

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Кулицкий электромеханический завод»

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Кулицкий электромеханический завод» (далее именуемое Общество) за 2024 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 АО «Реестр» (Тверской филиал).

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет 9 человек, за 2023 год - 10 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 31.12.2024 входят:

Председатель совета директоров: Анохин Олег Георгиевич

Члены совета директоров:

- Анохин Вадим Георгиевич
- Анохина Юлия Александровна
- Хитун Александр Васильевич
- Тихомирова Ольга Викторовна

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

В 2024 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 28.12.2023 г. №41 в соответствии с Планом счетов и Инструкцией по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. 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 отчетного года к другому.

Раскрытие существенных показателей.

Основные средства.

По состоянию на 31.12.24 г. на балансе Общества основных средств нет.

Операции с основными средствами в 2024 году, не проводились.

Запасы.

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

	По состоянию на 31.12.24	По состоянию на 31.12.23
Материалы	26278	20645
Товары	-	-
Готовая продукция	8456	1123
Полуфабрикаты собственного производства	10270	9115
Всего	45004	30883

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 31.12.24	По состоянию на 31.12.23
За отгруженные товары (Д-т 62)	887	6818
Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60)	10910	11294
Расчеты с бюджетом (Д-т 68)	2667	2620
Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76)	6000	6000
Расчеты с подотчетными лицами (Д-т 71)	12	12
Всего	20476	26744

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе		
Денежные средства в рублях на счетах в банках	165	46
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	165	46

Капитал и резервы.

Уставный капитал, определенный Уставом Общества в размере **4 566 рублей**, сформирован полностью, изменений суммы уставного капитала за 2024 год не осуществлялось.

Добавочный капитал Общества сформировался в результате обязательных переоценок основных средств, проводимых в предыдущие периоды. По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость добавочного капитала составляет 0,00 руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 39 133 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г.: 53 952 тыс. руб.

	По состоянию на 31.12.24 г.	По состоянию на 31.12.23 г.
Расчеты с поставщиками	24711	17841
Расчеты с покупателями	33977	33152
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	454
Расчеты с бюджетом	2228	2294
Расчеты по зар.плате	295	211
Расчеты с подотчетными лицами	-	-
	61212	53952

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:



	2024 год	2023 год
Выручка от реализации в том числе:	28241	30765
Выручка от реализации на общем режиме налогообложения: Реализация готовой продукции, работ, услуг	28241	30765

Реализация товаров и услуг осуществляется на территории Тверской области.

Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2024 году крупные сделки (не осуществлялись).

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2024 год составили - руб., в 2023 году – руб.

	2024 год	2023 год
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	-
Доходы, в виде списания кредиторской задолженности	-	-

Прочие расходы за 2024 год составили 28 тыс. руб., в 2023 году – 29 тыс. руб.

	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банков	28	29

Расчеты с бюджетом по налогам.

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

За 2024 год начислен налог на прибыль в сумме 189 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 2024 год общая сумма налоговых обязательств, начисленных в соответствии с ПБУ 18/01 "Учет налога на прибыль" составила 189 тыс. руб.

Финансовый результат от хозяйственной деятельности:

в 2024 году чистая прибыль 755 тыс. руб.

в 2023 году чистая прибыль 394 тыс. руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2024 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 – 619 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 15 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 220 тыс. рублей.

Дивиденды в 2024 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.

Генеральный директор
АО «КЭМЗ»

Главный бухгалтер

06.03.2025 г.



В.Г. Анохин

О.В. Тихомирова