

ООО «ИДЕМИЯ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Москва

«31» января 2025 г.

СОДЕРЖАНИЕ

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	2
Внутренний контроль	2
Непрерывность деятельности.....	2
Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ	2
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	4
10. Связанные стороны	5
11. Расчеты по налогу на прибыль	5
12. События после отчетной даты	5

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИДЕМИЯ» за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ИДЕМИЯ» за 2024 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: 125047, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, пер 4-Й Лесной, дом 4

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 2024 году составила 1 человек, в 2023 году - 13 человек (п. 31 ПБУ 4/99).

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 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

Общество находится в процессе ликвидации на основании Решения Единственного участника от 06.06.2024 г., в связи с отсутствием целесообразности его дальнейшего функционирования. Процесс ликвидации планируется завершить в течение 2025 года.

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
Евро	106,1028	99,1919	75,6553

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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Авансы, выданные поставщикам	-	13	862
Расчеты по налогам и сборам	-	241	15 571
Расчеты по социальному страхованию	-	-	172
Прочая дебиторская задолженность	-	311	1 143
Итого	-	565	17 748

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

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в кассе и на банковских счетах рубли	-	267	173 171
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	-	-	1 625
Итого отражено в Бухгалтерском балансе и в Отчете о движении денежных средств	-	267	174 796

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 4125 «НДС» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

5. Уставный капитал

Уставный капитал на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года составлял 10 тыс. руб. и оплачен в размере 100%. Изменений размера Уставного капитала в течение 2024 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	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	50 760
Авансы, полученные от покупателей	-	-	1 131
Расчеты по социальному страхованию	-	527	311
Прочая кредиторская задолженность	-	4	172
Итого	-	531	52 374

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	2024	2023
Выручка	-	-
Себестоимость	-	-

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Таблица №8.2 Коммерческие расходы

Расходы по обычным видам деятельности	2024	2023
Амортизационные отчисления	-	128
Аренда помещения	-	2 100
Аудиторские услуги	-	370
Затраты на оплату труда	85	19 446
Командировочные и представительские расходы	-	1 302
Консультационные услуги	55	9 722
Материальные затраты	-	19
Отчисления на социальные нужды	26	5 214
Почтовые услуги, телефон	5	80
Прочие затраты	321	718
Страхование	50	1 381
Транспортно-экспедиционные услуги	1	128
Услуги по поддержке ПО	-	36 666
Итого	543	77 274

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	2024	2023
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	-	6 066
Курсовые разницы	-	227
Отчисления в оценочные резервы	-	1 740
Итого прочие доходы	-	8 033
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	-	(438)
Курсовые разницы	-	(572)
Претензии покупателей	-	(258)
Расходы на услуги банков	(41)	(319)
Списание ТМЦ	-	(368)
Прочие	(6 534)	(4 995)
Итого прочие расходы	(6 575)	(6 950)

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	Ликвидатор	-

11. Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2024 и 2023 годы представлен следующим образом:

Таблица №11.1 Налог на прибыль

Наименование	2024	2023
Прибыль / убыток до налогообложения	(7 118)	(76 191)
Условный доход / расход по налогу на прибыль	1 418	15 238
Постоянные налоговые обязательства:	(1 423)	(9 024)
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 423)	(9 024)
Изменение отложенных налоговых активов:	-	(17 011)
Изменение отложенных налоговых обязательств:	-	116
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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 898	(1 317)	-	(1 898)	1 445	(128)	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 898	(1 317)	-	(1 898)	1 445	(128)	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	368	(368)	-	19	(387)	368	-	-	-
Материалы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	19	(19)	-	-	-	-
Товары	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	368	(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	-	8	(8)	-	-
Резерв предстоящих отпусков	-	8	(8)	-	-