

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ЦТО-ККМ, СПб» за 2025 год

I. Сведения о хозяйственной деятельности организации.

1. Полное наименование – Акционерное общество "Центр технического обслуживания контрольно-кассовых машин, Санкт-Петербург"
2. Юридический адрес – 198206, Санкт-Петербург г, Петергофское ш, дом № 73, корпус 10 ЛИТ.АЖ, пом.1-Н, №79
3. ИНН 7810655544 (дата выдачи Свидетельства 29.04.1999г)
4. КПП 780701001
5. Свидетельство о государственной регистрации №10557. АО «ЦТО-ККМ, СПб» зарегистрировано решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга №15093 от 03 февраля 1995 года.
6. ОГРН 1027804597480 (дата внесения записи 07.10.2002г)
7. ОКПО 39483701
8. ОКТМО 40356000
9. Основной вид деятельности Общества – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД - 68.20.2)
10. Должностные лица организации:
Генеральный директор – Макеева Лариса Михайловна
Главный бухгалтер – Макеева Лариса Михайловна
11. Размер уставного капитала: 4 521 000,00 руб.
Количество акций: 9042 штук
Номинал акций: 500 (Пятьсот) рублей
Все акции Общества выпускаются в бездокументарной форме.
Единственный акционер: Бараненко Александр Петрович - 100%.
Держатель реестра общества: Акционерное общество ВТБ Регистратор (лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00347 от 21.02.2008 г.)
Государственный регистрационный номер выпуска акций 10113027J001D
Дата государственной регистрации выпуска акций 21.09.2005 г.
12. Сведения о структуре органов управления предприятием:
В состав органов управления Общества входят: Единственный акционер и Генеральный директор.
Высшим органом управления Обществом является Единственный акционер.
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Макеева Лариса Михайловна. Полномочия генерального директора продлены решением единственного акционера №1-2022 от 12.10.2022 года сроком на 5 лет.
13. Среднесписочная численность работников за отчетный 2025 год составила 3 человека.
14. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
15. Текущая деятельность Общества сдача в аренду собственного недвижимого имущества 68.20.2.
16. В 2025 году доходы Общества составили:

- выручка, полученная от сдачи имущества в аренду – 68319 т. руб. что на 27096 т. руб. больше чем в 2024г.

17. В 2025 году расходы Общества составили 36449 т. руб.

Амортизация ОС	177 991,18
Водоснабжение	776 311,39
Зарплата	3 223 143,20
Материальные расходы	2 135 918,84
Обслуживание (уборка)	14 409 198,00
Прочие	2 557 806,80
Страховые взносы	961 175,90
Услуги связи	505 008,99
Электроэнергия	11 702 481,74

18. Прочие доходы

Доход вследствие уменьшения налога на имущество за 2024 (льгота) 2784 т. руб.

19. Прочие расходы составили 9684 т. руб.

Аренда земли	83 064,60
Налог на землю	2 081 856,00
Налог на имущество	5 459 816,00
Пени, признанные должником	15 305,25
Прочие	1 883 413,00
Расходы на услуги банков	160 178,68

20. Финансовый результат (прибыль) Общества до налогообложения за 2025 год составил – 19630 т. руб.

21. Дивиденды в 2025 году начислены и выплачены в размере 15914 т. руб.

II. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет	п.18-19 ПБУ 10/99

	счета 90 "Продажи".	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

III. Итоги и перспективы.

1. Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период учредителем охарактеризованы как удовлетворительные.

Генеральный директор  Макеева Л.М.

Главный бухгалтер  Макеева Л.М.

16 марта 2026г