

Общество с ограниченной ответственностью «УАЙКЛАЕНТС»**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 и отчету о финансовых результатах за 2023 год в текстовой форме****1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «УАЙКЛАЕНТС».

1.2. Юридический адрес – 127055, г. Москва, ул. Образцова, д. 4 стр. 1, эт. 1-5, пом. 1-5

1.3. Дата государственной регистрации – 27.11.2015.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2023 составляет 350 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Департамент продукта и разработки	79
Коммерческий департамент	213
Административный отдел	5
Финансовый отдел	8
Отдел маркетинга	12
Отдел по работе с персоналом	9
Операционный департамент	7
Отдел развития	8
Отдел обучения	2
Отдел контроля качества	5
Юридический отдел	2

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.



1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
ОП г. Санкт - Петербург	191024, г. Санкт - Петербург, пр-т Бакунина, д. 5А, офис 400, 4 этаж	102
ОП г. Сочи	354000, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Московская, д. 3, к. 5	29

1.7. Уставный капитал составляет 22 400 руб. На дату 31.12.2023 г., Общество имеет единственного участника - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ ВК", с долей в уставном капитале 100%.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Разработка компьютерного и программного обеспечения (ОКВЭД 62.01);

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Петрик С.В. (осн. приказ № 1 от 16.01.2024 г.).
Главный бухгалтер Общества: Борzych И.С. (осн. приказ № 2 от 16.01.2024 г.).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию. В частности, на основании определения критериев п.4, ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудитуется впервые.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская компания ООО «ГАРАНТ-АУДИТ-ФИНАНС» (сокращ. наим. ООО «ГАФ»), (Решение единственного участника Общества № 3 от 28 февраля 2024 года).

Договор №24/2024 (А) на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год – заключен 21.02.2024.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. С 2024 года стандарт обязательный к применению. Общество перешло на новые правила в межотчетный период, в

ретроспективном порядке согласно пункту 52 ФСБУ 14/2022. Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

В прошлом периоде (в 2022 году) Общество учло в учетной политике изменения учета и отражения основных средств, капвложений и договоров аренды в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6, 26/2020, ФСБУ 25/2018. На данные стандарты компания перешла ретроспективно с пересчетом всех сравнительных показателей в 2022 году.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисные помещения по договорам долгосрочной аренды без права выкупа.

г. Москва	Договор № 32/20 от 07.04.2020 г.
ОП г. Санкт-Петербург	Договор №4/479/2021-МК от 01.07.2021 г.
ОП г. Сочи	Договор № 234/5 от 01.04.2023 г.

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Общество перешло на ФСБУ 25/2018 ретроспективно по данным договорам. Сформировано ППА – право пользования активом, отражен актив в составе основных средств, в балансе по строке 1150 и в подстроке к ней обособленно. Также сформировано обязательство по аренде в долгосрочной и краткосрочной части. Начисление амортизации ППА, процентов с обязательства, уплата арендных платежей раскрыто обособленно.

4.1. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 06/2020 ретроспективно

В отчетности за отчетный период – на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль содержит ретроспективные корректировки. В 2022 году

согласно пункту 49 ФСБУ 25/2018 компания перешла на новые правила ретроспективно с пересчетом сравнительных показателей в отчетности. В результате пересчета показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) был скорректирован.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 31 декабря 2022 года составила (319 354) тыс. руб., из них: (1 355 тыс.руб.) – убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 25/2018, (51 353) тыс. руб. – убыток по основной деятельности 2022 года, которая отражена в ОФР за 2023 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» в графе «За 2022 год».

Нераспределенная прибыль (убыток) на 31 декабря 2023 года составила (319 026) тыс. руб. Из них: (5 803) тыс. руб. – корректировка по ФСБУ 25/2018;

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся офисное оборудование, а также арендованное имущество (аренда офисов), выделенное обособленно. Общество ретроспективно перешло на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020 в 2022 году. Переоценку не применяет.

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2023 года в составе НМА числятся объекты нематериальных активов, подлежащие списанию за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), в виду отсутствия критериев признания объектов НМА в рамках ФСБУ 14/2020 г.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2023	–
Материально-производственные запасы	31.12.2023	–
Нематериальные активы	31.12.2023	–
Дебиторская задолженность	31.12.2023	Начислен резерв по сомнительным долгам
Кредиторская задолженность	31.12.2023	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 1 154 239 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателя выручки позволил оценить масштабирование продаж продукта и заключить, что Обществом осуществляется успешная коммерческая политика. Однако основным фактором прибыльности компании является существенное снижение издержек компании, поиск альтернативных сервисов взамен ушедших с рынка, а также ввод в эксплуатацию для последующей коммерциализации, обновленной версии продукта.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

На конец отчетного года ООО «УАЙКЛАЕНТС» располагает сведениями о единственном участнике Общества - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОМПАНИЯ ВК".

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций.

Мы оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем заключение, что несмотря на возможность возникновения экономических препятствия Общество имеет ресурсы для осуществления принципа непрерывности деятельности в будущем.

12. События после отчетной даты

На основании Решения № 1 от 12.01.2024 г. единственного участника Общества, в ООО «УАЙКЛАЕНТС» произошла смена генерального директора с Петрова Ю.А., на Петрика С.В., с 16.01.2024 г., изменения отражены в сведениях ЕГРЮЛ от 27.01.2024 г.

Дата составления текстовых пояснений 15 марта 2024 года.

Генеральный директор Общества  Петрик С.В.