

ООО «ИДЕМИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

г. Москва

«28» февраля 2024 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
	Внутренний контроль	2
	Непрерывность деятельности	2
	Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	3
	Прочее	3
II.	РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	3
1.	Основные средства.....	3
2.	Запасы	3
3.	Дебиторская задолженность	3
4.	Денежные средства и их эквиваленты.....	3
5.	Уставный капитал.....	4
6.	Оценочные обязательства.....	4
7.	Кредиторская задолженность	4
8.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества.....	4
9.	Прочие доходы и расходы.....	5
10.	Связанные стороны	5
11.	Расчеты по налогу на прибыль.....	6
12.	События после отчетной даты.....	6

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИДЕМИЯ» за 2023 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИДЕМИЯ» за 2023 год (далее – «Общество»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общая информация

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕМИЯ Технолоджис Рус».

Юридический адрес: 123001, г. Москва, ул. Большая Садовая, д. 5, к. 1, этаж/офис 5/526.

Основным видом деятельности Общества является: Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая.

Участником Общества, владеющим 100% акций Общества, является Акционерное общество упрощенного типа «ИДЕМИЯ ФРАНС», созданное и действующее по законодательству Франции, зарегистрированное 05.11.2008 года, Торговым Судом г. Нантер, регистрационный номер 340709534, находящееся по адресу площадь Самуэль де Шамплейн, 2, Курбевау, 92400, Франция.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2023 году составила 13 человек, в 2022 году - 12 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. применялись положения учетной политики организации, утвержденной Приказом №1/2022/УП от "25" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

II. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

Информация по раскрытию показателей основных средств раскрыта в Пояснениях 1 к Бухгалтерскому балансу.

2. Запасы

Информация по раскрытию показателей запасов раскрыта в Пояснениях 2 к Бухгалтерскому балансу.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей дебиторской задолженности раскрыта в Таблице 3.1.

Таблица №3.1 Дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	93 984
Авансы, выданные поставщикам	13	862	10 084
Расчеты по налогам и сборам	241	15 571	868
Расчеты по социальному страхованию	0	172	590
Прочая дебиторская задолженность	312	1 143	7 480
Итого	566	17 748	113 006

4. Денежные средства и их эквиваленты

Сумму денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена в Таблице 4.1.

Таблица №4.1 Денежные средства по состоянию на 31 декабря

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах рубли	267	173 171	29 640
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	0	1 625	27 027
Итого отражено в Бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств	267	174 796	56 667

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в

иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представляются свернуто по строке 4114 «НДС» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

Расшифровка строк 4119 «прочие поступления» и 4129 «прочие платежи» Отчета о движении денежных средств»

Вид платежа	31.12.2023	31.12.2022
Итоговая сумма НДС (положительный результат)	-	6 036
Поступление ДС при реорганизации	-	113 884
Прочее	-	64
Итого строка 4119 прочие поступления	-	119 984
Выдача подотчет денежных средств	(553)	-
Оплата комиссии банка	(319)	(1 255)
Штрафы и признанные претензии	-	(13 770)
Прочее	-	(4 305)
Итого строка 4129 прочие платежи	(872)	(19 330)

5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года составлял 10 тыс. руб. и оплачен в размере 100%. Изменений размера Уставного капитала в течение 2023 года не было.

6. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в Пояснениях 3 к Бухгалтерскому балансу.

7. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию показателей кредиторской задолженности раскрыта в Таблице 7.1.

Таблица №7.1 Кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	50 760	113 435
Авансы, полученные от покупателей	-	1 131	1 993
Расчеты по налогам и сборам	-	-	2 600
Расчеты по социальному страхованию	527	311	386
Прочая кредиторская задолженность	3	172	919
Итого	530	52 374	119 333

8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Таблица №8.1 Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей) и себестоимость

Наименование	2023	2022
Выручка	-	299 260
Себестоимость	-	(252 743)

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Таблица №8.2 Коммерческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности	2023	2022
еSIM	-	3 756
Амортизационные отчисления	128	1 233
Аренда помещения	2 100	4 989
Аудиторские услуги	370	302
Затраты на оплату труда	19 446	41 791
Командировочные и представительские расходы	1 302	2 027
Консультационные услуги	9 722	8 150
Материальные затраты	19	192
Отчисления на социальные нужды	5 214	10 836
Почтовые услуги, телефон	80	422
Прочие затраты	718	34 380
Страхование	1 381	2 428
Транспортно-экспедиционные услуги	128	523
Услуги по поддержке ПО	36 666	-
Итого	77 274	111 029

9. Прочие доходы и расходы

В течении года были произведены расходы и доходы, представленные в Таблице 9.1

Таблица №9.1 Доходы и расходы

Наименование показателя	2023	2022
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	6 066	-
Курсовые разницы	227	64 182
Отчисления в оценочные резервы	1 740	9 258
Прочие	-	363
Итого прочие доходы	8 033	(73 803)
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	(438)	-
Курсовые разницы	(572)	(71 433)
Претензии покупателей	(258)	(15 855)
Расходы на услуги банков	(319)	(1 255)
Списание ТМЦ	(368)	(5 470)
Прочие	(4 995)	(8 905)
Итого прочие расходы	(6 950)	(102 918)

10. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 10.1 Информация о связанных сторонах

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1.	Компания «ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С.»	Франция	ИДЕМИЯ ФРАНЦ С.А.С. имеет 100% уставного капитала Общества	100%
2.	Уколова Д.И.	Россия	Генеральный директор	-

11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Таблица №11.1 Налог на прибыль

Наименование	2023	2022
Прибыль / убыток до налогообложения	(76 191)	(93 628)
Условный доход / расход по налогу на прибыль	15 238	18 726
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(9 024)	(5 619)
Изменение отложенных налоговых активов:	(17 011)	13 673
Изменение отложенных налоговых обязательств:	116	9
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

12. События после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Пояснения 1. Основные средства
1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	1 898	(1 317)	-	(1 898)	1 445	(128)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	10 404	(7 105)	6 113	(14 619)	11 997	(6 209)	-	-	-	1 898	(1 317)
Машины и оборудование	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	8 935	(6 511)	-	(8 935)	7 070	(559)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2023г.	1 898	(1 317)	-	(1 898)	1 445	(128)	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 469	(594)	6 113	(5 684)	4 927	(5 650)	-	-	-	1 898	(1 317)

Пояснения 2. Запасы

2.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023г.	368	(368)	-	-	(368)	368	-	-	-
	за 2022г.	44 453	(5 288)	39 165	235 952	(274 749)	(368)	368	(368)	-
Материалы	за 2023г.	-	-	-	19	(19)	-	-	-	-
	за 2022г.	25 601	(5 288)	20 313	50 395	(70 708)	-	-	-	-
Товары	за 2023г.	368	(368)	-	-	(368)	368	-	-	-
	за 2022г.	18 852	-	18 852	185 557	(204 041)	(368)	368	(368)	-

Пояснения 3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	32 988	3 349	(36 337)	-	-
Премии сотрудников	4 787	-	(4 787)	-	-
Резерв предстоящих отпусков	6 818	3 349	(10 167)	-	-
Резерв на выплату выходного пособия	21 383	-	(21 383)	-	-