

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Кулицкий электромеханический завод»
за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Кулицкий электромеханический завод» (далее именуемое Общество) за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: в тыс. руб.

ОАО «КЭМЗ» ИНН /КПП6924000130/692401001.

Юридический адрес 170560 РФ Тверская область, Калининский район, ст. Кулицкая, ул.Заводская, дом 2.

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Свидетельство о государственной регистрации Общества от 15.06.1996 г. выдано Администрацией Калининского района Тверской области рег. №135

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии

Уставный капитал общества составляет 4 566 рублей и состоит из 4 566 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. В составе акционеров физические лица составляют 100%.

Бенефициарными владельцами являются (владеющие более 25% акций Предприятия):

1. Анохин Вадим Георгиевич – 1352 (количество) акций
2. Анохина Юлия Александровна – 1307 (количество) акций

Реестродержателем является ОАО «Реестр» (Тверской филиал).

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 21 человек, за 2019год - 24 человека.

Обособленные подразделения отсутствуют.

Органы управления Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.

Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).

В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2020 входят:

Председатель совета директоров: Анохин Олег Георгиевич

Члены совета директоров:

- Анохин Вадим Георгиевич
- Анохина Юлия Александровна
- Гусев Анатолий Николаевич
- Тихомирова Ольга Викторовна

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2020 году и по настоящее время генеральным директором Общества является Анохин Вадим Георгиевич, (назначен решением Совета директоров от 14.09.2016 г. № 2).

Краткое описание основных положений учетной политики.

Бухгалтерский учет осуществляется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н, а также Учетной политикой Общества, утвержденной приказом 30.12.2019 г. № 36 в соответствии с Планом счетов и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С БУХГАЛТЕРИЯ» Версия 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2002).

• Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов по мере передачи в производство.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством начиная с 1 января 2002 г. начисляется по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

Переоценка основных средств не производится.

• Материально-производственные запасы.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по методу средней себестоимости.

• Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в текущем периоде в качестве расходов по

обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж».

Финансовый результат от продажи продукции, товаров, от выполнения работ и услуг определяется по отгрузке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Раскрытие существенных показателей.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.20г. на балансе Общества в составе основных средств учитывается основные средства производственного назначения, общей стоимостью 1 248 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. по основным средствам, учитываемых на балансе Общества, начислена амортизация в сумме 1 248 тыс.руб. Остаточная стоимость основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета не отражается.

Операции с основными средствами в 2020 году: не проводились.

Запасы.

На балансе Общества в составе Оборотных активов учитываются материально-производственные запасы, в том числе:

	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
Материалы	8898	5701
Товары	230	230
Готовая продукция	3195	14248
Полуфабрикаты собственного производства	4451	3482
Всего	16775	23661

На конец отчетного года все запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

Дебиторская задолженность Общества является краткосрочной и отражается в балансе в составе оборотных активов. Состав дебиторской задолженности:

	По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.19
За отгруженные товары (Д-т 62)	10955	99
Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60)	7717	445

Расчеты с бюджетом (Д-т 68)	273	501
Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76)	2	8
Расчеты с фондами (Д-т 69)	433	161
Всего	19380	1214

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе		
Денежные средства в рублях на счетах в банках	145	198
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	145	198

Капитал и резервы.

Уставный капитал, определенный Уставом Общества в размере **4 566 рублей**, сформирован полностью, изменений суммы уставного капитала за 2020 год не осуществлялось.

Добавочный капитал Общества сформировался в результате обязательных переоценок основных средств, проводимых в предыдущие периоды. По состоянию на 31.12.2020г. стоимость добавочного капитала составляет 945 848,35 руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 31 461 тыс. руб, по состоянию на 31.12.2019г.: 21 374 тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.20г.	По состоянию на 31.12.19г.
Расчеты с поставщиками	2509	1830
Расчеты с покупателями	25751	18835
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	10	80
Расчеты с бюджетом	2857	105
Расчеты с фондами	23	169
Расчеты по зар.плате	305	341
Расчеты с подотчетными лицами	6	
	31461	21374

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:



	2020 год	2019 год
Выручка от реализации в том числе:	44855	28273
Выручка от реализации на общем режиме налогообложения: Реализация покупных товаров	44855	28273

Реализация товаров и услуг осуществляется на территории Тверской области.

Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2020 году крупные сделки (не осуществлялись).

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2020 год составили 0,00- тыс.руб., в 2019 году – 1924 тыс. руб.

	2020 год	2019 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества		1924

Прочие расходы за 2020 год составили 27 тыс. руб., в 2019 году – 1943 тыс. руб.

	2020 год	2019 год
Расходы на услуги банков	23	22
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	2	49
Расходы связанные с реализацией прочего имущества		1854
Прочие внереализационные расходы		14
Прочие расходы	2	4

Расчеты с бюджетом по налогам.

Налог на прибыль. Налог на прибыль рассчитывается от хозяйственной деятельности, связанной с ковкой, прессованием, штамповкой.

За 2020 год начислен налог на прибыль в сумме 260 тыс. руб.

При исчислении налога на прибыль в бухгалтерском учете Общество применяет ПБУ 18/01 «Учет налога на прибыль», утв. Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н. При возникновении постоянных разниц в бухгалтерском учете ежеквартально отражаются записи по начислению налогу на прибыль. За 2020 год общая сумма налоговых обязательств, начисленных в соответствии с ПБУ 18/01 "Учет налога на прибыль" составила 260 тыс. руб.

Финансовый результат от хозяйственной деятельности:

в 2020 году чистая прибыль 1039 тыс. руб.
в 2019 году чистая прибыль 564 тыс. руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

События после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Общество в отчетном году не предоставляло гарантии и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц.

Информация по связанным лицам

Физическое лицо, являющееся единоличным исполнительным органом общества – генеральный директор Анохин В.Г., назначенный на должность решением совета директоров. Размер вознаграждений за отчетный год, составляет:

- оплата труда – 317 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 25 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 78 тыс. рублей.

Дивиденды в 2020 году не выплачивались.

Непрерывность деятельности

Подготовка настоящей бухгалтерской отчетности проводилась на основании допущения о непрерывности деятельности, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Меры, принимаемые в связи с пандемией COVID-19, не оказали существенного негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Генеральный директор
ОАО «КЭМЗ»
Главный бухгалтер

В.Г. Анохин
О.В. Тихомирова

23.03.2021г.

