

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Адривер»
за 2022 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: 2022г. - 75 человек, 2021г. - 64 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 31.12.2021г., 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 2022 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 2022 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 2022г создан резерв сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2022г. размер резерва сомнительных долгов составляет 2 323 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 31.12.2022г. размер резерва расходов на оплату отпусков составляет 9 868 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	накоплен ная амортиза ция	Поступило	Выбыло	Начисл. амортизация	Первонач. Стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	2022г.	15 219	(14 863)			(232)	15 219	(15 094)
	5110	2021г.	15 219	(13 865)	-	-	(997)	15 219	(14 863)
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5101	2022г.	14 915	(14 664)			(221)	14 915	(14 885)
	5111	2021г.	14 915	(13 681)	-	-	(983)	14 915	(14 664)
Прочие нематериальные активы	5102	2022г.	304	(198)			(12)	304	(210)
	5112	2021г.	304	(184)	-	-	(14)	304	(198)

Все нематериальные активы созданы самой организацией 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	2022г.	-	-	-	-	-
	5170	2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	2022г.	-	-	-	-	-
	5171	2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2022г.	-	-	-	-	-
	5190	2021г.	-	67	(67)	-	-
в том числе:							
Сайт NOVOSTROYKI.RU	5181	2022г.	-	-	-	-	-
	5191	2021г.	-	67	(67)	-	-

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	185
Товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	16/GNL/1009 от 01.09.2009 г.	Исключительная	30.03.2024	19,2
Товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	12/GNL/0716/96/GNL/0716 от 01.07.2016 г.	Исключительная	02.09.2024	1 764
Товарный знак (знак обслуживания) словесное обозначение "Адаптивная Формула"	16/GNL/1016/170/GNL/1016 от 03.10.2016 г.	Неисключительная	02.06.2025	216
Товарный знак (знак обслуживания словесный) Адривер (№410056)	02/GNL/0211/23/GNL/0211 от 09.02.11 г	Исключительная	28.12.2029	3 612
М/н товарный знак (знак обслуживания комбинированный) AdRiver	86/Л/ПДС/1216/1392/Л/ПДС/1216	Исключительная	05.08.2026	369,7
Товарный знак (знак обслуживания) комб.обозн. В цвете, вкл. слово "soloway"	4/Л/КДС/0317/67/Л/ПДС/0317	Неисключительная	29.05.2025	2 520
Итого				8 685,9

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 2022г.	67 192	(62 904)	15 934			(4 140)			83 126	(67 043)
	5210	за 2021г.	62 472	(58 258)	1 794	-	-	(4 645)	-	-	67 192	(62 904)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	64 743	(61 510)	14 814			(3 584)			79 556	(65 094)
	5211	за 2021г.	60 582	(57 076)	1 235	-	-	(4 435)	-	-	64 743	(61 510)
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	2 449	(1 394)	1 120			(556)			3 570	(1 949)
	5212	за 2021г.	2 274	(1 183)	175	-	-	(211)	-	-	2 449	(1 394)

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 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате модернизации - всего	5260	4 292	3 496
<i>в том числе:</i>			
Машины и оборудование (серверы)	5261	4 292	3 496
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	-	-

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 "В+"	
Субарендатор	АО "ИНТЕРНЕСТ"	ООО "Интернест-холдинг"
Договор	Договор субаренды № 253/А/КДС/1222	Договор субаренды №254/А/КДС/1222
	от 01.12.2022г.	от 01.12.2022г.
Срок действия договора	31.10.2023/возможна пролонгация договора	31.10.2023/возможна пролонгация
Площадь помещения, кв.м	47,17	71,84
Размер арендной платы в месяц, руб	45 909,75	69 891,00

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 «В+»	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
Площадь помещения, кв.м	988,79	38,65	105,2
Размер арендной платы в месяц, руб	961 964,13	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. I «Внеоборотные активы» – по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

тыс.руб.

Прочие внеоборотные активы	31.12.2022г.	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Вложения в нематериальные активы	0	0	0
Расходы будущих периодов со сроком использования более 1 года	16	47	34
в т.ч.			
Лицензии на использование программных продуктов	16	47	34
Авансовые платежи по договорам приобретения основных средств	0	0	0
Всего прочие внеоборотные активы	16	47	34

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	2022г.	5 373	-	20 656	(23 249)	-	-	-	2 779	-
	5420	2021г.	4 511	-	13 077	(12 215)	-	-	-	5 373	-
<i>в том числе:</i>											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2022г.	5 029	-	20 524	(22 865)	-	-	-	2 687	-
	5421	2021г.	4 324	-	12 876	(12 171)	-	-	-	5 029	-
Готовая продукция	5402	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	2022г.	344	-	132	(384)	-	-	-	92	-
	5427	2021г.	187	-	201	(44)	-	-	-	344	-

8. Оценочные обязательства.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего	2022г.	37 927	104 995	(50 886)	92 037
	2021г.	52 515	55 532	(70 120)	37 927
<i>в том числе:</i>					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2022г.	6 025	10 879	(7 037)	9 868
	2021г.	6 237	5 856	(6 068)	6 025
Резерв начисления денежной премии покупателям (по результатам текущего года)	2022г.	31 902	94 116	(43 848)	82 169
	2021г.	46 278	49 676	(64 052)	31 902

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	
	2022	2021		2022	2021	2022	2021
<i>Доходные операции</i>							
ООО "Интернет-холдинг"	1 843	1 934		-	-	-	-
Аренда имущества (нежилое помещение)	1 843	1 934	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО "ИНТЕРНЕСТ"	71 555	16 913		0	0	0	0
Субаренда нежилого помещения	225	245	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Приобретение услуг по размещению рекламы в интернете	71 330	16 669	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	73 398	18 847					
<i>Расходные операции</i>							
ООО "Интернет-холдинг"	21 016	18 500		-	-	-	-
Предоставление услуг по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	18 270	15 720	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Предоставление исключительной и неисключительной лицензии на использование товарных знаков на территории России и стран: Казахстан, Беларусь, Украина	2 746	2 780	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Продажа товарно-материальных ценностей	-	-	Оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО "ИНТЕРНЕСТ"	564	502		0	0	0	0
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	564	502	<i>Ежемесячная оплата в безналичной форме</i>	0	0	0	0
Купля-продажа товарно-материальных ценностей	-	-	Оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	21 580	19 002					

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

тыс.руб.

Задолженность на отчетные даты	на 31.12.2022	на 31.12.2021
<i>Дебиторская задолженность</i>	48 736	18 942
АО «ИНТЕРНЕСТ»	47 860	18 942
Договоры субаренды	148	-
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	47 712	18 942
Предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение	-	-
ООО «Интернест-холдинг»	876	-
Договоры субаренды	876	-
<i>Кредиторская задолженность</i>	51 453	-
АО «ИНТЕРНЕСТ»	23 084	25 549
Договор уступки прав требования	22 717	25 017
Предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение	1 087	532
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	-	-
Ошибочный платеж	-	-
ООО «Интернест-холдинг»	28 369	41 821
Предоставление неисключительной лицензии на право использования товарных знаков	5 888	3 626
Договор на выполнение услуг по обеспечению административно-управленческой деятельности № 01/О от 08.04.2008г.	22 481	38 195

10.3. Операции по займу между аффилированными лицами
в 2022г. отсутствуют.

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	2022г.	2021г.	2020г.
Материальные затраты	5610	(19 376)	(7 824)	(3 775)
Размещение рекламы в интернете	56101	(344 189)	(284 716)	(286 279)
Расходы на оплату труда	5620	97 649	57 258	(60 070)
Отчисления на социальные нужды	5630	16 894	10 664	(12 087)
Амортизация	5640	4 372	5 642	(6 513)
Денежные премии покупателям	5650	(98 386)	(73 772)	(72 115)
Прочие затраты	5660	(32 126)	(27 100)	(44 250)
<i>в т.ч.</i>				
Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	56601	(15 228)	(13 108)	(13 100)
Аренда помещения	56602	(10 530)	(10 515)	(9 316)
Итого расходы	5600	(638 750)	(466 976)	(482 089)

11.2. Расшифровка доходов и расходов.

тыс.руб.

Наименование показателя		Код	2022	2021	2020
Выручка		2110	730 059	450 590	499 766
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	21101	728 297	448 774	497 960
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	21102	1 762	1 816	1 816
Себестоимость продаж		2120	(430 867)	(344 183)	(348 656)
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	21201	(428 828)	(342 229)	(346 629)
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	21202	(2 039)	(1 954)	(2 027)
Валовая прибыль (убыток)		2100	299 192	106 407	151 120
Коммерческие расходы		2210	(146 055)	(73 772)	(94 422)
	в том числе				
	премии заказчикам за выполнение условий договора		(98 386)	(50 451)	(73 580)
Управленческие расходы		2220	(61 827)	(49 021)	(39 011)
	в том числе				
	Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	22201	(15 228)	(13 108)	(13 100)
	Аренда помещения	22202	(10 530)	(10 515)	(9 316)
Прибыль (убыток) от продаж		2200	91 310	(16 386)	(17 687)
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-	-
Проценты к получению		2320	-	-	34
Проценты к уплате		2330	-	-	(13)
Прочие доходы		2340	2 762	374	2 485
Прочие расходы		2350	(2 980)	(5 798)	(1 396)
Прибыль (убыток) до налогообложения		2400	91 092	(21 810)	(18 797)
Текущий налог на прибыль		2410	(18 220)	-	(3 587)
Изменение отложенных налоговых обязательств		2430	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов		2450	(3 708)	2 904	-
Прочее		2460	(204)	(143)	(83)
Чистая прибыль (убыток)		2400	72 668	(19 049)	15 127

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 2022г.	Расходы в 2022г.	Доходы в 2021г.	Расходы в 2021г.
Корректировка по прошлым периодам	-	-	-	-
Целевое финансирование	-	-	26	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	(545)	-	(2)
Денежные премии покупателям за предыдущие годы	2 302	(929)	-	(4218)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	(27)	-	-
Резерв сомнительных долгов	428	-	-	(788)
Списание задолженности контрагентов	32	-	347	-
Восстановление признанного долга	-	-	-	-
Расходы на праздник	-	(410)	-	(36)
Материальная помощь	-	(41)	-	(20)
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	-
Услуги банка	-	(630)	-	(372)
Прочие доходы/расходы	-	(398)	1	(362)
Итого	2 762	(2 980)	374	(5 798)

12. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

13. Чистые активы.

13.1. Расчет чистых активов.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.22 г.	На 31.12.21 г.	На 31.12.20г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	124	356	1 353
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	16 083	4 288	4 214
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	24 275	27 983	25 079
Прочие внеоборотные активы	1190	16	47	34
Запасы	1210	2 779	5 373	4 511
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 693	354	135
Дебиторская задолженность	1230	254 349	169 246	194 429
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 480	7 609	1 635
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	357 798	215 257	231 390
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	249 229	233 465	215 962
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	92 037	37 928	52 515
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	341 266	271 393	268 477
Стоимость чистых активов	-	16 532	(56 136)	(37 086)

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 2022г. государственную помощь не получало.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022г. 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.

Генеральный директор
ООО «Адривер»

_____/Н.Л. Невенчанный/

Главный бухгалтер
29.03.2023г.

_____/Н.С. Никольская/