Акционерное общество «Центр Картографических технологий»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование – Акционерное общество «Центр Картографических технологий»
Сокращенное наименование – АО «ЦКТ»
Юридический адрес – 191040, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.36-38, лит. А, пом.22-Н
Фактический адрес – 191040, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.36-38, лит. А, пом.22-Н
Телефон – (812) 292-20-74
Адрес электронной почты – ckt@cktspb.ru

ИНН 7840446178
КПП 784001001
ОГРН 1117847041850
Дата государственной регистрации – 09.02.2011

Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 71.12.4 (Деятельность геодезическая и картографическая)

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 35 человек.

Обособленные подразделения:
– обособленное подразделение в г. Петропавловске-Камчатском, 683000, Камчатский край, г. Петропавловск-Камчатский, ул. Озерновская коса, дом 11.
Общество филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал – 100 000 (Сто тысяч) рублей, разделен на 200 (Двести) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 500 (Пятьсот) рублей каждая. Состав акционеров: физические лица в количестве 3 человек.

Держателем реестра акционеров Общества является Акционерное общество «РТ-Регистратор», 119049, г. Москва, ул. Донская, д. 13, эт. 1А, пом. XII, ком. 11.

Органы управления:
– высший орган управления общества – Общее собрание акционеров;
– единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Бухов Денис Михайлович, Протокол от 30.11.2021, с 30.11.2021 продление полномочий сроком на 5 (Пять) лет.

Главный бухгалтер – Потапова Екатерина Витальевна.

АО «ЦКТ» состоит в «Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства» как малое предприятие и является непубличным акционерным обществом.

Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные в ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. АО «ЦКТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

АО «ЦКТ» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

АО «ЦКТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Общество в 2025 году государственную помощь не получало.

3. Учетная политика

Нематериальные активы
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.
Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства
Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов, товаров, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учет затрат

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных), кроме управленческих расходов, которые непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. Такие расходы относятся на себестоимость НЗП (продукции, работ, услуг).

Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

4. **Дивиденды**

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 31 000 тыс. рублей, а также погашена задолженность перед акционерами по выплате дивидендов, начисленных в 2024 году, в размере 7 000 тыс. рублей.

5. **Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.**

АО «ЦКТ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы». В 2025 году начислен налог на УСН в размере 2 688 тыс. рублей. Налог отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

6. **Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год**

В соответствии с п. 52 ФСБУ 4/2023 в состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включаются:
– Бухгалтерский баланс;
– Отчет о финансовых результатах;
– Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. **Информация о деятельности**

АО «ЦКТ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. **Дата составления текстовых пояснений:** 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Бухов Д.М.