

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Адривер»
за 2023 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: 2023г. - 105 человек, 2022г. - 75 человек.

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 31.12.2022г., 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 2023 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 единицы активов, которые учитываются в составе основных средств, составляет 100 000,00 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 измененной балансовой стоимости и новых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство аренде в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018.

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 2023 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 2023г создан резерв сомнительных долгов по сомнительной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2023г. размер резерва сомнительных долгов составляет 1 597 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 31.12.2023г. размер резерва расходов на оплату отпусков составляет 21 741 тыс.руб.

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

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

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	2023г.	15 219	(15 094)	149	-	(62)	15 368	(15 157)
	5110	2022г.	15 219	(14 863)			(232)	15 219	(15 094)
в том числе:									
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5101	2023г.	5 799	(5 773)	149	-	(47)	5 948	(5 820)
	5111	2022г.	5 799	(5 640)	-	-	(133)	5 799	(5 773)
Прочие нематериальные активы	5102	2023г.	304	(198)			(12)	304	(210)
	5112	2022г.	304	(184)	-	-	(14)	304	(198)

Все нематериальные активы созданы самой организацией для повышения эффективности и качества услуг по основному виду деятельности компании.

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 2023г.	83 126	(67 043)	12 369	(18 205)	17 833	(6 722)	-	-	77 290	(55 932)
	5210	за 2022г.	67 192	(62 904)	15 934	-	-	(4 140)	-	-	83 126	(67 043)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	79 556	(65 094)	12 261	(16 097)	15 993	(6 001)	-	-	75 720	(55 102)
	5211	за 2022г.	64 743	(61 510)	14 814	-	-	(3 584)	-	-	79 556	(65 094)
Офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	3 570	(1 949)	108	(2 108)	1 841	(721)	-	-	1 569	(830)
	5212	за 2022г.	2 449	(1 394)	1 120	-	-	(556)	-	-	3 570	(1 949)

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 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате модернизации - всего	5260	11 460	4 292
<i>в том числе:</i>			
Машины и оборудование (серверы)	5261	11 460	4 292
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	-	-

4.4.Иное использование основных средств.

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

К данным договорам аренды ФСБУ 25/2018 не применяется в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, так как арендатор (Общество) относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в 2023 году.

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 Левиев Елиазаров Цвия	ИП Горская Светлана Александровна
Договор	15/23-СА	№ 23/04-21	№ 242/А/ПДС/0319
	от 09.10.2023г. Возможна пролонгация.	от 01.04.2021г. Возможна пролонгация.	от 29.03.2019г. Возможна пролонгация.
Площадь помещения, кв.м	891,75	38,65	105,2
Размер арендной платы в месяц, руб	867 559,06	85 680,00	60 000,00

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	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Вложения в нематериальные активы	0	0	0
Расходы будущих периодов со сроком использования более 1 года	281	16	47
<i>в т.ч.</i>			
Лицензии на использование программных продуктов	281	16	47
Авансовые платежи по договорам приобретения основных средств	0	0	0
Всего прочие внеоборотные активы	281	16	47

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	2023г.	2 779	-	33 696	(21 761)	-	-	-	14 714	-
	5420	2022г.	5 373	-	20 656	(23 249)	-	-	-	2 779	-
<i>в том числе:</i>											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023г.	2 687	-	33 696	(21 669)	-	-	-	14 714	-
	5421	2022г.	5 029	-	20 524	(22 865)	-	-	-	2 687	-
Готовая продукция	5402	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	2023г.	92	-	-	(92)	-	-	-	-	-
	5426	2022г.	344	-	132	(384)	-	-	-	92	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			Учетная по условиям Договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Изменение резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйствен- ных операций	причитаю- щиеся проценты, штрафы и т.п.	погашение	списание: на финансовы- й результат	списание за счет резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные		2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2023г.	256 672	(2 323)	1 851 332		(1 894 718)		(2 955)	2 229		213 286	(1 597)	
	5530	2022г.	172 598	(3 352)	989 072		(904 999)		(5 584)	4 555		256 672	(2 323)	
<i>в том числе:</i>														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023г.	254 168	(2 323)	1 194 655		(1 296 021)		(2 955)	2 209		152 802		
	5531	2022г.	170 662	(3 323)	889 219		(805 638)		(5 584)	4 550		254 168		
Авансы выданные	5512	2023г.	1 135	(20)	100 031		(96 016)			20		5 150		
	5532	2022г.	379	(29)	97 081		(96 325)			9		1 135	(20)	
Прочая	5513	2023г.	1 369		556 646		(502 681)					55 334		
	5533	2022г.	1 557	-	2 773		(3 036)					1 294	-	
Итого	5500	2023г.	256 672	(2 323)	1 851 332		(1 894 718)		(2 955)	2 229		213 286	(1 597)	
	5520	2022г.	172 598	(3 352)	989 072		(904 999)		(5 584)	4 555		256 672	(2 323)	

7.2. 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	
			задолженность по условиям договора	НДС с аванса	поступление		Выбытие погашение	списание на фин. результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	задолженность по условиям договора	НДС с аванса
					в результате хоз. операций	проценты, штрафы и т.п.					
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	2023г.	249 543	(314)	1 057 432		(1 066 460)			240 515	(150)
	5580	2022г.	236 800	(3 335)	756 810		(744 067)			249 543	(314)
<i>в том числе:</i>											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023г.	157 119		710 802		(669 421)			198 500	
	5581	2022г.	142 107	-	485 705		(470 692)			157 119	-
авансы полученные	5562	2023г.	1 975		14 957		(15 936)			997	(150)
	5582	2022г.	20 009	(3 335)	13 307		(31 341)			1 975	(314)
расчеты по налогам и взносам	5563	2023г.	45 651		223 977		(262 829)			6 799	
	5583	2022г.	15 084	-	205 982		(175 504)			45 651	-
прочая	5566	2023г.	44 798		107 696		(118 274)			34 219	
	5586	2022г.	59 600	-	51 816		(66 530)			44 887	-
Итого	5550	2023г.	249 543	(314)	1 057 432		(1 066 460)			240 515	(150)
	5570	2022г.	236 800	(3 335)	756 810		(744 067)			249 543	(314)

8. Оценочные обязательства.*тыс.руб.*

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
Оценочные обязательства – всего	2023г.	92 037	127 596	(130 355)	89 278
	2022г.	37 927	104 995	(50 886)	92 037
<i>в том числе:</i>					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2023г.	9 868	25 754	(13 880)	21 741
	2022г.	6 026	10 879	(7 037)	9 868
Резерв начисления денежной премии покупателям (по результатам текущего года)	2023г.	82 169	101 842	(116 475)	67 536
	2022г.	31 902	94 116	(43 848)	82 169

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. Бенефициарный владелец, доля в ООО «Интернест-холдинг» 32%		
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, доля в ООО «Интернест-холдинг» 32%	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. Участник ООО «Интернест-холдинг», доля 16%	26.10.2010г.	
6	Бонбин Станислав Федорович	Согласие лица не получено	1. Член Совета директоров ООО «Интернест-холдинг»	16.03.2023г.	-
7	ООО "Компания ВК"	125167, г.Москва, Ленинградский проспект д.39, стр.79	Вправе распоряжаться 20% уставного капитала ООО «Адривер»	26.10.2010г.	-

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	
	2023	2022		2023	2022	2023	2022
<i>Доходные операции</i>							
ООО "Интернет-холдинг"	419	1 843		-	-	-	-
Субаренда нежилого помещения	419	1 843	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО "ИНТЕРНЕСТ"	231 472	71 555		0	0	0	0
Субаренда нежилого помещения	275	225	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Приобретение услуг по размещению рекламы в интернете	231 197	71 330	Ежемесячная оплата в безналичной форме	0	0	0	0
Итого	231 891	73 398					
<i>Расходные операции</i>							
ООО "Интернет-холдинг"	155 747	21 016		-	-	-	-
Предоставление услуг по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	54 070	18 270	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Предоставление исключительной и неисключительной лицензии на использование товарных знаков на территории России и стран: Казахстан, Беларусь, Украина	8 177	2 746	Ежемесячная оплата в безналичной форме	-	-	-	-
Выплата дивидендов	93 500	-	Оплата в безналичной форме	-	-	-	-
АО "ИНТЕРНЕСТ"	729	564		0	0	0	0
Неисключительная лицензия на программное обеспечение	729	564	<i>Ежемесячная оплата в безналичной форме</i>	0	0	0	0
Итого	156 476	19 002					

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

тыс.руб.

Задолженность на отчетные даты	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<i>Дебиторская задолженность</i>	59 627	48 736
АО «ИНТЕРНЕСТ»	58 332	47 860
Договоры субаренды	423	148
Договор б/н от 27.06.08 г. (услуги по размещению рекламы в интернете)	57 909	47 712
ООО «Интернест-холдинг»	1 295	876
Договоры субаренды	1 295	876
<i>Кредиторская задолженность</i>	35 929	51 453
АО «ИНТЕРНЕСТ»	24 533	23 084
Договор уступки прав требования	22 717	22 717
Предоставление неисключительной лицензии на программное обеспечение	1 816	1 087
ООО «Интернест-холдинг»	11 396	28 369
Предоставление неисключительной лицензии на право использования товарных знаков	687	5 888
Договор на выполнение услуг по обеспечению административно-управленческой деятельности № 01/О от 08.04.2008г.	10 709	22 481

10.3. Операции по займу между аффилированными лицами

в 2023г. 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	2023г.	2022г.	2021г.
Материальные затраты	5610	(7 418)	(19 376)	(7 824)
Размещение рекламы в интернете	56101	(462 799)	(344 189)	(284 716)
Расходы на оплату труда	5620	(223 229)	(97 649)	(57 258)
Отчисления на социальные нужды	5630	(11 989)	(16 894)	(10 664)
Амортизация	5640	(6 784)	(4 372)	(5 642)
Денежные премии покупателям	5650	(103 696)	(98 386)	(73 772)
Прочие затраты	5660	(152 206)	(57 884)	(27 100)
<i>в т.ч.</i>				
Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	56601	(29 400)	(15 228)	(13 108)
Аренда помещения	56602	(12 089)	(10 530)	(10 515)
Итого расходы	5600	(968 121)	(638 750)	(466 976)

11.2. Расшифровка доходов и расходов.

тыс.руб.

Наименование показателя		Код	2023	2021	2021
Выручка		2110	997 079	730 059	450 590
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	21101	996 500	728 297	448 774
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	21102	579	1 762	1 816
Себестоимость продаж		2120	(604 631)	(430 867)	(344 183)
	в том числе				
	Основной вид деятельности: услуги по размещению рекламы в интернете, анализу и управлению размещением рекламы, продажи данных	728 297	(604 026)	(428 828)	(342 229)
	Неосновной вид деятельности: субаренда помещений	1 762	(605)	(2 039)	(1 954)
Валовая прибыль (убыток)		2100	392 448	299 192	106 407
Коммерческие расходы		2210	(281 769)	(146 055)	(73 772)
	в том числе				
	премии заказчикам за выполнение условий договора		(103 016)	(98 386)	(50 451)
Управленческие расходы		2220	(81 721)	(61 827)	(49 021)
	в том числе				
	Услуги по организации и обеспечению административно-хозяйственной деятельности	22201	(29 400)	(15 228)	(13 108)
	Аренда помещения	22202	(12 089)	(10 530)	(10 515)
Прибыль (убыток) от продаж		2200	28 958	91 310	(16 386)
Доходы от участия в других организациях		2310	-	-	-
Проценты к получению		2320	1 208	-	-
Проценты к уплате		2330	-	-	-
Прочие доходы		2340	14 160	2 762	374
Прочие расходы		2350	(6 888)	(2 980)	(5 798)
Прибыль (убыток) до налогообложения		2400	37 438	91 092	(21 810)
Текущий налог на прибыль		2410	(8 065)	(18 220)	
Изменение отложенных налоговых обязательств		2430	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов		2450	(4 295)	(3 708)	2 904
Прочее		2460	(14)	(204)	(143)
Чистая прибыль (убыток)		2400	29 359	72 668	(19 049)

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 2023г.	Расходы в 2023г.	Доходы в 2022г.	Расходы в 2022г.
Корректировка по прошлым периодам	-	-	-	-
Целевое финансирование	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	-	-	-	-
Курсовые разницы	-	-	-	(545)
Денежные премии покупателям за предыдущие годы	13 954	-	2 302	(929)
Продажа (покупка) иностранной валюты	-	-	-	(27)
Резерв сомнительных долгов	-	(1 886)	428	-
Списание задолженности контрагентов	206	-	32	-
Восстановление признанного долга	-	-	-	-
Расходы на праздник	-	(1 867)	-	(410)
Материальная помощь	-	-	-	(41)
Прибыли/убытки прошлых лет	-	-	-	-
Услуги банка	-	(1 217)	-	(630)
Прочие доходы/расходы	-	(1 918)	-	(398)
Итого	14 160	(6 888)	2 762	(2 980)

12. Информация о выплаченных дивидендах.

В 2023 году дивиденды выплачивались ООО «Интернест-холдинг» в размере 93 500 тыс.руб.

13. Чистые активы.**13.1. Расчет чистых активов.**

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.23г.	На 31.12.22г.	На 31.12.21г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	211	124	356
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	21 360	16 083	4 288
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170		-	-
Отложенные налоговые активы	1180	19 980	24 275	27 983
Прочие внеоборотные активы	1190	281	16	47
Запасы	1210	14 714	2 779	5 373
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 576	6 693	354
Дебиторская задолженность	1230	211 689	254 349	169 246
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 531	53 480	7 609
Прочие оборотные активы	1260	119	-	-
ИТОГО активы	-	286 461	357 798	215 257
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	240 365	249 229	233 465
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	89 278	92 037	37 928
Прочие обязательства краткосрочные	1550	4 428	-	-
ИТОГО пассивы	-	334 070	341 266	271 393
Стоимость чистых активов	-	(47 610)	16 532	(56 136)

14. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

<i>Бухгалтерский баланс, строка 1250:</i>			
			<i>тыс.руб.</i>
<i>Наименование</i>	<i>На 31.12.2023г.</i>	<i>На 31.12.2022г.</i>	<i>На 31.12.2021г.</i>
Касса	39	39	39
Расчетный счет	8 492	53 441	7 570
<i>Итого:</i>	8 531	53 480	7 609

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.

В связи с использованием льготы по налогу на прибыль в статусе резидента Сколково, ООО «Адривер» с 01.01.2024г. ПБУ 18/02 не применяет, остатки по счету 09 «Отложенные налоговые активы» в сумме 19 980 тыс. руб. будут списаны на счет 99 «Прибыли и убытки».

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

За отчетный период у ООО «Адривер» чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

17. Информация о государственной помощи.

ООО «Адривер» в 2023г. государственную помощь не получало.

18. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023г. 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
22.03.2024г.

_____/Н.С. Никольская/