ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

АО «ОСКОЛЬСКИЙ ИНФОРМАЦИОННО-ВЫЧИСЛИТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР»

1.СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование
Акционерное общество «Оскольский информационно-вычислительный центр»

1.2. Юридический и почтовый адрес:
309511, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпийский, д. 61.

1.3. Дата государственной регистрации 16 марта 1993г.
Регистрационный № 942

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика /КПП 3128010174/312801001

1.5. ОГРН 1023102361182 от 21 октября 2002г.

1.6. Уставный капитал общества в размере 1017 рублей.

1.7. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

1.9. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Учетная политика на отчетный год утверждена приказом № 21 от 30.12.2022 г.

2.1. При формировании учетной политики были приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет организации ведет главный бухгалтер.
Стоимостной лимит основных средств	Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 100000 руб.
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный способ (первоначальную стоимость умножить на норму амортизации).
Переоценка первоначальной стоимости основных средств	Не производится.
Оценка списания материально-производственных запасов (включая товары,	По фактической стоимости.

кроме учитываемых по продажным ценам)	
Списание затрат по ремонту основных средств	Сразу на издержки производства и обращения.
Списание общехозяйственных расходов	Общехозяйственные расходы списываются в конце квартала на 90 счет «Продажи»

2.2. Учетная политика для целей налогового учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Организация налогового учета	Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них реквизитов, необходимых для налогового учета в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.
Определение даты получения дохода (осуществления расхода)	Налоговый учет в организации ведется по методу начисления.
Методы списания материалов	По фактической стоимости
Методы начисления амортизации	Линейный.
Перечень прямых расходов, связанных с (выполнением работ, оказанием услуг)	Материальные затраты, определяемые в соответствии с пп. 1 и 4 п. 1 ст. 254 НК РФ; расходы на оплату труда; суммы страховых взносов; расходы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве; суммы начисленной амортизации по основным средствам.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

АО «ОИВЦ» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принимало. Отчетные сегменты по деятельности организации в отчетном году не выделялись.

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

4.1. Характеристика деятельности общества за отчетный год:

4.1.1. Основным видом деятельности организации является сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества (ОКВЭД 68.20.2).
Общая сумма дохода АО «ОИВЦ» за 2023г. составила 3510 тыс. руб., в том числе:
- выручка от реализации – 3413 тыс. руб.
- прочие доходы (в т.ч. проценты по депозитам, пени за просрочку платежей по договорам аренды) – 97 тыс. руб.

Сумма расходов в 2023 г. составила – 4005 тыс. руб., в том числе сумма расходов по обычным видам деятельности (амортизация, материальные расходы, расходы на оплату труда и др.) – 3949 тыс. руб. и прочие расходы (включая комиссию за услуги банка, налог на имущество организации) – 56 тыс. руб.
4.1.2. По итогам 2023 года АО «ОИВЦ» в бухгалтерском учете получен убыток в размере 495 тыс. руб.
4.1.3. Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила 4 человека.

4.1.4. Объекты финансовой аренды, подлежащие отражению в составе внеоборотных активов в соответствии с ФСБУ 25/2018, в АО «ОИВЦ» в 2023 году отсутствуют.

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель	Сумма
1. Общая сумма дебиторской задолженности на 31.12.23 г.	206 тыс. руб.
2. Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.23 г.	72 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим 2022 годом наблюдается увеличение дебиторской и кредиторской задолженности на 49 тыс. рублей и 11 тыс. рублей соответственно. В составе дебиторской задолженности в 2023 году наибольший удельный вес занимает задолженность покупателей (т.е. задолженность по арендной плате) и переплата по налогам и сборам, а в составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес занимает задолженность перед поставщиками за оказанные услуги.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ, СВЯЗАННЫХ С НИМИ

6.1. Состав связанных сторон на 31 | 12 | 2023

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Андреев Владимир Евгеньевич	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	31.12.2023г.	12,78	12,78
2	Андреева Анна Ивановна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного	31.12.2023г.	29,40	29,40

			общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходя-щихся на голосующие акции	31.12.2023г. 23.02.2000г.		
3	Полянская Елена Евгеньевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	31.12.2023г.	6,29	6,29
4	Терехова Ольга Ивановна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	31.12.2023г.	-	-
5	Полянский Александр Михайлович	Российская Федерация	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	02.02.2009г.	-	-
6	Степанова Татьяна Елисеевна	Российская Федерация	Лицо является членом Совета	31.12.2023г.	-	-

			директоров (наблюдательного совета) акционерного общества			
7	Публичное акционерное общество “Осколинвест"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпийский, д. 61	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит акционерное общество	05.09.1997г.	-	-
8	Закрытое акционерное общество "ГЕРАД"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпийский, д. 61, оф. 20	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции	05.09.1997г. 30.07.1997г.	49,16	49,16
9	Общество с ограниченной ответственностью "Регион-А"	Российская Федерация, Белгородская область, г. Старый Оскол, м-н Олимпийский, д. 61	Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит акционерное общество	25.10.2004г.	-	-

6.2. Операции со связанными сторонами

- ЗАО «ГЕРАД»: заключен договор аренды помещения на сумму 2400 рублей в месяц;
- ООО «Регион-А»: заключен договор аренды помещения на сумму 2400 рублей в месяц;
- ПАО «Осколинвест»: заключен договор аренды помещения на сумму 377 тыс. рублей в год;
- Заработная плата генерального директора АО «ОИВЦ» Андреевой А.И. за 2023 год составила 604 тыс. рублей. Андреева А.И. является конечным бенефициаром АО «ОИВЦ».

7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2023 году АО «ОИВЦ» не принимало участия в совместной деятельности других организаций и индивидуальных предпринимателей с целью извлечения экономических выгод или получения дохода.

8. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

В отчетном периоде не было операций по передаче объектов имущества в доверительное управление.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период после отчетной даты и до даты утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ОИВЦ» не было событий, требующих корректировки соответствующих показателей активов, обязательств, доходов и расходов или требующих раскрытия в данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

10. ХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РИСКИ

Сохраняющаяся в 2023 году политическая напряженность в Российской Федерации, а также санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако, руководство АО «ОИВЦ» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

По состоянию на отчетную дату в Обществе уменьшения или увеличения экономических выгод вследствие условных обязательств и активов не ожидается. Информация по созданному резерву под отпуска и страховых взносов указана в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Решения о прекращении какого-либо вида деятельности или операции АО «ОИВЦ» на отчетную дату не принимало.

Генеральный директор АО «ОИВЦ» А.И. Андреева

28 февраля 2024 года