

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

Закрытое акционерное общество «КЭМП» (ЗАО «КЭМП»)

ИНН 7721020158, КПП 772101001, ОГРН 1037739480250

Дата госрегистрации 23.11.1992 г.

Адрес: 109457, г. Москва, ул. Зеленодольская, д. 26 корп.1 кв.105

Численность сотрудников -5

1. Общая информация об организации

ЗАО «КЭМП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. ИНН 7721020158, КПП 772101001, ОГРН 1037739480250. Дата госрегистрации 23.11.1992г. Адрес: 109457, г. Москва, ул. Зеленодольская, д. 26 корп.1 кв.105. Численность сотрудников на последнюю дату года - 5 чел.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «КЭМП» (далее – организация) сформирована по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

51.70.- прочая оптовая торговля

46.90 —торговля оптовая неспециализированная;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Таблица № 4.1

5. Аренда

По договорам аренды с АО «ММК» (ИНН 7714020502) № 130287-Д от 20.09.2013, № 170977-Д от 01.11.2017 и № 017-откр от 01.04.2011 общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — складские помещения и открытая площадка, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Плеханова, д. 12. стр.8А

По договору аренды с АО «МПК» (ИНН 7714004123) №МБ-6-25 от 01.01.2025 г.

Предмет аренды -нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 57, этаж 2, помещение I, комн.7.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, используемые в основной деятельности.

Списание товаров при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Таблица № 6.2

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Ведение реестра акционеров осуществляется ВТБ-Регистратор ИНН 5610083568.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Капитан Александр Васильевич (Протокол № 22 от 26.04.2024 г.).

Главный бухгалтер — Першина Ольга Николаевна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ЗАО «КЭМП»



А.В. Капитан

Приложения: Таблица № 4.1 на 3 стр.

Таблица № 6.2 на 1 стр.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 301	-	69 433	(67 500)	-	-	X	X	9 235	-
	За 2024 г.	8 595	-	83 674	(84 968)	-	-	X	X	7 301	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	181	(181)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	(149)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	7 102	-	64 503	(63 031)	-	-	-	-	8 574	-
	За 2024 г.	8 447	-	77 398	(78 743)	-	-	-	-	7 102	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	199	-	4 749	(4 287)	-	-	-	-	661	-
	За 2024 г.	148	-	6 127	(6 075)	-	-	-	-	199	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-