОНА (расходы по расходам сомнительных долгов)	-	-
ОНО (курсовые разницы)	4	-
Налог на прибыль	**(1 172)**	**(235)**
Списание ОНА на финансовый результат 2022г. в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения (УСН) с 1 января 2023 года	(123)	-
Списание ОНО на финансовый результат 2022г. в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения (УСН) с 1 января 2023 года	4	-

14. Доходы и расходы.

Выручка от продаж услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Общество применяет в 2022 году метод формирования неполной себестоимости услуг: на себестоимость услуг относятся прямые затраты, в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	2022 г.	2021 г.
Выручка	***2110***	***91 668***	***22 071***
Рекламные услуги в интернете	21101	91 668	22 071
Себестоимость продаж	***2120***	***(67 500)***	***(17 212)***
Размещение на сайтах	21201	(67 500)	(17 212)
Валовая прибыль (убыток)	***2100***	***24 168***	***4 859***
Коммерческие расходы	***2210***	-	-
Управленческие расходы	***2220***	***(12 868)***	***(3 371)***
Прибыль (убыток) от продаж	***2200***	***11 300***	***1 488***
Доходы от участия в других организациях	***2310***	-	-
Проценты к получению	***2320***	***167***	-
Проценты к уплате	***2330***	***(30)***	-
Прочие доходы	***2340***	***384***	-
Прочие расходы	***2350***	***(6 197)***	***(474)***
в т.ч. курсовые разницы	23501	(5 943)	(236)
услуги банков	23502	(254)	(225)
Прибыль (убыток) до налогообложения	***2300***	***5 624***	***1 014***
Налог на прибыль	***2410***	***(1 085)***	***(203)***
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(1 172)	(235)
отложенный налог на прибыль	2412	87	32
Прочее	2460	***(41)***	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	***4 498***	***811***
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(119)	-
в том. числе: Списание ОНА и ОНО на финансовый результат 2022г. в связи с переходом на упрощенную систему налогообложения (УСН) с 1 января 2023 года	2521	(119)	-
Совокупный финансовый результат периода	2530	***4 379***	***811***

15. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование группы затрат	Код	2022 г	2021 г
Материальные затраты	5610	65 397	17 212
в т.ч.			
размещение на сайтах	*56101*	54 070	17 212
ИТ сервисы		772	
Услуги по управлению рекламными компаниями		10 556	
Расходы на оплату труда	5620	10 209	2 647
Отчисления на социальные нужды	5630	1 714	619
Амортизация	5640	42	-
Прочие затраты	5660	3 006	105
в т.ч.			
Расходы на управление	*56601*	2 491	
Аренда помещения	*56603*	257	98
Интернет, связь	*56604*	7	-
Хостинг	*56605*	213	-
Материальные расходы (кроме компьютеров, ноутбуков и т.п.)	*56606*	6	-
Прочие расходы	*56607*	32	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	***5600***	***80 368***	***20 583***

16. Информация по прочим доходам и расходам.

В развернутом виде прочие доходы и расходы составляют:

Тыс. руб.

Наименование вида дохода/ расхода	2022 г				2021 г			
	Доходы	Расходы	*Показатель итоговый*		Доходы	Расходы	*Показатель итоговый*	
Курсовые разницы	2 680	(8 623)	-	(5 943)	128	(364)	-	(236)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	47	-	47	-	-	-	-	-
Покупка и продажа валюты	2 924	(2 785)	139					
Прочие доходы и расходы	199	(1)	198	-	-	-	-	-
Нотариальное удостоверение сделки по смене учредителя						(13)	-	(13)
Услуги банка	-	(254)	-	(254)	-	(225)	-	(225)
Итого	***5 850***	***(11 663)***	***384***	***(6 197)***	***128***	***(602)***	***-***	***(474)***

В отчете о финансовых результатах за 2022 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.

17. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	977	-	-
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	1	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 439	1 035	-
Дебиторская задолженность*	1230	20 188	9 020	-
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 513	5 107	-
Прочие оборотные активы	1260	409	6	-
ИТОГО активы	-	**43 527**	**15 200**	-
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	9 000	-	-
Кредиторская задолженность	1520	26 274	14 218	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	614	161	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	2 439	-	-
ИТОГО пассивы	-	**38 327**	**14 379**	-
Стоимость чистых активов	-	***5 200***	***821***	-

18. 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.

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

20. Информация о государственной помощи.

ООО «ЭдЛабс» в 2022 государственную помощь не получало.

21. Условные факты хозяйственной деятельности.
По состоянию на 31.12.2022 ООО «ЭдЛабс» не вовлечен в судебные разбирательства в качестве ответчика.

22. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы не являются существенными.

23. 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.

24. 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 2022 году.

Генеральный директор
ООО «ЭдЛабс»
21 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1217800129084 «ЭдЛабс» ИНН 7813656232 Санкт-Петербург

Гурьев С.Э.