

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

«Кулицкий электромеханический завод»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Кулицкий электромеханический завод» (далее именуемое Общество) за 2025 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 2025 год составляет 9 человек, за 2024 год - 9 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 31.12.2025 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 2025 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. № 39 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 31.12.25 г. на балансе Общества основных средств нет.

Операции с основными средствами в 2025 году, не проводились.

Запасы.

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

| | По состоянию на 31.12.25 | По состоянию на 31.12.24 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Материалы | 18154 | 26278 |
| Товары | - | - |
| Готовая продукция | 600 | 10270 |
| Полуфабрикаты собственного производства | 21941 | 8456 |
| Всего | 40695 | 45004 |

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 31.12.25 | По состоянию на 31.12.24 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| За отгруженные товары (Д-т 62) | 11971 | 887 |
| Авансы, выданные поставщикам (Д-т 60) | 4270 | 10910 |
| Расчеты с бюджетом (Д-т 68) | 1238 | 2667 |
| Расчеты с прочими дебиторами (Д-т 76) | 6346 | 6000 |
| Расчеты с подотчетными лицами (Д-т 71) | | 12 |
| Всего | 23825 | 20476 |

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Денежные средства.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

| | 2025 г. | 2024 г. |
|--|----------------|----------------|
| Денежные средства в рублях в кассе | | |
| Денежные средства в рублях на счетах в банках | 46 | 165 |
| Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств | 46 | 165 |

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 31.12.2025 г. стоимость добавочного капитала составляет 0,00 руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года за Обществом числится краткосрочная кредиторская задолженность в сумме 62 659 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 г.: 61 212 тыс. руб.

| | По состоянию на 31.12.25 г. | По состоянию на 31.12.24 г. |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Расчеты с поставщиками | 28925 | 24711 |
| Расчеты с покупателями | 31888 | 33977 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 16 | 2 |
| Расчеты с бюджетом | 1361 | 2228 |
| Расчеты по зар.плате | 467 | 295 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 2 | - |
| | 62659 | 61212 |

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Учет выручки от реализации товаров, услуг и прочих активов.

Общество осуществляет деятельность согласно учредительным документам:



| | 2025 год | 2024 год |
|--|--------------|--------------|
| Выручка от реализации в том числе: | 40660 | 28241 |
| Выручка от реализации на общем режиме налогообложения: Реализация готовой продукции, работ. услуг | 40660 | 28241 |

Реализация товаров и услуг осуществляется на территории Тверской области.

Крупные сделки, сделки с заинтересованностью

В 2025 году крупные сделки (не осуществлялись).

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2025 год составили - руб., в 2024 году – руб.

| | 2025 год | 2024 год |
|--|----------|----------|
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | - | - |
| Доходы, в виде списания кредиторской задолженности | - | - |

Прочие расходы за 2025 год составили 58 тыс. руб., в 2024 году – 28 тыс. руб.

| | 2025 год | 2024 год |
|--------------------------|----------|----------|
| Расходы на услуги банков | 58 | 28 |

Расчеты с бюджетом по налогам.

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

За 2025 год начислен налог на прибыль в сумме 58 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 2025 год общая сумма налоговых обязательств, начисленных в соответствии с ПБУ 18/01 "Учет налога на прибыль" составила 58 тыс. руб.

Финансовый результат от хозяйственной деятельности:

в 2025 году чистая прибыль 175 тыс. руб.

в 2024 году чистая прибыль 924 тыс. руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2025 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 – 1963 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 57 тыс. руб.
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды - 651 тыс. рублей.

Дивиденды в 2025 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»

В.Г. Анохин

Главный бухгалтер

О.В. Тихомирова

12.03.2026 г.