ООО «Аии Кэпитал»
ИНН 9705132443, КПП 772501001
ОГРН 1 1 9 7 7 4 6 3 4 2 2 7 6

115114, Москва г, 1-й Дербеневский переулок, дом 5 помещение IV, офис 36

14 февраля 2023 года

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Аии Кэпитал».

1.2. Юридический и фактический адрес Общества: 115114, Москва г, 1-й Дербеневский переулок, дом 5 помещение IV, офис 36

1.3. ИНН: 9705132443; ОГРН: 1197746342276; ОКВЭД 64.20

1.4. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 010 рублей.

1.5. Участниками Общества является АО Аии Корпорэйшн Ою, которая владеет 99,90% доли уставного капитала и ООО «Ренова-Холдинг Рус», владеющая 0,10% доли уставного капитала.

1.6. Дочерних и зависимых компаний Общество не имеет.

1.7. Общество не имеет обособленных подразделений.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский и налоговый учет в ООО «Аии Кэпитал» ведется специализированной сторонней организацией ООО «Консу».

2.1. **Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

2.1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется Обществом на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.5. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости.

2.2. **Учетная политика для целей налогового учета**

2.2.1. Общество применяет общий режим налогообложения.

2.2.2. Общество определяет налоговую базу по НДС по мере реализации товаров (работ, услуг) в соответствии со ст. 167 НК РФ.

2.2.3. Организация ведет раздельный учет НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению операций. В случае если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов от общей величины расходов на производство, все суммы подлежат вычету в соотв. со ст. 172 НК РФ.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.5. В целях определения материальных расходов при списании материалов и товаров применяется метод оценки стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

2.2.6. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.8. Общество формирует регистры налогового учета с использованием программы «1С: Предприятие» параллельно на тех же счетах, что и регистры бухгалтерского учета.

2.2.9. Общество переносит убытки на будущее в соответствии со ст.283 НК РФ.

3. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

3.1. Основным видом деятельности организации является деятельность холдинговых компаний (код ОКВЭД - 64.20). В 2022 году выручка от основной деятельности составила 0 тыс. рублей. По итогам года прибыль до налогообложения составила 2 528 тыс. рублей.

3.2. В 2022 году основные средства не приобретались.

3.3. В 2022 г. у Общества отсутствовали нематериальные активы.

3.4. Материально-производственные запасы, переданные в залог, у Общества отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.5. В 2022 году у Обществом был получен заем в размере 1 250 тыс. рублей.

3.6. Коммерческие расходы Общества признаются единовременно в периоде их осуществления в качестве условно-постоянных.

3.7. В 2022 году Общество не осуществляло и не списывало расходы на НИОКР.

3.8. В течение 2022 года Общество не осуществляло затрат на оплату энергетических ресурсов.

3.9. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2022 год составила 1 человек, инвалидов - нет.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. В 2022 году дивиденды участникам не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор Воропаев А. А.