

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Публичного акционерного общества «Калориферный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калориферный завод» (ОГРН 1024400509297), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2022 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калориферный завод» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской

отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевой вопрос аудита: признание выручки. В разделе 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрывается информация о принятой учетной политике в отношении признания выручки. В разделе 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлена информация о выручке аудируемого лица.

Мы уделяем особое внимание отражению в учете и отчетности выручки в силу существенности сумм получаемой выручки.

Аудиторские процедуры, которые были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита.

Наши аудиторские процедуры включали: аналитические процедуры, детальное тестирование операций по отражению выручки. Мы проверили своевременность и полноту отражения выручки в момент перехода права собственности по разным договорам, сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных договоров, сверили соответствие данных товарных накладных транспортным документам. Мы также оценили последовательность применения аудируемым лицом учетной политики при отражении выручки.

В результате проведения вышеуказанных процедур мы не выявили существенных искажений в порядке признания выручки.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калориферный завод» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 24 марта 2022 года.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицу, отвечающему за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Пономаренко Татьяна Васильевна
Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
(квалификационный аттестат № 02-000142 от 15.03.2012,
квалификационный аттестат № K013876 от 30.03.2004,
ОРНЗ 21506054196)



Подпись

Голованова Ольга Юрьевна
действует от имени организации на основании
доверенности №23/01 от 09.01.2023
(квалификационный аттестат № 02-000001 от 21.06.2011,
квалификационный аттестат № K018610 от 14.10.2004,
ОРНЗ 21506054163)



Подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОРНЗ 11906007096.



«15» марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
		0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация Публичное акционерное общество "Калориферный завод"	по ОКПО	00239416		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4401006945		
Вид экономической деятельности Производство теплообменных устройств	по ОКВЭД 2	28.25.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 156009, Костромская обл, Кострома г, Красная Байдарка ул, д. № 2				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7604352625
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1197627000340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	4
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	4
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	-	647	199
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	647	199
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	38 923	37 002	27 407
	в том числе:				
2.1	Основные средства в организации	11501	38 134	35 944	27 210
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11504	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11505	-	-	-
2.2	Строительство объектов основных средств	11506	-	547	197
	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-

2.1	Права пользования активами	11509	789	511	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11602	-	-	-
	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11603	-	-	-
	Прочие доходные вложения	11604	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Паи	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 231	2 338	1 584
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 466	1 093	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	2 466	1 093	-
	Итого по разделу I	1100	42 620	41 080	29 193
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	225 317	141 085	135 533
	в том числе:				
	Материалы	12101	134 390	93 069	82 502
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	210	-
	Товары	12104	73	31	38
	Готовая продукция	12105	16 926	16 079	23 913
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	73 929	31 688	29 080
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	9	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	189
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	189
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	2	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	-	-	-
	НДС при строительстве ОС	12207	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	76 133	55 867	30 060
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	6 983	8 987	4 136
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	64 686	46 106	24 957
	Расчеты по налогам и сборам	12303	4 106	740	510
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-

	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12308	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12309	358	34	458
	Расходы будущих периодов	12310	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12311	-	-	-
	Оценочные обязательства	12312	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 792	48 658	18 546
	в том числе:				
	Касса организации	12501	22	11	22
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	33 771	48 647	18 524
	Валютные счета	12506	-	-	-
	Аккредитивы	12507	-	-	-
	Чековые книжки	12508	-	-	-
	Прочие специальные счета	12509	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12510	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12511	-	-	-
	Переводы в пути	12512	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	183	210	1 022
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по экспорту к возмещению	12604	-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	12605	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12606	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12607	183	210	1 022
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	335 426	245 822	185 351
	БАЛАНС	1600	378 046	286 902	214 544

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 620	1 620	1 620
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	25 409	25 511	28 908
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	25 409	25 511	28 908
	Переоценка НМА	13402	-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	243	243	243
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	243	243	243
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	214 708	139 295	122 505
	Итого по разделу III	1300	241 980	166 669	153 276
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 354	3 754	2 571
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	794	511	-
	Итого по разделу IV	1400	5 148	4 265	2 571
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	37	11	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	37	11	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	124 871	110 482	53 765
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	42 762	12 378	14 594
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	60 124	75 966	30 774
	Расчеты по налогам и сборам	15203	11 890	13 673	1 671
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 427	2 304	2 522

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6 614	5 237	3 391
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	787	663	580
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	267	260	232
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	15304	-	-	-
	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	15305	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	6 011	5 474	4 932
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	5 311	5 470	-
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	700	4	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	130 918	115 967	58 697
	БАЛАНС	1700	378 046	286 902	214 544



Руководитель

Журавлев Юрий Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Калориферный завод"</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Производство теплообменных устройств</u>	по ОКПО	00239416		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	ИНН	4401006945		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	28.25.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	511 789	502 200
	Себестоимость продаж	2120	(348 869)	(436 491)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	162 920	65 709
	Коммерческие расходы	2210	(7 093)	(8 384)
	Управленческие расходы	2220	(71 899)	(55 754)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 928	1 571
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	348	-
	Проценты к уплате	2330	(432)	(104)
	Прочие доходы	2340	18 944	13 791
	Прочие расходы	2350	(5 430)	(6 249)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	97 358	9 009
	Налог на прибыль	2410	(20 880)	(3 164)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(19 172)	(4 754)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 707)	1 590
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	76 478	5 841

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	76 478	5 841
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00239416		
4401006945		
28.25.1		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Калориферный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство теплообменных устройств
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	1 620		28 908	243	122 505	153 276
Увеличение капитала - всего:	3210					13 945	13 945
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 842	5 842
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	8 103	8 103
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220					(552)	(552)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	X	X	X	X	(552)	(552)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(3 397)	-	3 397	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 620	-	25 511	243	139 295	166 669
Увеличение капитала - всего: За 2022 г.	3310	-	-	-	-	76 479	76 479
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	76 479	76 479
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 168)	(1 168)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 168)	(1 168)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(103)	-	103	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 620	-	25 409	243	214 708	241 980

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	153 276	5 842	(553)	158 565
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	8 104	2 214	10 318
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	153 276	13 946	1 661	168 883
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	122 505	5 842	629	128 976
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	8 104	2 214	10 318
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	122 505	13 946	2 843	139 294
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	241 980	166 669	153 276

Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)



14 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Калориферный завод"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Производство теплообменных устройств	по ОКПО	00239416		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	4401006945		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	28.25.1		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	509 147	542 473
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	489 542	534 278
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	718	770
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	18 887	7 425
Платежи - всего	4120	(520 862)	(516 565)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(331 897)	(369 853)
в связи с оплатой труда работников	4122	(154 141)	(136 286)
процентов по долговым обязательствам	4123	(503)	(188)
налога на прибыль организаций	4124	(22 363)	(5 494)
прочие платежи	4129	(11 958)	(4 744)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 715)	25 908
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	10 500
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	10 500
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 245)	(5 888)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 245)	(5 888)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 245)	4 612

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 000	9 875
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 000	9 875
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 908)	(10 283)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(908)	(408)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000)	(9 875)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(908)	(408)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14 868)	30 112
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	48 658	18 546
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33 791	48 658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	-

Руководитель  Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	100	(96)	-	(100)	98	2	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	647	801	1 448	-	-
	5170	за 2021г.	199	647	199	-	647
в том числе: 08-8/4-2021 Опытный образец АВО-1 шт.	5161	за 2022г.	375	722	1 098	-	-
	5171	за 2021г.	-	375	-	-	375
08-8/1-2021 Опытный образец ОУТ001.00.00.000-07 -1 шт.	5162	за 2022г.	272	79	350	-	-
	5172	за 2021г.	-	272	-	-	272
08-8/3-2017 Опытный калибрifer КИ-110	5163	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2021г.	118	-	118	-	-
08-8/5-2019 Опытные калибрiferы КИ	5164	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2021г.	81	-	81	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	547	6 375	(147)	(6 775)	-
	5250	за 2021г.	197	3 890	(50)	(3 490)	547
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	
		за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	229	-
в том числе:			
Установка гидрообразивной резки (СУХ400-SQ3020;ALBA4-3020)	5261	229	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	490	2 948	12 358
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	356	356	356
	5288	-	-	-



Руководитель  Журавлев Юрий
(подпись)  Витальевич
МОСТРОУ (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе:	5321 5325	- -	- -	- -
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель _____
 (подпись) **Журавлев Юрий**
Витальевич
 * (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	выбыло			поступление				перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	744	(744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	744	(744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	(744)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	744	(744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	744	(744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744	(744)
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	58 000	(2 133)	76 109	-	(55 841)	(2 135)	2 133	-	-	-	-	-	-	76 133	-
	5530	за 2021г.	32 193	(2 133)	57 706	-	(31 897)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	58 000	(2 133)
Авансы выданные	5511	за 2022г.	48 239	(2 133)	64 686	-	(46 106)	(2 133)	2 133	-	-	-	-	-	-	64 686	-
	5531	за 2021г.	27 090	(2 133)	48 025	-	(26 876)	-	-	-	-	-	-	-	-	48 239	(2 133)
Прочая	5512	за 2022г.	8 987	-	6 959	-	(8 961)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	6 983	-
	5532	за 2021г.	4 136	-	8 907	-	(4 054)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	8 987	-
Расчеты с прочими дебиторами	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.	34	-	358	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	358	-
	5534	за 2021г.	458	-	34	-	(458)	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-
Итого	5515	за 2022г.	740	4 106	4 106	-	(740)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 106	-
	5535	за 2021г.	510	-	740	-	(510)	-	-	-	-	-	-	-	-	740	-
	5500	за 2022г.	58 744	(2 877)	76 109	-	(55 841)	(2 879)	2 877	-	-	-	-	-	-	76 133	-
	5520	за 2021г.	32 937	(2 877)	57 706	-	(31 897)	(2)	-	-	-	-	-	-	-	58 744	(2 877)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	110 482	124 140	-	(109 751)	-	-	-	124 871
	5580	за 2021г.	53 765	106 122	-	(48 476)	(930)	-	-	110 482
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 378	42 762	-	(12 378)	-	-	-	42 762
	5581	за 2021г.	14 594	12 378	-	(13 694)	(900)	-	-	12 378
авансы полученные	5562	за 2022г.	75 966	60 124	-	(75 966)	-	-	-	60 124
	5582	за 2021г.	30 774	72 183	-	(26 961)	(30)	-	-	75 966
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	13 673	11 890	-	(13 673)	-	-	-	11 890
	5583	за 2021г.	1 671	13 673	-	(1 671)	-	-	-	13 673
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	260	167	-	(160)	-	-	-	267
	5586	за 2021г.	232	160	-	(133)	-	-	-	260
расчеты по социальному страхованию	5567	за 2022г.	2 304	2 427	-	(2 304)	-	X	X	2 427
	5587	за 2021г.	2 522	2 304	-	(2 522)	-	X	X	2 304
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2022г.	5 237	6 614	-	(5 237)	-	X	X	6 614
	5588	за 2021г.	3 391	5 237	-	(3 391)	-	X	X	5 237
задолженность участникам по выплате доходов	5569	за 2022г.	663	156	-	(31)	-	X	X	787
	5589	за 2021г.	580	185	-	(102)	-	X	X	663

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	282 817	325 690
Расходы на оплату труда	5620	124 527	110 025
Отчисления на социальные нужды	5630	28 146	24 787
Амортизация	5640	6 124	3 267
Прочие затраты	5650	29 519	31 633
Итого по элементам	5660	471 133	495 402
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(43 272)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	5 227
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	427 861	500 629

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 474	11 645	(11 109)	-	6 011
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	5	700	(5)	-	700
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5702	5 470	10 945	(11 105)	-	5 311



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Журавлев Юрий
 (подпись) Витальевич
 (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	13 371	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	13 371	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г. за 2021г.	5910 5920	- -	- -	- -	- -
за 2022г. за 2021г.	5911 5921	- -	- -	- -	- -



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичное акционерное общество «Калориферный завод» за 2022 год

1. Информация об организации

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Калориферный завод».
Юридический (фактический) адрес: 156961, г. Кострома, ул.Красная Байдарка, д.2.
ИНН / КПП 4401006945 / 440101001
ОГРН – 1024400509297.

Основным видом деятельности Общества является производство теплообменных устройств (ОКВЭД – 28.25.1).

Намерения о прекращении деятельности Общества отсутствуют.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 1 620 000,00 руб.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом, всего – 81 000 штук, в том числе обыкновенных - 60 750 штук, привилегированных - 20 250 штук.

Номинальная стоимость акции - 20 рублей. Все акции оплачены полностью.

Устав Общества в последней редакции утвержден протоколом общего собрания акционеров от 27.04.2007 г.

В вышеуказанную редакцию Устава вносились изменения и дополнения:

1. Внесение изменений в устав и наименование Общества в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ (ред. От 03.07.2016 г.), утвержденных общим собранием акционеров 26 апреля 2018 года, что подтверждается листом записи в ЕГРЮЛ от 10.05.2018 г. за № 2184401105073.

2. Внесение изменений в устав, утвержденных общим собранием акционеров 06 мая 2020г., что подтверждается листом записи в ЕГРЮЛ от 04.06.2020 г. за № 2204400087934.

3. Внесение изменений в устав, утвержденных общим собранием акционеров 11 мая 2022г., что подтверждается листом записи в ЕГРЮЛ от 20.05.2022 г. за № 2224400061830.

Генеральный директор - Журавлев Юрий Витальевич.

ИНН руководителя организации - 440101387167.

Главный бухгалтер - Гузанова Светлана Владимировна.

ИНН главного бухгалтера - 440106542384.

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 223 человека.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

2. Органы управления и контроля Общества

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров.

В состав акционеров Общества входят 894 физических лиц; 0 юридических лиц. Номинальные держатели отсутствуют.

Акционером, владеющим более 5% от общего количества акций (бенефициарный владелец), является Журавлев Юрий Витальевич

Состав Совета директоров Общества на 2022 год утвержден протоколом общего собрания акционеров от 11.05.2022 г.

В состав Совета директоров входят:

1. Поленович Сергей Васильевич;
2. Привалов Вадим Тимофеевич;
3. Кикош Вероника Юрьевна;
4. Журавлев Юрий Витальевич;
5. Карпова Мария Владимировна;
6. Скоробогатов Андрей Валерьевич;
7. Митленер Илья Сергеевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Журавлев Ю.В. (назначен на должность в соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол от 06.05.2020 г.) сроком на 5 лет).

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Нагорнова Ирина Андреевна;
2. Рыбин Александр Юрьевич;
3. Григорьев Максим Николаевич;
4. Чистяков Александр Васильевич;
5. Печерская Ольга Валентиновна.

3. Основные положения учетной политики Общества

В 2022 году Общество применяло следующие способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности:

Нематериальные активы

1. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

2. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получение экономических выгод.

Сроки полезного использования нематериальных активов в течении их использования в деятельности Общества не пересматриваются.

3. Для всех нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации. В течении срока использования в деятельности Общества нематериального актива способ начисления амортизации по нему не изменяется.

4. Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

НИОКР

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом. Срок применения результатов НИОКР составляет 12 месяцев с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода.

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» раздел учетной политики «Основные средства» изложен в измененной редакции:

1. Актив принимается к учету в качестве объекта основных средств, если он предназначен для использования в деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

2. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

3. Объекты основных средств со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и относятся на затраты по мере их передачи в эксплуатацию.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

4. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

5. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Окончание амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

6. Переоценка основных средств не производится. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

7. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 30% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

8. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. рублей.

9. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания и сооружения;
- земельные участки;
- машины и оборудования;
- транспортные средства;

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Материально-производственные запасы

1. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней скользящей себестоимости.

3. Остатки незавершенного производства отражаются в бухгалтерском балансе в размере фактически произведенных затрат.

4. Расходы, отраженные на сч.23 «Вспомогательные производства» в течение месяца, распределяются по его окончании в дебет сч.20 «Основное производство» пропорционально оплате труда производственного персонала.

5. Общепроизводственные расходы распределяются на сч.20 «Основное производство» пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

6. Общехозяйственные и коммерческие расходы по окончании месяца в полном объеме относятся на себестоимость (дебет сч.90 «Продажи») без распределения по видам деятельности.

7. Остатки готовой продукции учитываются по фактической себестоимости

8. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

9. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

10. Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд принимаются к учету в качестве активов.

11. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам с использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

12. Списание ТЗР на увеличение стоимости израсходованных материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы

остатка ТЗР на начало месяца и текущих ТЗР к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

13. Для обеспечения контроля за сохранностью дорогостоящих инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

14. Период, при котором рассчитываются проценты при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа составляет более 12 месяцев.

Финансовые вложения

1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

3. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Оценочные обязательства

Для расчета оценочного обязательства по оплате отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных сотрудниками организации дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Для расчета оценочного обязательства на гарантийный ремонт принимается сумма затрат на гарантийный ремонт произведенная в текущем году.

Доходы

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (аренда имущества), признаются прочими доходами.

3. Поступления, получение которых связано с реализацией прочих активов и услуг, управлением эксплуатацией жилого фонда, признаются прочими доходами.

4. Поступления, получение которых связано с реализацией услуг по регулируемым видам деятельности (транспортировка сточных вод, передача электроэнергии, передача тепловой энергии), признаются прочими доходами.

Расходы

1. Расходы, учтенные на счетах 23, 25, распределяются на затраты основного производства по видам продукции пропорционально оплате труда основных производственных рабочих

2. Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 44.2 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Кредиты и займы

1. Расходы, связанные с привлечением заемных средств принимать в полной сумме в том отчетном периоде, когда они были произведены.

2. Начисленные проценты равномерно признаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым они относятся.

Оценочные значения

Резерв по сомнительным долгам создается экспертным способом, на основании данных, полученных бухгалтерией от руководителя отдела сбыта.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец каждого квартала. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

В связи со вступлением в силу с 01.01.2022г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" учетная политика дополнена разделом: Учет операций по договорам аренды

1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей.

2. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

3. В качестве ставки дисконтирования организация применяет ставку, по которой привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

4. Срок полезного использования права пользования активом определяется сроком аренды указанным в договоре.

5. Начисление процентов для расчета величины обязательств по аренде производится ежемесячно.

6. Доходы по операционной аренде признаются равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

7. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде.

Уровень существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Допущения при формировании учетной политики, отличные от предусмотренных п.5 ПБУ 1/2008, отсутствуют.

Корректировки статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021г.

(сопоставимость показателей отчетности за 2021 и 2022гг.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.			На 31 декабря 2020г.			Причины расхождений
	По данным ББ за отчетный период	По данным ББ за предыдущий период	Отклонения	По данным ББ за отчетный период	По данным ББ за период предшествующий предыдущему	Отклонения	
1	2	3	4	5	6	7	8
АКТИВ							
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	0	0	0	4	4	0	
Результаты исследований и разработок	647	647	0	199	199	0	
Нематериальные поисковые активы	0	0	0	0	0	0	
Материальные поисковые активы	0	0	0	0	0	0	
Основные средства	37 002	26 368	10 634	27 407	27 407	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0	0	0	0	
Финансовые вложения	0	0	0	0	0	0	
Отложенные налоговые активы	2 338	2 315	23	1 584	1 584	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Прочие внеоборотные активы	1 093	0	1 093	0	0	0	рекласс расходов будущих периодов со сроком списания свыше 12 мес. из оборотных во внеоборотные активы
Итого по разделу I	41 080	29 330	11 750	29 194	29 194	0	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	141 085	141 085	0	135 533	135 533	0	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	2	2	0	189	189	0	
Дебиторская задолженность	55 867	55 867	0	30 060	30 060	0	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0	0	0	0	0	
Денежные средства и денежные эквиваленты	48 658	48 658	0	18 546	18 546	0	
Прочие оборотные активы	210	1 304	-1 094	1 022	1 022	0	рекласс расходов будущих периодов со сроком списания свыше 12 мес. из оборотных во внеоборотные активы
Итого по разделу II	245 822	246 916	-1 094	185 350	185 350	0	
БАЛАНС	286 902	276 246	10 656	214 544	214 544	0	

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.			На 31 декабря 2020г.			Причины расхождений
	По данным ББ за отчетный период	По данным ББ за предыдущий период	Отклонения	По данным ББ за отчетный период	По данным ББ за период предшествующий предыдущему	Отклонения	
1	2	3	4	5	6	7	
ПАССИВ							
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1620	1620	0	1620	1620	0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров	(0)	(0)	0	(0)	(0)	0	
Переоценка внеоборотных активов	25511	27725	-2214	28908	28908	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Добавочный капитал (без переоценки)	0	0	0	0	0	0	
Резервный капитал	243	243	0	243	243	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	139295	128976	10319	122505	122505	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Итого по разделу III	166669	158564	8105	153276	153276	0	
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	0	0	0	0	0	0	
Отложенные налоговые обязательства	3754	1713	2041	2571	2571	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018
Оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	
Прочие обязательства	511	0	511	0	0	0	корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	4265	1713	2552	2571	2571	0	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Заемные средства	11	11	0	0	0	0	
Кредиторская задолженность	110482	110482	0	53765	53765	0	
Доходы будущих периодов	0	0	0	0	0	0	
Оценочные обязательства	5474	5474	0	4932	4932	0	
Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	
Итого по разделу V	115967	115967	0	58697	58697	0	
БАЛАНС	286901	276244	10657	214544	214544	0	

На показатели отчета о финансовых результатах изменения учетной политики влияния не оказали.

4. Основные средства

Стоимость объектов, принятых в аренду, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, отражена в таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом заключены договоры аренды оборудования и помещений (Общество – Арендодатель) с ООО «Костромской калориферный завод», ООО «Термоэлемент», ООО «Теплообменник», ООО «Костромское машиностроение», ООО «Маршал +» ООО «НАКС-Кострома».

Данная аренда классифицируется Обществом как операционная аренда.

Объекты основных средств, принятые по договорам лизинга, отсутствуют.

Объекты недвижимости, находящиеся в стадии государственной регистрации, отсутствуют.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:
- земельные участки (балансовая стоимость - 355,9 тыс. руб.).

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2022г. у Общество отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2022г. отсутствуют.

5. Информация о доходах от реализации продукции и оказанных услуг

Период	Объем реализации собственной продукции и услуг по изготовлению продукции из давальческого сырья, тыс.руб. (без НДС)
2021	502200
2022	511789

6. Информация о прочих доходах

№ п/п	Вид дохода	2021 год, тыс. руб. (без НДС)	2022 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	9548	3728
2.	Доходы от услуг ЖКХ	225	201
3.	Доходы по прочим услугам	195	147
4.	Доходы от реализации металлолома	1813	541
5.	Списание кредиторской задолженности	930	-
6.	Доходы от сдачи имущества в аренду	744	742
7.	Курсовые разницы	-	2
8.	Прочие доходы	-	13371
9.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
10.	Доходы от ликвидации объектов основных средств	336	212
11.	Доходы от реализации объектов основных средств	-	-
Итого		13791	18944

7. Информация о прочих расходах

№ п/п	Вид расхода	2021 год, тыс. руб. (без НДС)	2022 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	2410	731
2.	Начисление резерва по сомнительным долгам	-	-
3.	Расходы на культурно-массовую работу	429	582
4.	Услуги банка	255	637
5.	Расходы по услугам ЖКХ	125	219
6.	Курсовые разницы	-	-
7.	Материальная помощь	474	578
8.	Выплаты непроизводственного характера	1437	278
9.	Страховые взносы с выплат непроизводственного характера	328	75
10.	Стоимость реализованного металлолома	471	382
11.	Расходы, связанные с продажей валюты	-	39
12.	Благотворительная помощь	45	50
13.	Ведение реестра акционеров	103	132
14.	Прочие расходы	153	153
15.	Расходы от ликвидации основных средств	17	6
16.	Расходы от реализации основных средств	-	-
17.	Списание дебиторской задолженности	2	2
18.	Штрафы	-	1566
Итого		6249	5430

В Отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и расходов в части доходов/расходов от покупки/продажи валюты и начисления/восстановления резерва по сомнительным долгам показаны свернуто.

В Отчете о движении денежных средств операции купли-продажи валюты показаны свернуто.

Курс иностранных валют к рублю на 31.12.2022г:

Доллар США 70,3375 руб.

Евро 75,6553 руб.

8. Займы и кредиты

Сумма непогашенных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

Сумма начисленных процентов по кредитам и займам представлена в строке 2330 Отчета о финансовых результатах.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно данным бухгалтерского учета за 2022 год:

- условный доход составил 1 536 тыс. руб.;

- условный расход составил 21 008 тыс. руб.;

- постоянный налоговый расход составил 1 408 тыс. руб.;

- отложенный налог на прибыль составил -1 707 тыс. руб.;

Временные разницы, повлиявшие на отложенный налог на прибыль:

- разные способы оценки готовой продукции и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете

- применение амортизационной премии в налоговом учете

- отказ от создания резервов в налоговом учете.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год получена прибыль в размере 95 862 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 19 172 тыс. руб.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

10. Информация о прибыли (убытка), приходящейся на акцию

Год	Величина базовой прибыли, тыс.руб.	Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт
2022	76 479	60750
2021	5 842	60750

Расчет базовой прибыли на акцию:

2022 год $76\,479:60\,750 = 1,259$ тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию:

2021 год $5\,842:60\,750 = 0,096$ тыс. руб.

Так как общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, то оно не рассчитывает разводненную прибыль на акцию.

11. Информация о связанных сторонах

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022г. составили 7 944тыс. руб.

Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу составили 1 668тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 4 409тыс. руб.

Страховые взносы с выплат членам Совета директоров составили 741тыс.руб.

По итогам деятельности акционерам Общества начислены дивиденды в сумме 1168 тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами отсутствуют.

12. События после отчетной даты, условные активы и обязательства

События после отчетной даты, существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Денежные потоки от текущей деятельности в 2022 году, отраженные в отчете о движении денежных средств представляют собой отрицательную величину, что связано с отгрузкой продукции с последующей оплатой. Данный факт подтверждается увеличением дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, отраженной в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

Данное обстоятельство не влияет на непрерывность деятельности Общества. Оплата от контрагентов в счет отгруженной продукции поступила в январе-феврале 2023г.

На 31.12.2022г. у Общества имеется задолженность по не востребовавшим дивидендам.

Согласно п. 8 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" Выплата дивидендов в денежной форме осуществляется в безналичном порядке обществом или по его поручению регистратором, осуществляющим ведение реестра акционеров такого общества, либо кредитной организацией.

У Общества, как и у регистратора, осуществляющего ведение реестра акционеров, отсутствуют актуальные адресные данные и банковские реквизиты ряда акционеров.

Общество предпринимает меры по актуализации вышеуказанных реквизитов для решения вопроса о перечислении дивидендов ряду акционеров.

Общество обладает достаточными денежными ресурсами для выплаты дивидендов. Данное обстоятельство не свидетельствует о нарушении принципа непрерывности деятельности.

В 2022 г. Общество вело деятельность в условиях сложной геополитической ситуации.

В феврале-марте 2022г. в ответ на специальную операцию, проводимую Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят

комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

В 2022 году данные события не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества.

Однако, дальнейшее влияние данных событий не поддается прогнозированию с высокой степенью уверенности. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на результаты деятельности Общества.

Генеральный директор


Журавлев Ю.В.

14 марта 2023г.

