

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025год

1. Общая информация об организации

АО «ЦЕПИ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к категории субъекта среднего предпринимательства с 10.08.2017года.

Сокращенное наименование — АО «ЦЕПИ». Юридический адрес — 115172, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ТАГАНСКИЙ, НАБ КРАСНОХОЛМСКАЯ, Д. 1/15, ПОМЕЩ. 8/1. Дата государственной регистрации — 18.09.2019г.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Размер чистых активов за 2025 год:

Чистые активы(тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	17 823	17 821	17 819

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. Бухгалтерская отчетность компании подлежит обязательному аудиту.

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:

45.3 - Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008). Организация применяет общую систему налогообложения.

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

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет. 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. Аренда

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения Договор № 03/2025-КН-2Г от 21.03.2025 г. у ИП Канберова Муслима Байрамовича по адресу: 115172, г. Москва, Краснохолмская набережная, дом 1/15, помещение 8/1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Основные средства (тыс.руб)

5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 382	(1 192)	-	-	-	-	1 382	(1 192)
	За 2024 г.	29 275	(2 372)	-	(27 896)	2 472	(1 292)	1 382	(1 192)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 382	(1 192)	-	-	-	-	1 382	(1 192)
	За 2024 г.	29 278	(2 372)	-	(27 896)	2 472	(1 292)	1 382	(1 192)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя

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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность(тыс.руб)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	971 227	7 335	(77 221)	901 341
	За 2024 г.	1 013 958	46 728	(89 459)	971 227
в том числе: Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	971 227	7 335	(77 221)	901 341
	За 2024 г.	1 013 958	46 728	(89 459)	971 227
Итого	За 2025 г.	971 227	7 335	(77 221)	901 341
	За 2024 г.	1 013 958	46 728	(89 459)	971 227

8. Обязательства (тыс.руб)

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	220 560	-	-	220 560
	За 2024 г.	220 560	-	-	220 560
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	220 560	-	-	220 560
	За 2024 г.	220 560	-	-	220 560
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 452 977	8 231	(71 995)	1 389 213
	За 2024 г.	1 455 908	24	(2 955)	1 452 977
в том числе: Расчеты с дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 452 977	8 231	(71 995)	1 389 213
	За 2024 г.	1 455 908	24	(2 955)	1 452 977
Итого	За 2025 г.	1 673 537	8 231	(71 995)	1 609 773
	За 2024 г.	1 676 468	24	(2 955)	1 673 537

9. Расходы по обычным видам деятельности (тыс.руб)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	864	872
Отчисления на социальные нужды	201	177
Амортизация	-	1 292
Прочие затраты	269	24
Итого по элементам	1 334	2 365
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 334	2 365

10. Расшифровка прочих доходов и расходов(тыс.руб)

Расшифровка прочих доходов	
Наименование показателя	Сумма
Реализация материалов	7 124
Итого прочие доходы	7 124

Расшифровка прочих расходов	
Наименование показателя	Сумма
Расходы связанные с реализацией материалов	5 757
Услуги банка	30
Итого прочие расходы	5 787

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества: ИНН 4346019267 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АКМАШХОЛДИНГ", доля участия — 100 процентов. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган — директор ЧИННОВ КИРИЛЛ СЕРГЕЕВИЧ (Решение № 3/22 от 11.11.2022 года, срок полномочий 5 лет).

13. Органы управления

Высший орган управления Общества является Общее собрание акционеров.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор АО «ЦЕПИ» Чиннов Кирилл Сергеевич.