

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности**  
**Акционерного общества**  
**«Кулицкий электромеханический завод»**  
**за 2022 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Кулицкий электромеханический завод» (далее именуемое Общество) за 2021 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Единица измерения: в тыс. руб.

АО «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 2022 год составляет 12 человек, за 2021 год - 16 человек.

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 31.12.2022 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 2022 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 31.12.22 г. на балансе Общества основных средств нет.

Операции с основными средствами в 2022 году, не проводились.

### Запасы.

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

|                                         | По состоянию на 31.12.22 | По состоянию на 31.12.21 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Материалы                               | 9261                     | 8914                     |
| Товары                                  | 25                       | 230                      |
| Готовая продукция                       | 10250                    | 7860                     |
| Полуфабрикаты собственного производства | 5248                     | 6809                     |
| <b>Всего</b>                            | <b>24784</b>             | <b>23814</b>             |

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 31.12.22 | По состоянию на 31.12.21 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| За отгруженные товары (Д-т 62)         | 9384                     | 8067                     |
| Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60)  | 12332                    | 10092                    |
| Расчеты с бюджетом (Д-т 68)            | 775                      | 1105                     |
| Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76)  | 5923                     | 2                        |
| Расчеты с подотчетными лицами (Д-т 71) | 12                       | -                        |

|       |       |       |
|-------|-------|-------|
| Всего | 28426 | 19266 |
|-------|-------|-------|

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

#### Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

|                                                                      | 2022 г. | 2021 г. |
|----------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Денежные средства в рублях в кассе                                   |         |         |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках                        | 329     | 614     |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 329     | 614     |

#### Капитал и резервы.

Уставный капитал, определенный Уставом Общества в размере 4 566 рублей, сформирован полностью, изменений суммы уставного капитала за 2022 год не осуществлялось.

Добавочный капитал Общества сформировался в результате обязательных переоценок основных средств, проводимых в предыдущие периоды. По состоянию на 31.12.2022 г. стоимость добавочного капитала составляет 0,00 руб.

#### Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2022 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 47 642 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г.: 38 556 тыс. руб.

|                                            | По состоянию на 31.12.22 г. | По состоянию на 31.12.21 г. |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Расчеты с поставщиками                     | 12860                       | 11241                       |
| Расчеты с покупателями                     | 34124                       | 26551                       |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 37                          | 79                          |
| Расчеты с бюджетом                         | 410                         | 44                          |
| Расчеты по зар.плате                       | 211                         | 634                         |
| Расчеты с подотчетными лицами              | -                           | 7                           |
|                                            | 47642                       | 38556                       |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

#### Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:



|                                                                                                             | 2022 год     | 2021 год     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Выручка от реализации в том числе:</b>                                                                   | <b>30677</b> | <b>35072</b> |
| <b>Выручка от реализации на общем режиме налогообложения:</b><br>Реализация готовой продукции, работ, услуг | 30677        | 35072        |

Реализация товаров и услуг осуществляется на территории Тверской области.

*Крупные сделки, сделки с заинтересованностью*  
В 2022 году крупные сделки (не осуществлялись).

**Прочие доходы и расходы.**

Прочие доходы за 2022 год составили 3740,00- тыс. руб., в 2021 году – 86,00 тыс. руб.

|                                                    | 2022 год | 2021 год |
|----------------------------------------------------|----------|----------|
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества  | 3721     | 49       |
| Доходы, в виде списания кредиторской задолженности | 19       | 36       |

Прочие расходы за 2022 год составили 3684 тыс. руб., в 2021 году – 393 тыс. руб.

|                                                      | 2022 год | 2021 год |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| Расходы на услуги банков                             | 24       | 24       |
| Расходы в виде списания дебиторской задолженности    | 130      | 0        |
| Расходы связанные с реализацией прочего имущества    | 3510     | 19       |
| Расходы в виде списания некорректных остатков по НДС | 0        | 350      |
| Прочие расходы                                       | 20       | 0        |

**Расчеты с бюджетом по налогам.**

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

За 2022 год начислен налог на прибыль в сумме 111 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 2022 год общая сумма налоговых обязательств, начисленных в соответствии с ПБУ 18/01 "Учет налога на прибыль" составила 111 тыс. руб.

**Финансовый результат от хозяйственной деятельности:**

в 2022 году чистая прибыль 424 тыс. руб.

в 2021 году чистая прибыль 141 тыс. руб.

### *События, произошедшие после 31 декабря 2022 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 – 342 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 28 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 85 тыс. рублей.

Дивиденды в 2022 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  
АО «КЭМЗ»  
Главный бухгалтер

В.Г. Анохин  
О.В. Тихомирова

28.03.2023

