

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 31.12.2023, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2023 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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.

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

Незнамов Андрей Владимирович
Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 02-000296 от 06.11.2012,
квалификационный аттестат № A032070 от 27.10.2010,
ОРНЗ 21606050902)



Подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудиторская фирма «Аваль-Ярославль»,
150003, г. Ярославль, ул. Советская, д. 41 корп.3, ОРНЗ 1906007096»



«18» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	Коды
	Дата (число, месяц, год)	0710001
Организация <u>Публичное акционерное общество "Калориферный завод"</u>	по ОКПО	31 12 2023
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00239416
Вид экономической деятельности <u>Производство теплообменных устройств</u>	по ОКВЭД 2	4401006945
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	28.25.1
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247 16
Местонахождение (адрес) <u>156009, Костромская обл, г Кострома, ул Красная Байдарка, д. 2</u>		384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ"</u>		
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
			-	-	-
1.5	Результаты исследований и разработок	1120	124	-	647
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	124	-	647
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	39 990	38 923	37 002
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	34 943	38 134	35 944
	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

	Приобретение объектов основных средств	11507	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11508	-	-	-
2.1	Права пользования активами	11509	5 047	789	511
	Затраты на ремонт основных средств	11510	-	-	-
	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	1 419	1 231	2 338
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 418	2 466	1 093
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Расходы будущих периодов	11903	4 418	2 466	1 093
	Итого по разделу I	1100	45 951	42 620	41 080
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	302 678	225 317	141 085
	в том числе:				
	Материалы	12101	192 412	134 390	93 069
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	210
	Товары	12104	-	73	31
	Готовая продукция	12105	12 588	16 926	16 079
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	97 679	73 929	31 688
	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
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	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	55 475	76 133	55 867
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	10 283	6 983	8 987
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	44 028	64 686	46 106
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 164	4 106	740
	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
	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	88 142	33 792	48 658
	в том числе:				
	Касса организации	12501	43	22	11
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Касса по деятельности платежного агента	12504	-	-	-
	Расчетные счета	12505	88 100	33 771	48 647
	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	-	-	-
	Счет цифрового рубля	12513	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	311	183	210
	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	311	183	210
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12608	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	446 607	335 426	245 822
	БАЛАНС	1600	492 558	378 046	286 902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	25 406	25 409	25 511
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	25 406	25 409	25 511
	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	255 588	214 708	139 295
	Итого по разделу III	1300	282 857	241 980	166 669
	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	4 235	4 354	3 754
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3	Прочие обязательства	1450	997	794	511
	Итого по разделу IV	1400	5 232	5 148	4 265
	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	197 751	124 871	110 482
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	44 457	42 762	12 378
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	132 857	60 124	75 966
	Расчеты по налогам и сборам	15203	5 662	11 890	13 673
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 598	2 427	2 304

	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	4 499	6 614	5 237
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15208	6 331	787	663
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15209	1 347	267	260
	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	6 720	6 011	5 474
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	6 020	5 311	5 470
	Резервы предстоящих расходов прочие	15402	700	700	5
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	204 470	130 918	115 967
	БАЛАНС	1700	492 558	378 046	286 902

Руководитель  Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)



15 марта 2024 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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

Коды

0710002

31 | 12 | 2023

00239416

4401006945

28.25.1

12247 | 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	660 046	511 789
6	Себестоимость продаж	2120	(466 814)	(348 869)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	193 232	162 920
6	Коммерческие расходы	2210	(9 418)	(7 093)
6	Управленческие расходы	2220	(86 109)	(71 899)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	97 705	83 928
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9 522	348
	Проценты к уплате	2330	(4)	(432)
	Прочие доходы	2340	17 899	18 944
	Прочие расходы	2350	(13 309)	(5 430)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	111 813	97 358
	Налог на прибыль	2410	(24 829)	(20 880)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(25 137)	(19 172)
	отложенный налог на прибыль	2412	308	(1 707)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	86 984	76 478

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	86 984	76 478
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Журавлев Юрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
00239416		
4401006945		
28.25.1		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Калориферный завод"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности Производство теплообменных устройств

ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

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 2021 г.	3100	1 620		25 511	243	139 295	166 669
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210					76 479	76 479
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	76 479	76 479
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216				X		X
Уменьшение капитала - всего:	3220					(1 168)	(1 168)
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				X		
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 168)	(1 168)

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	(103)	-	103	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	1 620	-	25 409	243	214 708	241 980
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	86 995	86 995
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	86 985	86 985
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	10	10
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(46 118)	(46 118)
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	(46 118)	(46 118)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3)	-	3	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	1 620	-	25 406	243	255 588	282 857

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	282 857	241 980	166 669



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Калориферный завод"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710005	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Производство теплообменных устройств		00239416			
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность		4401006945			
Единица измерения:	в тыс. рублей		28.25.1			
			12247	16		
			384			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	778 656	509 147
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	754 070	489 542
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	644	718
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	23 942	18 887
Платежи - всего	4120	(681 405)	(520 862)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(465 443)	(331 897)
в связи с оплатой труда работников	4122	(183 655)	(154 141)
процентов по долговым обязательствам	4123	(109)	(503)
налога на прибыль организаций	4124	(22 022)	(22 363)
прочие платежи	4129	(10 176)	(11 958)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	97 251	(11 715)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	(2 336)	(2 245)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 336)	(2 245)
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	(2 336)	(2 245)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	10 000
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	(45 564)	(10 908)
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	(40 564)	(908)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 000)	(10 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(40 564)	(908)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	54 351	(14 868)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	33 791	48 658
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88 142	33 791
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	1



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	124	-	-	124
	5170	за 2022г.	647	801	1 448	-	-
в том числе: 08-08/61-2023 Опытн. образец УСТАНОВКА ИНСЕНЕРАТОРНАЯ ИУ-01 - 1шт.	5161	за 2023г.	-	124	-	-	124
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
08-8/4-2021 Опытный образец АВО-1 шт.	5162	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2022г.	375	722	1 098	-	-
08-8/1-2021 Опытный образец ОУТ001.00.00.000-07 -1 шт.	5163	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2022г.	272	79	350	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 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 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	547	6 375	(147)	(6 775)	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	272	490	419
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	356	356	356
	5288	-	-	-



Руководитель Журавлев Юрий
Витальевич

(подпись)
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Журавлев Юрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

15 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 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	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов- в краткосрочную задолженность	восстановление резерва	спписание на финансовый результат	погашение	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	744	(744)	-	-	(744)	-	-	-	-	744	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	744	(744)	-	-	(744)	-	-	-	744	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2023г.	76 133	-	55 475	-	(76 133)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 475
	5530	за 2022г.	58 000	(2 133)	76 109	-	(55 841)	-	(2 135)	-	2 133	-	-	-	-	-	76 133
Прочая	5511	за 2023г.	64 686	-	44 028	-	(64 686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 028
	5531	за 2022г.	48 239	(2 133)	64 686	-	(46 106)	-	(2 133)	-	2 133	-	-	-	-	-	64 686
Авансы выданные	5512	за 2023г.	6 983	-	10 283	-	(6 983)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 283
	5532	за 2022г.	8 987	-	6 959	-	(8 961)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	6 983
Прочая	5513	за 2023г.	358	-	-	-	(358)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г.	34	-	358	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	358
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023г.	4 106	-	1 164	-	(4 106)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 164
	5534	за 2022г.	740	-	4 106	-	(740)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 106
Итого	5500	за 2023г.	76 133	-	55 475	-	(76 133)	-	-	-	-	-	-	X	-	-	55 475
	5520	за 2022г.	58 744	(2 877)	76 109	-	(55 841)	-	(2 879)	-	2 877	-	-	X	-	-	76 133

Итого	5550	3а 2023г.	125 665	185 704	-	(112 611)	(10)	X	-	188 748
	5570	3а 2022г.	110 993	124 423	-	(109 751)	-	X	-	125 665

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



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

15 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	348 061	282 817
Расходы на оплату труда	5620	143 812	124 527
Отчисления на социальные нужды	5630	31 238	28 146
Амортизация	5640	6 016	6 124
Прочие затраты	5650	52 625	29 519
Итого по элементам	5660	581 752	471 133
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 411)	(43 272)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	562 341	427 861

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



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

15 марта 2024 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	6 011	13 830	(13 121)	-	6 720
в том числе:						
Резервы предстоящих платежей	5701	700	571	(571)	-	700
	5702	5 311	13 259	(12 550)	-	6 020



Журавлев Юрий
Витальевич

Руководитель

(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



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

15 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено бюджетных средств - всего	15 261	13 371	13 371
в том числе:	5900				
на текущие расходы	5901	15 261		13 371	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2023г.			
		за 2022г.			
		за 2023г.			
		за 2022г.			



Руководитель Журавлев Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичное акционерное общество «Калориферный завод» за 2023 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 31.12.2023 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.

В настоящее время в ПАО «КЗ» действует Устав от 2022 года, утвержденный годовым общим собранием акционеров, протокол годового общего собрания акционеров без номера от 11 мая 2022 года, что подтверждается записью о государственной регистрации Управлением Федеральной налоговой службы по Костромской области ГРН 2224400061830 от 20.05.2022 г.

Генеральный директор - Журавлев Юрий Витальевич.
ИНН руководителя организации - 440101387167.
Главный бухгалтер - Гузанова Светлана Владимировна.
ИНН главного бухгалтера - 440106542384.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 222 человека.
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 2023 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 2023 год утвержден протоколом общего собрания акционеров от 14.06.2023 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 2023 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.

Основные средства и Капитальные вложения

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;

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.

15. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022г. составили 7 776тыс.руб., на 2023г. 10 669тыс.руб.

Обесценение запасов на 31.12.2022г. 32.12.2023г. отсутствует.

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.

Бухгалтерский учет 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.

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.

4. Основные средства

Пересмотр элементов амортизации основных средств в 2023г

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.
1	Анализатор шума и вибрации АССИСТЕНТ SIV1	0044039	Линейный способ	124,00	72,00
2	Дефектоскоп ультразвуковой A1525 Solo	0044059	Линейный способ	131,00	96,00
3	Устройство для механизации сварки торцевых стенок секции АВО	0044034	Линейный способ	153,00	96,00
4	Пресс КД 2330 100 тн	0002905	Линейный способ	260,00	60,00
5	Пресс КЕ 2130А 100 тс	00002493	Линейный способ	457,00	60,00
6	Пресс КМ 2134А 250 тс	00002192	Линейный способ	481,00	60,00
7	Пресс листогбочный	0043912	Линейный способ	206,00	60,00
8	Пресс листогблочный гидравл.ИА1432А	00002011	Линейный способ	505,00	60,00
9	Пресс листогблочный И1330 100тн	00002927	Линейный способ	236,00	60,00
10	Пресс ФБ 1732 160 тс	00002212	Линейный способ	493,00	60,00
11	Пресс-комплекс АККВ 3539 800 тс	00002017	Линейный способ	505,00	60,00
12	Установка абразивоструйная DSG-200	0043992	Линейный способ	153,00	60,00
13	Машина электрическая РЭМ-2	0043971	Линейный способ	171,00	60,00
14	Машинка серии "Мангуст" Миди-МТ	0043965	Линейный способ	173,00	60,00
15	Установка гидроабразивной резки (СУХ400-SQ3020;ALBA4-3020)	000002015	Линейный способ	179,00	60,00
16	Станок плоскошлифовальный 3л722в	00002219	Линейный способ	493,00	60,00
17	Склад ремонтно хоз.уч-ка	0000019-	Линейный способ	528,00	60,00
18	Склад кислот	00000007	Линейный способ	756,00	60,00
19	Автомобиль ГАЗ 3302-288 Н817РМ44	0043928	Линейный способ	198,00	60,00
20	Автомашина Камаз-5320 н829ту44	00022503	Линейный способ	435,00	60,00
21	Автомашина ГАЗ 2217 БАРГУЗИН.	0022535	Линейный способ	255,00	60,00
22	Автобус ПАЗ 32054 Е037 МО44	00022539	Линейный способ	235,00	60,00
23	Автобус ПАЗ 32054 Е809 МН44	00022537	Линейный способ	244,00	60,00
24	Машина термической резки (МТР) "ПИЛОТ П-1К/Пл-П-2-6-15-1"	0044015	Линейный способ	139,00	60,00
25	Водопровод завода /тех.вод.от башни 2подъем.до угла	00000101	Линейный способ	766,00	68,00

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.

В 2023 году Обществом заключен договор финансовой аренды с ООО «Газпромбанк Автолизинг». Предметом лизинга является легковой автомобиль. Учет операций по договору лизинга ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Стоимость объекта принятого по договору лизинга, отражена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кроме того, в Обществе действуют договоры аренды:

2.2712.4 от 16.10.2003 с Управлением муниципального имущества и архитектуры администрации г. Костромы на аренду земельного участка

Договор от 10.01.2022 г. С Журавлевым Ю.В. на аренду легкового автомобиля

Договор от 30.12.2022 с ООО "КОСТРОМСКОЙ КАЛОРИФЕРНЫЙ ЗАВОД" на аренду легкового автомобиля

Проценты, начисленные по договорам аренды (лизинга) в 2023г. 325 тыс.руб.

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 и на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. 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)
2022	511789
2023	660046

6. Информация о прочих доходах

№ п/п	Вид дохода	2023 год, тыс. руб. (без НДС)	2022год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	890	3728
2.	Доходы от услуг ЖКХ	185	201
3.	Доходы по прочим услугам	239	147
4.	Доходы от реализации металлолома	395	541
5.	Списание кредиторской задолженности	-	-
6.	Доходы от сдачи имущества в аренду	631	742
7.	Курсовые разницы	-	2
8.	Прочие доходы	15274	13371
9.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
10.	Доходы от ликвидации объектов основных средств	285	212
11.	Доходы от реализации объектов основных средств	-	-

Итого	17899	18944
--------------	--------------	--------------

7. Информация о прочих расходах

№ п/п	Вид расхода	2023 год, тыс. руб. (без НДС)	2022 год, тыс. руб. (без НДС)
1.	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	874	731
2.	Начисление резерва по сомнительным долгам	-	-
3.	Расходы на культурно-массовую работу	744	582
4.	Услуги банка	2795	637
5.	Расходы по услугам ЖКХ	161	219
6.	Курсовые разницы	39	-
7.	Материальная помощь	1409	578
8.	Выплаты непроизводственного характера	5128	278
9.	Страховые взносы с выплат непроизводственного характера	1119	75
10.	Стоимость реализованного металлолома	283	382
11.	Расходы, связанные с продажей валюты	-	39
12.	Благотворительная помощь	150	50
13.	Ведение реестра акционеров	166	132
14.	Прочие расходы	352	153
15.	Расходы от ликвидации основных средств	89	6
16.	Расходы от реализации основных средств	-	-
17.	Списание дебиторской задолженности	-	2
18.	Штрафы	-	1566
Итого		13309	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 доллара США к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 89,6883 руб., курс евро к рублю РФ, установленный Банком России на 31.12.2023 г., составляет 99,1919 руб. (данные курсы использованы для пересчета в рубли РФ требований и обязательств, выраженных в иностранной валюте).

8. Займы и кредиты

Сумма непогашенных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2022г и на 31.12.2023 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 2023год:

- условный доход составил 2 426 тыс. руб.;
- условный расход составил 24 670тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 2 586 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль составил -308 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
- лизинг, арендные обязательства
- отказ от создания резервов в налоговом учете.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2023 год получена прибыль в размере 125 685 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 25 137тыс. 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
2023	86 985	60750

Расчет базовой прибыли на акцию:

2022 год $76\,479:60750 = 1,259$ тыс. руб.

Расчет базовой прибыли на акцию:

2023 год $86\,985:60750 = 1,43$ 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 составили за 2022г. 7 944тыс. руб.

За 2023г. 13 460тыс.руб.

Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу составили за 2022г. 1 168 тыс. руб., за 2023г. 2 019 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 2022г. 4 409тыс. руб. 2023г. 4 926тыс.руб.

Страховые взносы с выплат членам Совета директоров составили 2022г.741тыс. руб. 2023г. 828 тыс.руб.

По итогам деятельности акционерам Общества начислены дивиденды в сумме 46 118тыс. 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.

На 31.12.2023г. у Общества имеется задолженность по не востребоваанным дивидендам в сумме 6 331 тыс.руб.

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.

Генеральный директор


Журавлев Ю.В.

15 марта 2024г.

