

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Закрытое акционерное общество «Тверской информационно-вычислительный центр»

(ЗАО «ТИВЦ»)

ИНН 6902010343, КПП 695201001, ОГРН 1026900528643

Адрес: 170042, г. Тверь, ул. Чехова, д. 17

1. Общая информация об организации

ЗАО «ТИВЦ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ЗАО «ТИВЦ» применяет УСН «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лукьянов Николай Николаевич

Главный бухгалтер — Миронова Ольга Николаевна.

Численность сотрудников на последний день года 4 человека.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (МИКРО предприятие) и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отчет об изменении капитала и Отчет о движении денежных средств предоставляется добровольно с целью ознакомления кредиторов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Уставный капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет **1650** руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20.2 — деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом

.3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает **5 процентов** от величины объекта или статьи бухгалтерской отчетности на сумму от 1000000 рублей включительно.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства (стр. 1150)- 94 тыс. руб.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства представлены земельным участком по стоимости приобретения

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) - 200 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете – 200 тыс. руб.

6. Нематериальные, финансовые и другие активы (стр. 1170)- 500 тыс. руб

Предоставленный займ 500 тыс. руб.

Начисление процентов по финансовым вложениям отражаются как расчеты с разными дебиторами кредиторами.

7. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240) – 4328 тыс. руб.

Депозитный счёт в банке - 4000 тыс. руб.

Расходы будущих периодов - 13 тыс. руб.

Дебиторская задолженность 315 тыс. руб. , в том числе:

169 тыс. руб.. – расчеты с покупателями и заказчиками

9 тыс. руб. – расчеты с поставщиками и подрядчиками

65 тыс. руб.- расчеты с разными дебиторами кредиторами

72 тыс. руб. – сальдо ЕНС

8. Капитал (стр. 1300) – 4571 тыс. руб

3391 тыс. руб.- нераспределенная прибыль

1358 тыс. руб. -добавочный капитал

2 тыс. руб.- уставный капитал

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520) – 371 тыс .руб

62 тыс руб – расчеты с покупателями и заказчиками

63 тыс. руб. – расчеты по социальному страхованию и обеспечению

205 тыс. руб.- расчеты с разными дебиторами кредиторами

41 тыс. руб. – расчеты по налогам и сборам

Поступления, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и использование активов предприятия, признаются доходами от обычных видов деятельности.

Выручка в целях бухгалтерского учета признается по методу начисления.

Для обобщения информации о затратах используется счет общехозяйственные расходы. Расходы признаются в момент их возникновения

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами

10. Прочие доходы стр 2340) – 682 тыс. руб

736 тыс. руб.- начисленные проценты по депозиту и займу

5 тыс. руб. -. списании не востребовавшейся задолженности с истекшим сроком исковой давности

-59 тыс. руб. - услуги организации по ведению реестра акционеров

11. Прочие расходы стр. 2350) – 210 тыс .руб

34 тыс руб. - оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения

161 тыс. руб.- списании не востребовавшейся задолженности с истекшим сроком исковой давности (по нескольким организациям)

15 тыс. руб. - услуги банка

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

- отчет об изменении капитала (добровольно);

- отчет о движении денежных средств (добровольно)

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.