Общество с ограниченной ответственностью «АИИ КЭПИТАЛ»
ИНН 9705132443 КПП 771001001 ОГРН 1197746342276

125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 20, стр. 3

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
За 2024 финансовый год

Наименование полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «АИИ КЭПИТАЛ»
Сокращенное наименование на русском языке: ООО «АИИ КЭПИТАЛ»
Начало деятельности Общества с 27.05.2019 г.
С 24.04.2023 г. местонахождение (адрес) исполнительного органа Общества:
125375, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Тверская, д. 20, стр. 3
Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., оплачен полностью.
Общее руководство Обществом осуществляет Генеральный директор – Захарова Лидия Владимировна
Главный бухгалтер Общества – Захарова Лидия Владимировна
Основной вид деятельности Общества – Разработка компьютерного программного обеспечения (Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД ред.2 – 62.01)
Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 3 человека.
Бухгалтерская отчетность представлена за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. и сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах;
2. Приложения к Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах:
    - Отчет об изменениях капитала;
    - Отчет о движении денежных средств;
    - Пояснения к бухгалтерской отчетности.

Пояснения к существенным статьям отчетности

Пояснения № 1 НМА и НИОКР

Нематериальные активы, отвечающие условиям признания их в составе НМА, принимаются к учету по первоначальной стоимости, Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейный способом.

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 630 тыс. руб. В состав НМА входят лицензии на программное обеспечение со сроком полезного использования 5 лет.

Информация о наличии и движении НМА и НИОКР приведена в Приложении № 1 к бухгалтерской отчетности.

Пояснения № 2 Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». При переходе на новый стандарт использован перспективный способ согласно п. 49 ФСБУ 6/2020.

Согласно п. 5 ФСБ 6/2020 установлен лимит стоимости объекта для отнесения к основным средствам - 100 000 руб.

Начисление амортизации осуществляется, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором основные средства были приняты к учёту и заканчивая с месяца, следующего за месяцем выбытия. Применяется линейный способ начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2024 года основные средства на балансе компании отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Приложении № 2 к бухгалтерской отчетности.

Пояснения № 3 Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения на балансе компании отсутствуют.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Приложении № 3 к бухгалтерской отчетности.

Пояснения № 4 Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов признается номенклатурный номер.

Поступление материально-производственных запасов отражается по фактической себестоимости.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости каждой единицы учета материально производственных запасов. При этом в расчет средней оценки единицы учета включается количество и стоимость материально-производственных запасов на начало месяца и все поступления материально-производственных запасов в течение данного месяца.
Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.

По состоянию на 31.12.2024 г. на балансе компании присутствует готовая продукция, предназначенная к продаже в 1 квартале 2025 года в сумме 601 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Приложении № 4 к бухгалтерской отчетности.

Пояснения № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Обществом краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Общества является долгосрочной. В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024 г. задолженность по договорам займов отражена в строке 1410 в сумме 8 665 тыс. руб. Задолженность является текущей.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Приложении № 5 к бухгалтерской отчетности.

Пояснения № 6 Денежные средства

Информация о движении денежных средств в разрезе текущих, инвестиционных и финансовых потоков приведена в Отчете о движении денежных средств. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 80 тыс. руб. отражен в строке 1250 бухгалтерского баланса и соответствует показателю строки 4500 Отчета о движении денежных средств.

Пояснения № 7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В составе оценочных обязательство Общества включены резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

Пояснения № 8 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

В 2024 году выручка о реализации по обычным видам деятельности отсутствует.

Сумма расходов по обычным видам деятельности составила 2 526 тыс. руб.
Расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство». Для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Информация о списанных на счет продаж расходах на производство и общехозяйственных расходах отражается в Отчете о финансовых результатах по строкам «Себестоимость продаж» (стр.2120) и «Управленческие расходы» (стр. 2220) соответственно.

Управленческие расходы	Сумма, тыс. руб.
Аренда офисного помещения	246
Оплата труда	1 749
Страховые взносы	528
Домен, сайт	3
Итого:	**2 526**

Пояснения № 9 Прочие доходы и расходы

По строке «Проценты к уплате» (стр.2330) в сумме 514 тыс. руб. начислены проценты по договору займа. По строке «Прочие расходы» (стр. 2350) отражены расходы на услуги банка, нотариуса и прочие.

Пояснения № 10 Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде условный доход по налогу на прибыль по данным бухгалтерского учета составил 1 048 тыс. руб. (4 192*25%), налог на прибыль по данным налогового учета – 0 тыс. руб. Расхождения между бухгалтерской прибылью до налогообложения и налоговой базой по налогу на прибыль возникли из-за доходов (расходов), принимаемы в бухгалтерском и налоговом учете в разные отчетные периоды (временные разницы).
Временные разницы в отчетном периоде составили 3 149 тыс. руб., в том числе:
- налоговые убытки, переносимые на будущее – 2 934 тыс. руб.

На сумму временных разниц начислен отложенный налоговый актив в размере 2 090 тыс. руб. (стр.1180 Бухгалтерского баланса).

Пояснение № 11 Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Адрес/место нахождения	Основание для признания стороны связанной
Мацук Игорь Владиславович	Г. Москва, Малый Песчаный пер., д. 15, кв. 1	Владеет косвенно 100% долей Общества, генеральный директор

Сведения об основных операциях, производимых в 2024 году со связанными сторонами: в течение отчетного года Мацуку И. В. Выплачивалась заработная плата согласно утвержденному штатному расписанию. Прочие выплаты не осуществлялись.

Пояснение № 12 События после отчетной даты

События после отчетной даты на момент подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

Генеральный директор Захарова Л. В.
07 марта 2025 г.