Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭдЛабс»
за 2023 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: 2023г. - 12 человек, ***2022г.*** - 4 человека.

Участник общества:
Единственный участник общества в 2023 г. – гражданин Российской Федерации Гурьев Сергей Эдуардович (доля в уставном капитале ООО «ЭдЛабс» составляет 100%).
Размер уставного капитала ООО «ЭдЛабс» 10 000-00 (Десять тысяч) рублей.

Единоличный исполнительный орган Общества - Гурьев Сергей Эдуардович – генеральный директор до 31.08.2023г. Андрушкевич Олег Сергеевич – генеральный директор с 01.09.2023г (Решение единственного участника Общества № 3 от 31.08.2023).

Раздел 2. Основные элементы учетной политики организации

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ЭдЛабс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП-1 от 20.12.2022 г., 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.

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.

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.

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.

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

10. Применение упрощенной системы налогообложения (УСН).

В 2023 году Организация применяет упрощенную систему налогообложения “Доходы минус расходы” по льготной ставке 7% на основании статьи 1 Закона Санкт-Петербурга от 05.05.2009 г. № 185-36.

10.1 Учет доходов при применении упрощенной системы налогообложения (УСН)

При УСН доходы от реализации определяются по правилам гл. 25 НК РФ (п. 1 ст. 346.15 НК РФ). Доходы при УСН по общему правилу признаются кассовым методом.

10.2 Учет расходов при применении упрощенной системы налогообложения (УСН)

Расходами по УСН признаются затраты после их фактической оплаты. Перечень расходов, учитываемых в налоговой базе при УСН, приведен в п. 1 ст. 346.16 НК РФ.

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) налогоплательщиком (п. 1 ст. 252 НК РФ). Также расходами признаются любые затраты при условии, что они произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

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. Нематериальные активы.

1.1 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	*5100*	*за 2023г.*	*1 019*	*(42)*	-	-	-	*(510)*	-	-	-	*1 019*	*(552)*
активы - всего	*5110*	*за 2022г.*	-	-	*1 019*	-	-	*(42)*	-	-	-	*1 019*	*(42)*
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	1 019	(42)	-	-	-	(510)	-	-	-	1 019	(552)
	5111	за 2022г.	-	-	1 019	-	-	(42)	-	-	-	1 019	(42)

Переоценка нематериальных активов в 2023 не производилась. Сроки использования нематериальных активов не изменялись.

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, выполненных на заказ.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	*5120*	*1 019*	*1 019*	-
в том числе:				
HMA SSP - платформа	5121	1 019	1 019	-

2. Основные средства.

У компании отсутствуют собственные основные средства.

2.1. Иное использование основных средств.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023	На 31.12.2022
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	925,9
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-033/22 БП от 01.07.2022г.	*№ УИ-027/23 БП от 05.06.2023г..*
Период действия договора	*01.01.2023-30.06.2023*	*01.07.2023-31.12.2023*
Площадь помещения на 31.12.2023, кв.м	*25,2*	
Площадь помещения на 31.12.2022, кв.м	*25,2*	

Договоры аренды нежилого помещения заключены на период 11 месяцев, соответственно, в бухгалтерском учете признаются только арендные платежи, без формирования права пользования активом (ППА) и обязательством по аренде.
Предмет аренды учитывается за балансом.

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***	***2023 г.***	***1***	-	***1***	***310***	***(303)***	-	-	***8***	-	***8***
	5420	***2022 г.***	-	-	-	*7*	***(6)***	-	-	***1***	-	***1***
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023 г.	1	-	1	310	(303)	-	-	8	-	8
	5421	2022 г.	-	-	-	7	(6)	-	-	1	-	1
Готовая продукция	5402	2023 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5422	2022 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	2023 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5423	2022 г.	-	-	-		-	-	-	-	-	-

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 дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финанс. результат	изменение резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тель ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2023г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5521	**за 2022г.**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2023г.**	**20 188**	**-**	**272 713**	**-**	**(267 208)**	**-**	**(26)**	**-**	**-**	**-**	**25 693**	**(26)**
	5530	**за 2022.**	**9 020**	**-**	**165 939**	**-**	**(154 771)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**20 188**	**-**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	15 973	-	174 920	-	(168 546)	-	-	-	-	-	22 347	-
	5531	за 2022г.	8 323	-	109 307	-	(101 657)	-	-	-	-	-	15 973	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	4 167	-	40 806	-	(41 771)	-	(26)	-	-	-	3 202	(26)
	5532	за 2022г.	669	-	45 691	-	(42 193)	-	-	-	-	-	4 167	-
Прочая	5513	за 2023г.	48	-	56 987	-	(56 891)	-	-	-	-	-	144	-
	5533	за 2022г.	27	-	10 941	-	(10 921)	-	-	-	-	-	48	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	**5500**	**за 2023г.**	**20 188**	**-**	**272 713**	**-**	**(267 208)**	**-**	**(26)**	**X**	**-**	**-**	**25 693**	**(26)**
	5520	**за 2022г.**	**9 020**	**-**	**165 939**	**-**	**(154 771)**	**-**	**-**	**X**	**-**	**-**	**20 188**	**-**

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	**5560**	**за 2023г.**	**35 274**	**149 383**	**-**	**(168 569)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**16 088**
	5580	**за 2022г.**	**14 218**	**136 079**	**31**	**(115 054)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**35 274**
Кредиторская задолженность, в том числе:		***за 2023г.***	***26 274***	***149 383***	***-***	***(159 569)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***16 088***
		за 2022г.	***14 218***	***116 579***	***1***	***(104 524)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***26 274***
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	20 564	94 772	-	(103 520)	-	-	-	-	11 816
	5581	за 2022г.	-	81 790	-	(61 226)	-	-	-	-	20 564
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	2 151	-	(2 151)	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	13 538	-	-	(13 538)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	5 085	20 894	-	(23 762)	-	-	-	-	2 217
	5583	за 2022г.	420	24 619	1	(19 955)	-	-	-	-	5 085
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	625	31 566	-	(30 136)	-	-	-	-	2 055
	5586	за 2022г.	260	10 170	-	(9 805)	-	-	-	-	625
Займы	***5565***	***за 2023г.***	***9 000***	***-***	***-***	***(9 000)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***-***
	5585	***за 2022г.***	***-***	***19 500***	***30***	***(10 530)***	***-***	***-***	***-***	***-***	***9 000***
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого обязательства	**5550**	**за 2023г.**	**35 274**	**149 383**	**-**	**(168 569)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**16 088**
	5570	**за 2022г.**	**14 218**	**136 079**	**31**	**(115 054)**	**-**	**X**	**-**	**-**	**35 274**

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	***2023***	***15 000***	***983 425***	***(997 425)***	***1 000***
	2022	***-***	***138 500***	***(123 500)***	***15 000***
Срочные вклады в АО "АЛЬФА-БАНК"	2023	15 000	983 425	(997 425)	1 000
	2022	-	138 500	(123 500)	15 000

6. Прочие оборотные активы

6.1. Наличие прочих оборотных активов.

Тыс. руб.

Наименование оборотного актива	Сумма, тыс.руб	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Полисы ДМС для сотрудников организации	297,0	245,8
Неисключительные права на использование лицензий для офиса	159,4	163,52
Итого	**456,4**	**409,34**

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.

Тыс. руб.(USD)

Наименование показателя		31.12.2023г.		31.12.2022г.	
		Сумма	Курс на 31.12.2023	Сумма	Курс на 31.12.2022
	Тыс. руб	-	89,6883	11	70,3375
Денежные средства на валютных счетах	*Тыс.USD*	-	-	-	-
Итого, руб		-		***11***	

Наименование показателя		31.12.2023г.		31.12.2022г.	
		Сумма	Курс на 31.12.2023	Сумма	Курс на 31.12.2022
Дебиторская задолженность покупателей		-		*322*	
	Тыс. руб	-		322	
Adlogic Technology Pte. Ltd. (Mintegral)	*Тыс. USD*	-	89,6883	5	70,3375

Наименование показателя		31.12.2023г.		31.12.2022г.	
		Сумма	Курс на 31.12.2023	Сумма	Курс на 31.12.2022
Кредиторская задолженность поставщиков		*9 479*	-	*15 533*	-
	Тыс. руб	7 888	-	14 654	-
APPLICAVE LLC	*Тыс. USD*	-	-	208	70,3375
	Тыс. руб	1 591	-	879	-
INTELIT LTD	*Тыс. USD*	18	89,6883	13	70,3375

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	2023г.	2022г.
Доходы от курсовых разниц	8 198	2 680
Расходы от курсовых разниц	(5 756)	(8 623)
Итого доходы за минусов расходов	2 441	(5 943)

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 по 31.08.2023	14.06.2022	100
2	Андрушкевич Олег Сергеевич	Генеральный директор ООО "ЭдЛабс" на основании Решения единственного участника Общества № 3 от 31.08.2023 г.	01.09.2023	-

9.2. Операции с аффилированными лицами.

Обществом в 2022 году были получены беспроцентные займы от Единственного участника Общества Гурьева Сергея Эдуардовича, окончательное погашение которых было осуществлено в 2023 году в размере 9 млн. руб. Подробная информация о движении заемных средств содержится в разделе 10.

9.3 Вознаграждение управленческому персоналу.

Тыс. руб.

Вознаграждение управленческому персоналу	2023 г	2022 г
Вознаграждение (заработная плата)	1 830	2 128
Вознаграждение (в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе)	0	0
Страховые взносы	307	349
Итого расходы на вознаграждение управляющему персоналу	***2 137***	***2477***

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*	
	2023	***9 000***	-	***(9 000)***	-
Всего	***2022***	-	***11 000***	***(2 000)***	***9 000***
	2023	9 000	-	(9 000)	-
Краткосрочные займы	2022	-	11 000	(2 000)	9 000
	2023	-	-	-	-
Долгосрочные займы	2022	-	-	-	-

11. Оценочные обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец года
	2023г.	***614***	***2 303***	***(1 355)***	***1 562***
Оценочные обязательства - всего	***2022г.***	***161***	***987***	***(534)***	***614***
в том числе:					
Резерв расходов на отпуск (по состоянию на отчетную дату)	2023г.	614	2 303	(1 355)	1 562
	2022г.	161	987	(534)	614

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 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
	Сумма	Сумма
Обязательства перед бюджетом по уплате НДС от нерезидентов	***1 672***	***2 439***
APPLICAVE LLC (АППЛИКЭЙВ ЛЛС)	1 425	2 285
INTELIT LTD (Интелит)	247	154

13. Доходы и расходы.

Выручка от продаж услуг отражается в учете по мере оказания услуг и предъявления покупателям расчетных документов. Общество применяет в 2023 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	2023 г.	2022 г.
Выручка	***2110***	***174 629***	***91 668***
Рекламные услуги в интернете	21101	174 629	91 668
Себестоимость продаж	***2120***	***(92 610)***	***(67 500)***
Размещение на сайтах	21201	(92 610)	(67 500)
Валовая прибыль (убыток)	***2100***	***82 019***	***24 168***
Коммерческие расходы	***2210***	-	-
Управленческие расходы	***2220***	***(24 262)***	***(12 868)***
Прибыль (убыток) от продаж	***2200***	***57 757***	***11 300***
Доходы от участия в других организациях	***2310***	-	-
Проценты к получению	***2320***	***815***	***167***
Проценты к уплате	***2330***	-	***(30)***
Прочие доходы	***2340***	***2 502***	***384***
в т.ч. курсовые разницы	***2341***	***2 441***	-
Прочие расходы	***2350***	***(4 258)***	***(6 197)***
в т.ч. курсовые разницы	23501	-	(5 943)
расходы по договорам цессии и уступки	23502	(1 479)	-
прибыль (убыток) прошлых лет	23503	(1 922)	-
корпоративные мероприятия	23504	(447)	-
услуги банков	23505	(278)	(254)
Прибыль (убыток) до налогообложения	***2300***	***56 816***	***5 624***
Налог на прибыль	***2410***	***(3 443)***	***(1 085)***
в том числе: налог на УСН	2411	(3 443)	
текущий налог на прибыль	2412		(1 172)
отложенный налог на прибыль	2413	-	87
Прочее	2460	-	***(41)***
Чистая прибыль (убыток)	2400	***53 373***	***4 498***

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	***53 373***	***4 379***

14. Затраты на производство.

Тыс. руб.

Наименование группы затрат	Код	2023 г	2022 г
Материальные затраты	5610	(73 741)	(65 397)
в т.ч.			
размещение на сайтах	56101	(57 726)	(54 070)
ИТ сервисы	56102	(3 158)	(772)
Услуги по управлению рекламными компаниями	56103	(12 856)	(10 556)
Расходы на оплату труда	5620	(33 338)	(10 209)
Отчисления на социальные нужды	5630	(5 263)	(1 714)
Амортизация	5640	(509)	(42)
Прочие затраты	5660	(4 021)	(3 006)
в т.ч.			
Расходы на управление	*56601*	(2 279)	(2 491)
Аренда помещения	*56603*	(315)	(257)
Интернет, связь	*56604*	(14)	(7)
Хостинг	*56605*	(1 055)	(213)
Материальные расходы (кроме компьютеров, ноутбуков и т.п.)	*56606*	(30)	(6)
Материальные расходы (компы и обслуживание)	*56607*	(59)	-
Прочие расходы	*56608*	(268)	(32)
Итого расходы по обычным видам деятельности	***5600***	***(116 872)***	***(80 368)***

15. Информация по прочим доходам и расходам.

В развернутом виде прочие доходы и расходы составляют:

Тыс. руб.

Наименование вида дохода/ расхода	2023 г				2022 г			
	Доходы	Расходы	*Показатель итоговый*		Доходы	Расходы	*Показатель итоговый*	
Курсовые разницы	8 198	(5 756)	2 441	-	2 680	(8 623)	-	(5 943)
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	3	-	3	-	47	-	47	-
Покупка и продажа валюты	88	(88)	-	-	2 924	(2 785)	139	
Прочие доходы и расходы	59	-	59	-	199	(1)	198	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	85	(2 007)	-	(1 922)	-	-	-	-
Доходы/расходы по договорам цессии	184	(1 480)	-	(1 296)	-	-	-	-
Доходы/расходы по уступке права требования	915	(1 098)	-	(183)	-	-	-	-
Корпоративные мероприятия и подарки	-	(551)	-	(551)	-	-	-	-
Резервы по сомнительным долгам	-	(26)	-	(26)	-	-	-	-
Услуги банка	1	(279)	-	(278)	-	(254)	-	(254)
Итого	***9 531***	***(11 288)***	***2 502***	***(4 258)***	***5 850***	***(11 663)***	***384***	***(6 197)***

В отчете о финансовых результатах за 2023 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.

16. Чистые активы.

Расчет стоимости чистых активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	467	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	8	1	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 439	1 035
Дебиторская задолженность*	1230	25 667	20 188	9 20
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 796	19 513	5 107
Прочие оборотные активы	1260	456	409	6
ИТОГО активы	-	**28 394**	**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	16 088	26 274	14 218
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 562	614	161
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 672	2 439	-
ИТОГО пассивы	-	**19 322**	**38 327**	**14 379**
Стоимость чистых активов	-	***9 072***	***5 200***	*821*

17. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

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.

18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

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

19. Информация о государственной помощи.

ООО «ЭдЛабс» в 2023 государственную помощь не получало.

20. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2023 ООО «ЭдЛабс» не вовлечен в судебные разбирательства в качестве ответчика.

21. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на энергетические ресурсы не являются существенными.

22. 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.

23. 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 2023 году.

Генеральный директор
ООО «ЭдЛабс»
19 марта 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ОГРН 1217800129084 «ЭдЛабс» ИНН 7813655232 Санкт-Петербург

Андрушкевич О.С.