

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества
«Кулицкий электромеханический завод»
за 2023 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/КПП 6924000130/692401001.

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 2023 год составляет 10 человек, за 2022 год - 12 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 31.12.2023 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 2023 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 стандартам ФСБУ «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 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 31.12.23 г. на балансе Общества основных средств нет.

Операции с основными средствами в 2023 году, не проводились.

Запасы.

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

	По состоянию на 31.12.23	По состоянию на 31.12.22
Материалы	20645	9261
Товары	-	25
Готовая продукция	1123	10250
Полуфабрикаты собственного производства	9115	5248
Всего	30883	24784

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 31.12.22
За отгруженные товары (Д-т 62)	6818	9384
Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60)	11294	12332
Расчеты с бюджетом (Д-т 68)	2620	775
Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76)	6000	5923
Расчеты с подотчетными лицами (Д-т 71)	12	12

Всего	26744	28425
--------------	--------------	--------------

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствует.

Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2023 г.	2022 г.
Денежные средства в рублях в кассе		
Денежные средства в рублях на счетах в банках	46	329
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	46	329

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 31.12.2023 г. стоимость добавочного капитала составляет 0,00 руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2023 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 53 952 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г.: 47 642 тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.22 г.	По состоянию на 31.12.22 г.
Расчеты с поставщиками	17841	12860
Расчеты с покупателями	33152	34124
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	454	37
Расчеты с бюджетом	2294	410
Расчеты по зар.плате	211	211
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
	53952	47642

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:



	2023 год	2022 год
Выручка от реализации в том числе:	30765	30677
Выручка от реализации на общем режиме налогообложения: Реализация готовой продукции, работ, услуг	30765	30677

Реализация товаров и услуг осуществляется на территории Тверской области.

Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2023 году крупные сделки (не осуществлялись).

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2023 год составили - руб., в 2022 году – 3740,00 тыс. руб.

	2023 год	2022 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	3721
Доходы, в виде списания кредиторской задолженности	-	19

Прочие расходы за 2023 год составили 29 тыс. руб., в 2022 году – 3684 тыс. руб.

	2023 год	2022 год
Расходы на услуги банков	29	24
Расходы в виде списания дебиторской задолженности	-	130
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	-	3510
Прочие расходы	-	20

Расчеты с бюджетом по налогам.

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

За 2023 год начислен налог на прибыль в сумме 99 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 налога на прибыль. За 2022 год общая сумма налоговых обязательств, начисленных в соответствии с ПБУ 18/01 "Учет налога на прибыль" составила 99 тыс. руб.

Финансовый результат от хозяйственной деятельности:

в 2023 году чистая прибыль 394 тыс. руб.

в 2022 году чистая прибыль 424 тыс. руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2023 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 – 397 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 28 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 94 тыс. рублей.

Дивиденды в 2023 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

05.03.2024



В.Г. Анохин

О.В. Тихомирова