Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «АНТЕМИС» за 2022г.

Бухгалтерская отчетность ООО «АНТЕМИС» (далее – Общество) сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Сведения о хозяйственной деятельности

Общество создано 28.12.2020г. Его учредителями являются:

1. ООО «ИМПРУВИТИ» – 2/3 доли в уставном капитале;
2. ОБЕРВАЛЬД ГУИДО – 1/3 доли в уставном капитале.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества является заказная разработка программного обеспечения для крупных розничных сетей (код по ОКВЭД2 – 62.01).

Организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий, входит в реестр аккредитованных ИТ-компаний за номером 0/13777.

Среднесписочная численность работников на отчетную дату - 7 человек.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор - Пигалев Алексей Викторович.

В АО "АЛЬФА-БАНК" открыты: расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Особенности учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности Обществом установлен критерий существенности информации в размере 5% от валюты баланса за отчетный период.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств Общества. Инвентаризация объектов основных средств проводится 1 раз в три года по состоянию на 1 октября.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" с 2021 года в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете. Организация не

пересчитывала сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректировала балансовую стоимость основных средств на начало 2021 года.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

При формировании в бухгалтерском учете информации о реализации на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы» обеспечивается раздельный учет реализации работ, услуг в зависимости от вида деятельности, налогообложения операций НДС, размера ставки НДС.

Доходы признаются в периодах их осуществления.

Расходами по обычным видам деятельности, связанные с осуществлением основной уставной деятельности, накапливаются на счете 20 «Основное производство» на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

1. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло						
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2022г.	-	-	-	3 086	(3 086)	-	-	X	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	3 055	(3 055)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2022г.	-	-	-	3 086	(3 086)	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	3 055	(3 055)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление		выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022г.	457	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	360	-
	за 2021г.	-	-	457	-	-	-	-	-	-	-	457	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022г.	457	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	360	-
	за 2021г.	-	-	457	-	-	-	-	-	-	-	457	-
Авансы выданные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2022г.	457	-	-	-	(97)	-	-	X	-	-	360	-
	за 2021г.	-	-	457	-	-	-	-	X	-	-	457	-

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		-	-	-	-	-	-
прочая		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-

2.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022г.	442	-	1	(198)	-	-	-	-	246
	за 2021г.	-	438	4	-	-	-	-	-	442
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2022г.	325	-	1	(80)	-	-	-	-	246
	за 2021г.	-	321	4	-	-	-	-	-	325

кредиты	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	за 2022г.	117	-	-	(117)	-	-	-	-	-	
	за 2021г.	-	117	-	-	-	-	-	-	117	
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	за 2022г.	442	-	1	(198)	-	X	-	-	246	
	за 2021г.	-	438	4	-	-	X	-	-	442	

2.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

3. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 906	3 440
Отчисления на социальные нужды	5630	301	346
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	184	230
Итого по элементам	5660	4 391	4 016
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 391	4 016

Генеральный директор

_____ Пигалев Алексей Викторович

30 марта 2023 г.