

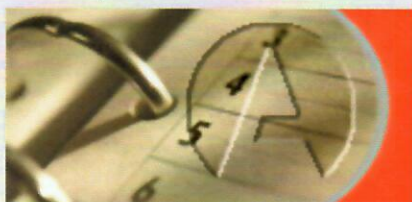


АВАЛЬ

аудиторская фирма

**Бухгалтерская отчетность
ПАО «КЗ»
за 2025 год**

АВАЛЬ
Ярославль



Адрес: 150003, г. Ярославль, ул. Советская д. 41 к.3
Телефон: +7-4852-30-17-97

Состав бухгалтерской отчетности

1. Аудиторское заключение.
 2. Бухгалтерский баланс.
 3. Отчет о финансовых результатах.
 4. Отчет об изменениях капитала
 5. Отчет о движении денежных средств
 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
- ПАО «КЗ» за 2025 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам публичного акционерного общества «Калориферный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Калориферный завод» (ОГРН 1024400509297), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года, отчета о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, приложений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Калориферный завод» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита 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 П3 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года раскрывается информация о принятой учетной политике в отношении признания выручки. В разделе П5 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года 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.

Ключевой вопрос аудита: события, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Информация о событиях, которые могут вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность – отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций по итогам работы за 2025 год, наличие задолженности по выплате дивидендов ввиду их не востребоваемости акционерами – приведена в разделе П13 пояснений к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года.

Мы уделяем особое внимание вопросу раскрытия информации о событиях, которые могут поставить под сомнение способность организации непрерывно продолжать свою деятельность, так как принцип непрерывности деятельности является одним из основополагающих принципов при составлении бухгалтерской отчетности.

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

Наши аудиторские процедуры включали: анализ наличия событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, направление руководству запроса о проведении им оценки способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, рассмотрение планов руководства относительно будущих действий в связи с его оценкой способности организации продолжать непрерывно свою деятельность и проведение анализа вероятности того, что в результате реализации этих планов ситуация улучшится, а также анализа практической возможности выполнения планов руководства в данных обстоятельствах, выявление фактов, надлежащим образом подтверждающих допущения, лежащие в основе планов руководства, определение наличия дополнительных фактов или информации, о которых стало известно после даты проведения оценки руководством.

В результате проведения вышеуказанных процедур мы пришли к выводу об отсутствии существенной неопределенности и адекватности раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о выявленных событиях.

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

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

При подготовке 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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 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

Груздева Мария Александровна
Генеральный директор
(квалификационный аттестат № 02-000059 от 28.12.2011,
квалификационный аттестат № K026701 от 09.11.2006,
ОРНЗ 21606045063)



Подпись

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



«10» марта 2026 года

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

| | | |
|---|----------|------------|
| Организация: <u>Публичное акционерное общество "Калориферный завод"</u> | по ОКПО | 00239416 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 4401006945 |
| Организационно-правовая форма: <u>Публичное акционерное общество</u> | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности <u>Частная собственность</u> | по ОКФС | 16 |

Адрес в пределах места нахождения

156009, Костромская обл, г Кострома, ул Красная Байдарка, д. 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "АВАЛЬ-ЯРОСЛАВЛЬ"

| | | |
|--|------|---------------|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации | ИНН | 7604352625 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации | ОГРН | 1197627000340 |

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

| | | | |
|--------------------------------------|----------|----|------|
| Форма по ОКУД | Коды | | |
| | 0710001 | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2025 |
| | 00239416 | | |
| | 384 | | |

Организация: Публичное акционерное общество "Калориферный завод"

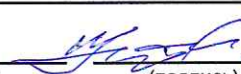
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| | Гудвил | 1105 | - | - | - |
| | Нематериальные активы | 1110 | 1 951 | 2 490 | 3 450 |
| | в том числе: | | | | |
| 3.1 | Нематериальные активы в организации | | 1 951 | 2 490 | 3 326 |
| 3.5 | Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ | | - | - | 124 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 4.3 | Основные средства | 1150 | 35 302 | 42 437 | 39 990 |
| | в том числе: | | | | |
| 4.1 | Основные средства, пригодные к использованию | | 34 912 | 41 433 | 34 943 |
| 4.2 | Права пользования активами | | 389 | 1 005 | 5 047 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Инвестиционная недвижимость | | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | в том числе: | | | | |
| | Предоставленные займы | | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 3 164 | 3 259 | 2 084 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 794 | 822 | 1 092 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | | 794 | 822 | 1 092 |

| | | | | | |
|---|--|------|---------|---------|---------|
| | Итого по разделу I | 1100 | 41 211 | 49 008 | 46 617 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| 6 | Запасы | 1210 | 252 760 | 423 289 | 302 678 |
| | в том числе: | | | | |
| | Сырье и материалы | | 137 880 | 244 662 | 192 412 |
| | Готовая продукция | | 19 737 | 13 591 | 12 588 |
| | Незавершенное производство | | 95 142 | 165 036 | 97 679 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | - | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| 7 | Дебиторская задолженность | 1230 | 111 766 | 96 561 | 55 475 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 63 763 | 59 414 | 44 028 |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 33 033 | 36 320 | 10 283 |
| | Расчеты по налогам и сборам | | 14 089 | - | 816 |
| | Сальдо по ЕНС | | 500 | 500 | 348 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 381 | 326 | - |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные | 1250 | 169 024 | 290 020 | 88 142 |
| | в том числе: | | | | |
| | Касса | | 22 | 16 | 43 |
| | Расчетные счета | | 169 003 | 290 004 | 88 100 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 562 | 279 | 311 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расходы будущих периодов | | 562 | 279 | 311 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 534 112 | 810 149 | 446 607 |
| | БАЛАНС | 1600 | 575 323 | 859 158 | 493 223 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал | | | | |
| | Уставный капитал | 1310 | 1 620 | 1 620 | 1 620 |
| | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | 1320 | - | - | - |
| | Накопленная дооценка внеоборотных | 1340 | 25 009 | 25 009 | 25 406 |
| | в том числе: | | | | |
| | Переоценка основных средств | | 25 009 | 25 009 | 25 406 |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 243 | 243 | 243 |
| | в том числе: | | | | |
| | Резервы, образованные в соответствии с законодательством | | 243 | 243 | 243 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 360 160 | 358 939 | 255 588 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 387 032 | 385 811 | 282 857 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 4 733 | 6 714 | 4 900 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| 8.1 | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 127 | 619 | 997 |
| | в том числе: | | | | |
| | Обязательства по аренде | | 127 | 619 | 997 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 4 861 | 7 333 | 5 897 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| 8.1 | Кредиторская задолженность | 1520 | 172 549 | 455 283 | 196 638 |
| | в том числе: | | | | |
| | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | | 19 959 | 50 182 | 44 457 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | | 103 919 | 352 165 | 132 857 |
| | Расчеты по налогам и сборам | | 240 | 764 | - |
| | Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | | 25 195 | 32 529 | 5 662 |
| | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | 3 800 | 3 651 | 2 598 |
| | Расчеты с персоналом по оплате труда | | 6 586 | 8 344 | 4 499 |
| | Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов | | 12 801 | 7 584 | 6 331 |
| | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | | 50 | 64 | 234 |
| 8.1 | Обязательство по аренде | 1520 | 369 | 499 | 1 113 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 8.3 | Оценочные обязательства | 1540 | 10 512 | 10 232 | 6 720 |
| | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 183 431 | 466 014 | 204 470 |
| | БАЛАНС | 1700 | 575 323 | 859 158 | 493 223 |

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)

Журавлев Юрий Витальевич
(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Публичное акционерное общество "Калориферный завод"
 Единица измерения тыс. руб.

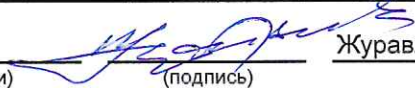
| | | |
|------------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| по ОКПО 00239416 | | |
| по ОКЕИ 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Выручка | 2110 | 948 110 | 857 263 |
| 10 | Себестоимость продаж | 2120 | (740 293) | (596 770) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 207 817 | 260 493 |
| 10 | Коммерческие расходы | 2210 | (13 443) | (14 197) |
| 10 | Управленческие расходы | 2220 | (101 644) | (90 018) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 92 730 | 156 278 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 20 056 | 26 270 |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к получению | | 20 056 | 26 270 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (1 317) | - |
| | в том числе: | | | |
| | Проценты к уплате | | (1 317) | - |
| П6. | Прочие доходы | 2340 | 2 003 | 14 228 |
| П7. | Прочие расходы | 2350 | (13 623) | (14 336) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | 99 849 | 182 440 |
| | Налог на прибыль организаций | 2410 | (28 645) | (39 864) |
| | в том числе: | | | |
| П9. | текущий налог на прибыль организаций | 2411 | (30 530) | (39 225) |
| П9. | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 1 885 | (639) |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 71 204 | 142 576 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | - |
| | Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | 71 204 | 142 576 |
| П10. | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | 1 172,08 | 2 346,93 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | | |

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Журавлев Юрий Витальевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

| | |
|----------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2025 |
| 00239416 | |
| 384 | |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Организация: Публичное акционерное общество "Калориферный завод"
Единица измерения тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|---|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|---------|
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 1 620 | - | 25 406 | - | 243 | 255 588 | 282 857 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 1 620 | - | 25 406 | - | 243 | 255 588 | 282 857 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная доценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной доценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|--------------|------------------|---|--|--|-------------------|--|----------|
| | За 2024 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | 142 576 | 142 576 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - |
| П11. | Дивиденды | 3227 | - | - | - | - | - | (40 014) | (40 014) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | (397) | - | - | 789 | 392 |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3250 | 1 620 | - | 25 009 | - | 243 | 358 939 | 385 811 |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 1 620 | - | 25 009 | - | 243 | 358 939 | 385 811 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок | 3210 3220 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 1 620 | - | 25 009 | - | 243 | 358 939 | 385 811 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная доценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|--|---|-------------------|--|----------|
| | За 2025 г. | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 71 205 | 71 205 |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - |
| П11. | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | (69 984) | (69 984) |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3340 | - | - | - | - | - | - | - |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 1 620 | - | 25 009 | - | 243 | 360 160 | 387 032 |

Генеральный директор _____
 (наименование должности)  Журавлев Юрий Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2026 г. _____

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

| | | | | |
|---|---|----------|----|------|
| Организация: <u>Публичное акционерное общество "Калориферный завод"</u> Единица измерения <u>тыс. руб.</u> | Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год) | Коды | | |
| | | 0710005 | | |
| | | 31 | 12 | 2025 |
| | по ОКПО по ОКЕИ | 00239416 | | |
| | | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|-----------------|----------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 749 459 | 1 119 421 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | 4111 | 723 121 | 1 064 950 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 621 | 577 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | процентов по дебиторской задолженности покупателей | 4114 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 25 717 | 53 894 |
| | Платежи - всего | 4120 | (805 097) | (881 458) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | 4121 | (432 111) | (597 574) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (283 144) | (234 685) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (1 124) | (6) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (45 132) | (37 897) |
| | прочие платежи | 4129 | (43 586) | (11 296) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (55 638) | 237 963 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | - | 12 584 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 12 584 |
| | от продажи акций других организаций (долей | 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 | (591) | (10 301) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (591) | (10 301) |
| | 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 | (591) | 2 283 |
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 34 000 | - |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 34 000 | - |
| | денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| | от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| | от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг | 4314 | - | - |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---|------|------------|------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (98 767) | (38 369) |
| | 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 | (64 767) | (38 369) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (34 000) | - |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (64 767) | (38 369) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (120 996) | 201 877 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 290 020 | 88 142 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 169 024 | 290 019 |
| | Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Журавлев Юрий Витальевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2026 г.

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | поступило | | списано | | амортизация | | обесценение | | переклассифицировано | | На конец периода | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 111 333 | (69 900) | 1 792 | (4 916) | 2 393 | (5 789) | - | - | - | - | - | - | 108 208 | (73 296) |
| | За 2024 г. | 99 664 | (64 721) | 14 214 | (2 545) | 1 309 | (6 488) | - | - | - | - | - | - | 111 333 | (69 900) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Здания | 32 993 | (12 438) | 263 | (263) | - | (562) | - | - | - | - | - | - | 32 993 | (13 000) |
| Сооружения | За 2025 г. | 29 016 | (12 350) | 4 667 | (689) | 295 | (383) | - | - | - | - | - | - | 32 993 | (12 438) |
| | За 2024 г. | 10 138 | (8 392) | - | - | - | (229) | - | - | - | - | - | - | 10 138 | (8 621) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | 10 138 | (8 158) | - | - | - | (234) | - | - | - | - | - | - | 10 138 | (8 392) |
| | За 2024 г. | 56 577 | (42 962) | 1 392 | (659) | 635 | (4 004) | - | - | - | - | - | - | 57 310 | (46 331) |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | 55 075 | (39 756) | 2 728 | (1 226) | 1 014 | (4 220) | - | - | - | - | - | - | 56 577 | (42 962) |
| | За 2024 г. | 857 | (579) | 137 | - | - | (158) | - | - | - | - | - | - | 994 | (737) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 531 | (354) | 326 | - | - | (225) | - | - | - | - | - | - | 857 | (579) |
| | За 2024 г. | 9 465 | (5 529) | - | (3 994) | 1 758 | (636) | - | - | - | - | - | - | 5 471 | (4 607) |
| Земельные участки | За 2025 г. | 4 548 | (4 102) | 4 917 | - | - | (1 427) | - | - | - | - | - | - | 9 465 | (5 529) |
| | За 2024 г. | 1 302 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 302 | - |
| | За 2024 г. | 356 | - | 1 576 | (630) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 302 | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | | обесценение | | переклассифицировано | | На конец периода | |
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 2 123 | (1 118) | (45) | (319) | 133 | (384) | - | - | - | - | - | - | 1 759 | (1 370) |
| | За 2024 г. | 5 914 | (667) | 204 | (3 994) | 799 | (1 051) | - | - | - | - | - | - | 2 123 | (1 118) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Транспортные средства | 726 | (223) | - | (319) | 133 | (109) | - | - | - | - | - | - | 407 | (199) |
| Земельные участки | За 2024 г. | 4 553 | (271) | 168 | (3 994) | 799 | (751) | - | - | - | - | - | - | 726 | (223) |
| | За 2025 г. | 1 397 | (895) | (45) | - | - | (275) | - | - | - | - | - | - | 1 352 | (1 170) |
| За 2024 г. | 1 361 | (595) | 36 | - | - | (300) | - | - | - | - | - | - | 1 397 | (895) | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | амортизируемые | неамортизируемые | амортизируемые | неамортизируемые | амортизируемые | неамортизируемые |
| Амортизируемые основные средства - всего | 31 394 | - | 38 529 | - | 36 927 | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Здания | 17 387 | - | 17 950 | - | 13 958 | - |
| Сооружения | 1 518 | - | 1 746 | - | 1 981 | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 10 980 | - | 13 615 | - | 15 319 | - |
| Офисное оборудование | 256 | - | 278 | - | 177 | - |
| Транспортные средства | 863 | - | 3 936 | - | 445 | - |
| ППА | 389 | - | 1 005 | - | 5 047 | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 3 908 | - | 3 908 | - | 3 063 | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | | | | |
| Здания | 2 606 | - | 2 606 | - | 2 708 | - |
| Земельные участки | 1 302 | - | 1 302 | - | 356 | - |

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------|---------------------|---------|---|---------------------|-------------------------|--|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение | |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 1 766 | - | - | (1 766) | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 9 783 | - | - | (9 783) | - | - | |
| в том числе: 08/4 ПРИОБРЕТЕНИЕ ОС | За 2025 г. | - | - | 1 766 | - | - | (1 766) | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 8 061 | - | - | (8 061) | - | - | |
| ППА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 168 | - | - | (168) | - | - | |
| Земельные участки | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 1 554 | - | - | (1 554) | - | - | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 25 | - | - | (25) | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 326 | - | - | (326) | - | - | |
| в том числе: 08-3/1-2025 Доборудование системы видеонаблюдения инв.№44010 | За 2025 г. | - | - | 25 | - | - | (25) | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Компьютер 1 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 163 | - | - | (163) | - | - | |
| Компьютер 2 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 163 | - | - | (163) | - | - | |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | сплистано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 423 289 | - | 575 225 | (745 755) | - | - | X | 252 760 | - | |
| | За 2024 г. | 302 678 | - | 722 813 | (602 202) | - | - | X | 423 289 | - | |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 244 662 | - | 284 011 | (5 285) | - | - | (385 507) | 137 880 | - | |
| | За 2024 г. | 192 412 | - | 485 760 | (5 320) | - | - | (428 190) | 244 662 | - | |
| Готовая продукция | За 2025 г. | 13 591 | - | - | (732 754) | - | - | 738 900 | 19 737 | - | |
| | За 2024 г. | 12 588 | - | 438 | (595 886) | - | - | 596 451 | 13 591 | - | |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | 165 036 | - | 291 215 | (7 716) | - | - | (353 393) | 95 142 | - | |
| | За 2024 г. | 97 679 | - | 236 615 | (997) | - | - | (168 261) | 165 036 | - | |

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|---|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|--|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | списано | | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | на расходы | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 96 561 | - | 111 174 | 2 | (95 971) | - | - | - | - | 111 766 | - | |
| | За 2024 г. | 55 475 | - | 96 561 | - | (55 475) | - | - | - | - | 96 561 | - | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 36 320 | - | 32 943 | - | (36 230) | - | - | - | - | 33 033 | - | |
| | За 2024 г. | 10 283 | - | 36 320 | - | (10 283) | - | - | - | - | 36 320 | - | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 59 414 | - | 63 763 | - | (59 414) | - | - | - | - | 63 763 | - | |
| | За 2024 г. | 44 028 | - | 59 414 | - | (44 028) | - | - | - | - | 59 414 | - | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 326 | - | 379 | 2 | (326) | - | - | - | - | 381 | - | |
| | За 2024 г. | - | - | 326 | - | - | - | - | - | - | 326 | - | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | 14 089 | - | - | - | - | - | - | 14 089 | - | |
| | За 2024 г. | 816 | - | - | - | (816) | - | - | - | - | - | - | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | 500 | - | |
| | За 2024 г. | 348 | - | 500 | - | (348) | - | - | - | - | 500 | - | |
| Итого | За 2025 г. | 96 561 | - | 111 174 | 2 | (95 971) | - | - | - | - | 111 766 | X | |
| | За 2024 г. | 55 475 | - | 96 561 | - | (55 475) | - | - | - | - | 96 561 | X | |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---|------------------------------------|-----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| | | | поступило | проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 619 | - | - | (492) | - | 127 | |
| | За 2024 г. | 997 | - | - | (378) | - | 619 | |
| в том числе: Обязательства по аренде | За 2025 г. | 619 | - | - | (492) | - | 127 | |
| | За 2024 г. | 997 | - | - | (378) | - | 619 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 455 782 | 126 856 | 5 | (409 724) | - | 172 919 | |
| | За 2024 г. | 197 751 | 372 884 | - | (114 361) | (491) | 455 782 | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 50 182 | 19 929 | - | (50 152) | - | 19 959 | |
| | За 2024 г. | 44 457 | 50 152 | - | (44 427) | - | 50 182 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 352 165 | 101 491 | - | (349 737) | - | 103 919 | |
| | За 2024 г. | 132 857 | 288 550 | - | (69 242) | - | 352 165 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 64 | - | - | (14) | - | 50 | |
| | За 2024 г. | 234 | 8 | - | (78) | (99) | 64 | |
| Обязательства по аренде | За 2025 г. | 499 | 27 | - | (157) | - | 369 | |
| | За 2024 г. | 1 113 | - | - | (614) | - | 499 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 764 | 1 | - | (525) | - | 240 | |
| | За 2024 г. | - | 764 | - | - | - | 764 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 32 529 | - | - | (7 334) | - | 25 195 | |
| | За 2024 г. | 5 662 | 26 866 | - | - | - | 32 529 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 3 651 | 191 | 5 | (47) | - | 3 800 | |
| | За 2024 г. | 2 598 | 1 053 | - | - | - | 3 651 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 8 344 | - | - | (1 758) | - | 6 586 | |
| | За 2024 г. | 4 499 | 3 845 | - | - | - | 8 344 | |
| Расчеты по дивидендам | За 2025 г. | 7 584 | 5 217 | - | - | - | 12 801 | |
| | За 2024 г. | 6 331 | 1 645 | - | - | (392) | 7 584 | |
| Итого | За 2025 г. | 456 401 | 126 856 | 5 | (410 216) | - | 173 046 | |
| | За 2024 г. | 198 747 | 372 884 | - | (114 739) | (491) | 456 401 | |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 10 232 | 23 997 | 23 717 | - | 10 512 |
| | За 2024 г. | 6 720 | 19 277 | 15 765 | - | 10 232 |
| в том числе: оценочные об-ва(произв. рабочие) | За 2025 г. | 5 653 | 16 844 | 17 139 | - | 5 359 |
| | За 2024 г. | 3 480 | 12 713 | 10 540 | - | 5 653 |
| оценочные об-ва(аппарат упр-я) | За 2025 г. | 3 460 | 7 153 | 6 175 | - | 4 439 |
| | За 2024 г. | 2 539 | 5 446 | 4 525 | - | 3 460 |
| Гарантийный ремонт | За 2025 г. | 1 118 | - | 403 | - | 715 |
| | За 2024 г. | 700 | 1 118 | 700 | - | 1 118 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 388 709 | 463 956 |
| Затраты на оплату труда | 226 644 | 193 801 |
| Отчисления на социальные нужды | 47 323 | 41 256 |
| Амортизация | 6 948 | 7 541 |
| Прочие затраты | 122 007 | 62 781 |
| Итого по элементам | 791 632 | 769 335 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 63 748 | (68 350) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 855 380 | 700 986 |

Публичное акционерное общество "Калориферный завод"
Ведомость элементов амортизации за 2025 г. (бухгалтерский учет)

ПРИЛОЖЕНИЕ 1.

Сортировка: Компонент амортизации По убыванию

| Статус учета Тип объекта Способ начисления амортизации на конец периода Основное средство Компонент амортизации Действующие | Инвентарный номер | Дата принятия к учету | Изменения за период | | На начало периода | | | На конец периода | | |
|--|-------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------------|----------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | | | СПИ, мес | Ликвидационная стоимость | Способ начисления амортизации | СПИ, мес | Ликвидационная стоимость | СПИ, мес | Остаток СПИ, мес | Ликвидационная стоимость |
| Нематериальные активы | | | | | | | | | | |
| Линейный | | | | | | | | | | |
| Декларация о соответствии ЕАЭС N RU Д-РУ.РА01.В.20045/23 | 00-000004 | 31.12.2023 | | | Линейный | 48 | | 48 | 24 | |
| Лицензия на право использования "КОМПАС-3D v22" | 00-000006 | 31.12.2023 | | | Линейный | 59 | | 59 | 35 | |
| Сертификат соответствия ЕАЭС RU С-РУ.Н003.В.00194/21 | 00-000009 | 31.12.2023 | | | Линейный | 25 | | 25 | 1 | |
| Сертификат соответствия АВГ АВМ ЕАЭС RU С- | 00-000007 | 31.12.2023 | | | Линейный | 27 | | 27 | 3 | |
| Сертификат соответствия RU С-РУ.Н003.В.00254/2 Декларация о соответствии ЕАЭС N RU Д-РУ.РА05.В.40896/22 | 00-000005 | 31.12.2023 | | | Линейный | 43 | | 43 | 19 | |
| Основные средства | | | | | | | | | | |
| Линейный способ | | | | | | | | | | |
| Автобус ПАЗ 32054 Е037 М044 | 00022539 | 18.06.2008 | | | Линейный способ | 235 | | 235 | 25 | |
| Автобус ПАЗ 32054 Е809 МН44 | 00022537 | 20.09.2007 | | | Линейный способ | 244 | | 244 | 25 | |
| Автомашина ГАЗ 2217 | 00022535 | 31.10.2006 | | | Линейный способ | 255 | | 255 | 25 | |
| Автомашина КамАЗ-5320 н829ту44 | 00022503 | 01.10.1991 | | | Линейный способ | 435 | | 435 | 25 | |
| Автомашина КО-713 Зил431412 Е-158 | 00022507 | 01.12.1991 | | | Линейный способ | 432 | | 432 | 24 | |
| Автомашина Лэнд Ровер | 00-044132 | 31.12.2024 | | | Линейный способ | 36 | | 36 | 24 | |
| Автомашина Мицубиси L-200 Е044 МК44 | 00000061 | 30.12.2022 | | | Линейный способ | 60 | | 60 | 24 | |
| Автомобиль ГАЗ 3302-288 Н817РМ44 | 0043928 | 28.07.2011 | | | Линейный способ | 198 | | 198 | 25 | |
| Автомобиль легкой PEUGEOT TRAVELLER | 0044038 | 07.09.2018 | | | Линейный способ | 135 | | 135 | 48 | |
| Автопогрузчик вилочный MAXIMAL FD30T-M2WE3 6у | 00-044122 | 01.10.2024 | | | Линейный способ | 72 | | 72 | 58 | |
| Агрегат для балансировки ЛС-101У | 00002897 | 29.07.2005 | | | Линейный способ | 257 | | 257 | 12 | |
| Агрегат насосный объемный НР-800 | 00-044087 | 28.02.2022 | 37 | | Линейный способ | 48 | | 85 | 39 | |
| Анализатор шума и вибрации АССИСТЕНТ SIV1 | 0044039 | 24.09.2018 | | | Линейный способ | 124 | | 124 | 37 | |
| Аппарат окрасочный ASPRO 7200 | 0044079 | 07.09.2021 | | | Линейный способ | 60 | | 60 | 9 | |
| Архиважина | 00000173 | 01.12.1994 | | | Линейный способ | 384 | | 384 | 12 | |
| Башня водоочистная | 00003903 | 01.07.1964 | | | Линейный способ | 749 | | 749 | 12 | |
| Берегоукрепление | 00000170 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |
| Блок вспомог. цехов | 00000003 | 01.01.1907 | | | Линейный способ | 1 439 | | 1 439 | 12 | |
| Вводной газопровод к котельной. | 00000138 | 20.12.2000 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 180 | |
| Вентилятор ВЦП 7-40-8 | 0044047 | 29.03.2019 | 37 | | Линейный способ | 85 | | 122 | 41 | |
| Водопровод завода /тех вод от башни 2подьем до угл | 00000101 | 01.08.1965 | | | Линейный способ | 766 | | 766 | 42 | |
| Водопровод питьевой /вод.трубопр.от ц-3 до котел. | 00000129 | 01.01.1986 | | | Линейный способ | 491 | | 491 | 12 | |
| Водопроводная сеть обезжелез. уст-ки | 00000109 | 01.12.1972 | | | Линейный способ | 648 | | 648 | 12 | |
| Вытяжная система вентиляции. | 00002839 | 28.12.2001 | | | Линейный способ | 300 | | 300 | 12 | |
| Газопровод высокого давления надземный | 00000137 | 24.11.2000 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 179 | |
| Газопровод высокого давления. | 00000136 | 24.11.2000 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 179 | |
| Гараж (старый) | 00000012 | 01.01.1974 | | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 378 | |
| Гараж для стоянки автобусов | 00000034 | 01.01.1992 | | | Линейный способ | 706 | | 706 | 209 | |
| Гараж легковых машин | 00000028 | 01.01.1985 | | | Линейный способ | 706 | | 706 | 215 | |
| Горелка газовая Б-2,7 | 0002877 | 31.01.2005 | 54 | | Линейный способ | 251 | | 305 | 54 | |
| Горелка газовая Б-2,7 | 0002880 | 31.01.2005 | 54 | | Линейный способ | 251 | | 305 | 54 | |
| Горячее водоснабжение | 00000130 | 01.01.1986 | | | Линейный способ | 491 | | 491 | 12 | |
| Дефектоскоп ультразвуковой А 1212 MASTER | 0043944 | 31.10.2012 | | | Линейный способ | 182 | | 182 | 24 | |
| Дефектоскоп ультразвуковой А1525 Solo | 0044059 | 12.02.2020 | | | Линейный способ | 131 | | 131 | 61 | |
| Заводоуправление | 00000006 | 01.01.1963 | | | Линейный способ | 767 | | 767 | 12 | |
| Здание бани | 00003782 | 23.11.2001 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 191 | |
| Здание го | 00006000 | 01.11.1989 | | | Линейный способ | 1 201 | | 1 201 | 768 | |
| Здание магазина N 59 | 00003569 | 23.11.2001 | | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 712 | |
| Здание медпункта | 00003801 | 23.11.2001 | | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 712 | |
| Здание новой столовой | 00003570 | 01.06.1981 | | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 467 | |
| Земельный уч-к Красная Байдарка д.9а | 0043983 | 31.12.2021 | | | Линейный способ | 56 | | 56 | 8 | |
| Источник питания BUFFALO 500 DC W000263700 | 0043897 | 11.05.2010 | | | Линейный способ | 199 | | 199 | 12 | |
| Кабель линия элперед./от подс Кр байд доц-1683м п/э | 00000118 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |
| Кабельная линия связи | 0000114 | 01.12.1976 | | | Линейный способ | 600 | | 600 | 12 | |
| Канализационная сеть завода | 00000103 | 01.07.1964 | | | Линейный способ | 749 | | 749 | 12 | |
| Канализационная сеть обезжелез. уст-ки. | 00000107 | 01.12.1972 | | | Линейный способ | 648 | | 648 | 12 | |
| Канализационный коллектор | 00000104 | 01.07.1964 | | | Линейный способ | 749 | | 749 | 12 | |
| Канализация 3-дальнев.канал.сц-3 на очис.соор 3- | 00000125 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 600 | | 600 | 120 | |
| Канализация напорная/с КНС 3-да на Васильев.очист. | 0000122 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 600 | | 600 | 120 | |
| Комплекс дозирования АКВАФЛОУ DC SP 62006 | 0044023 | 11.08.2017 | | | Линейный способ | 126 | | 126 | 26 | |
| Компрессор 2ам 4 | 00002081 | 01.09.1986 | | | Линейный способ | 483 | | 483 | 12 | |
| Компрессор внз 20-9 | 00002096 | 01.10.1986 | | | Линейный способ | 482 | | 482 | 12 | |
| Компрессор вн 20-8 | 00001359 | 01.09.1977 | | | Линейный способ | 591 | | 591 | 12 | |
| Компрессорная | 00000004 | 01.01.1964 | | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 258 | |
| Компрессорная установка К-3 | 0043939 | 09.07.2012 | 18 | | Линейный способ | 161 | | 179 | 18 | |
| Компьютер с монитором | 00-044111 | 27.04.2024 | | | Линейный способ | 30 | | 30 | 10 | |
| Компьютер с монитором | 00-044112 | 27.04.2024 | | | Линейный способ | 30 | | 30 | 10 | |
| Конденсаторная установка УКРМ-5-350-12 | 0000820 | 30.06.2007 | | | Линейный способ | 234 | | 234 | 12 | |
| Котел газовый КСВА-1ГН | 00000804 | 07.02.2001 | 54 | | Линейный способ | 298 | | 352 | 54 | |
| Котел газовый КСВА-1ГН | 00000805 | 07.02.2001 | 54 | | Линейный способ | 298 | | 352 | 54 | |
| Котел газовый КСВА-1ГН | 00000806 | 07.02.2001 | 54 | | Линейный способ | 298 | | 352 | 54 | |
| Котел газовый КСВа-2,5 | 00000813 | 31.01.2005 | 54 | | Линейный способ | 251 | | 305 | 54 | |
| Котел газовый КСВа-2,5 | 00000814 | 31.01.2005 | 54 | | Линейный способ | 251 | | 305 | 54 | |
| Котельная | 00000005 | 01.01.1985 | | | Линейный способ | 1 200 | | 1 200 | 469 | |
| Кран мостовой 10 тн рег.№20265 | 00002204 | 01.12.1986 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 12 | |
| Кран мостовой 10 тн рег.№8909 | 00002005 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |
| Кран мостовой 20/5 тн рег.№ А17-00072-0001nc | 00002207 | 01.12.1986 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 12 | |
| Кран мостовой 20/5тн рег.№21184 | 00002003 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |
| Кран мостовой 5 тн рег.№20264 | 00002221 | 01.12.1986 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 12 | |
| Кран мостовой 5 тн рег.№20412 | 00002222 | 01.12.1986 | | | Линейный способ | 496 | | 496 | 28 | |
| Кран мостовой 5 тн рег.№8908 | 00002012 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |
| Кран-балка 5 тн | 00002876 | 30.09.2004 | | | Линейный способ | 267 | | 267 | 12 | |
| Крановые пути 1.434 тн (уч-к обезжир.) | 00000175 | 20.12.2001 | 56 | | Линейный способ | 296 | | 342 | 54 | |
| Крановые пути дл 60м(ц.3 прол.4) | 0043892 | 02.11.2009 | | | Линейный способ | 252 | | 252 | 59 | |
| Линия травления ТОЭ | 0043978 | 31.03.2014 | | | Линейный способ | 153 | | 153 | 12 | |
| Матрица ИА 1432 А 61-40 | 00034165 | 31.08.2009 | | | Линейный способ | 268 | | 268 | 72 | |
| Машина вальцовочная ПВЛ-ж-38 | 0043993 | 18.06.2015 | | | Линейный способ | 174 | | 174 | 48 | |
| Машина для удаления алюмин.оребрация ММО-38-100 | 0043996 | 29.10.2015 | | | Линейный способ | 170 | | 170 | 48 | |
| Машина термической резки (МТР) "ПИЛОТ П-1К/Пл-П-2-6-15-1" | 0044015 | 30.03.2017 | | | Линейный способ | 139 | | 139 | 34 | |
| Машина электрическая РЭМ-2 | 0043971 | 07.10.2013 | | | Линейный способ | 171 | | 171 | 25 | |
| Машинка серии "Мангуст" Миди-МТ | 0043965 | 26.08.2013 | | | Линейный способ | 173 | | 173 | 25 | |
| Мини АТС -РС 24100 | 00032426 | 26.12.1998 | | | Линейный способ | 336 | | 336 | 12 | |
| Накатной станок N-18 (стан хпрт 12-29 №12) | 00002850 | 01.03.1993 | 54 | | Линейный способ | 393 | | 447 | 54 | |
| Наружная сеть водопровода к44кв.ждому | 00003771 | 27.03.1998 | | | Линейный способ | 707 | | 707 | 374 | |
| Наружная сеть канализации к 44кв.ждому | 00003772 | 27.03.1998 | | | Линейный способ | 364 | | 364 | 31 | |
| Наружные сети канализации в рай-не Мелес | 00003763 | 01.01.1987 | | | Линейный способ | 706 | | 706 | 359 | |
| Насос TOP-S90/10 DM PN10 Wilo | 00-044130 | 25.11.2024 | | | Линейный способ | 58 | | 58 | 45 | |
| Насос TOP-S90/10 DM PN10 Wilo | 00-044131 | 25.11.2024 | | | Линейный способ | 58 | | 58 | 45 | |
| Насос IL 150/320-37/14 | 0002909 | 16.08.2006 | 19 | | Линейный способ | 238 | | 257 | 25 | |
| Нефтеловушка | 00000171 | 01.12.1986 | | | Линейный способ | 480 | | 480 | 12 | |
| Оборотное водоснабжение к цеху-3 | 00000133 | 01.12.1994 | | | Линейный способ | 384 | | 384 | 12 | |
| Ограждение территории | 00000168 | 01.12.1985 | | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 | |

| | | | | | | | | |
|---|-----------|------------|----|-----------------|-------|--|-------|-----|
| Опволоконная линия связи для ЛВС (компьютерная) | 00000144 | 31.01.2008 | | Линейный способ | 227 | | 227 | 12 |
| Освещение территории | 00000119 | 01.12.1985 | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 |
| Очистные сооружения и станция СОЖ | 00000167 | 01.12.1985 | | Линейный способ | 600 | | 600 | 120 |
| Передвижной механ.самоочищ фильтр ПМСФ-1 | 0002918 | 17.10.2007 | | Линейный способ | 230 | | 230 | 12 |
| Печь электрическая сопротивления СНЗ 18.40.15/11 для | 00-044097 | 31.10.2022 | | Линейный способ | 84 | | 84 | 46 |
| Пистолет для вакуумных испытаний GSC-6500 | 00002910 | 11.07.2011 | | Линейный способ | 185 | | 185 | 12 |
| Подвесные подкрановые пути 4.816тн. | 00000174 | 26.11.2001 | 57 | Линейный способ | 285 | | 343 | 54 |
| Пресс гидравлический ПЗ232А | 00002929 | 17.05.2008 | 54 | Линейный способ | 210 | | 264 | 54 |
| Пресс КД 2330 100 тс | 0002905 | 24.05.2006 | | Линейный способ | 260 | | 260 | 25 |
| Пресс КЕ 2130А 100 тс | 00002493 | 01.12.1989 | | Линейный способ | 457 | | 457 | 25 |
| Пресс КМ 2134А 250 тс | 00002192 | 01.12.1987 | | Линейный способ | 481 | | 481 | 25 |
| Пресс листогибочный | 0043912 | 08.11.2010 | | Линейный способ | 206 | | 206 | 25 |
| Пресс листогибочный гидравл.ИА1432А | 00002011 | 01.12.1985 | | Линейный способ | 505 | | 505 | 25 |
| Пресс листогибочный И1330 100тн | 00002927 | 27.05.2008 | | Линейный способ | 236 | | 236 | 25 |
| Пресс ФБ 1732 160 тс | 00002212 | 01.12.1986 | | Линейный способ | 493 | | 493 | 25 |
| Пресс-комплекс АКВ 3539 800 тс | 00002017 | 01.12.1985 | | Линейный способ | 505 | | 505 | 25 |
| Приспособление для сборки ГО | 0044031 | 10.11.2017 | | Линейный способ | 109 | | 109 | 12 |
| Пристройка к газовой котельной | 0000049 | 31.01.2005 | | Линейный способ | 720 | | 720 | 469 |
| Производственный корпус-1 | 00000002 | 01.01.1966 | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 282 |
| Производственный корпус-2 | 00000001 | 31.03.1971 | | Линейный способ | 1 200 | | 1 200 | 543 |
| Производственный корпус-3 | 00000024 | 01.01.1985 | | Линейный способ | 1 200 | | 1 200 | 709 |
| Растворный узел | 00000047 | 05.12.2000 | | Линейный способ | 706 | | 706 | 406 |
| Расходомер ультразвуковой StreamLux SLS-700P портативный | 0044051 | 17.06.2019 | 54 | Линейный способ | 78 | | 132 | 54 |
| Ремонтная площадка для кран-балки | 0043988 | 30.12.2014 | | Линейный способ | 362 | | 362 | 230 |
| Сварочная установка RAILTRAC FWR 1000 | 0043941 | 28.09.2012 | | Линейный способ | 207 | | 207 | 48 |
| Сварочный аппарат FastMig KMS 400 | 0043930 | 17.11.2011 | | Линейный способ | 217 | | 217 | 48 |
| Сварочный аппарат FastMig KMS 400 | 0043936 | 30.06.2012 | | Линейный способ | 210 | | 210 | 48 |
| Сварочный аппарат FastMig M 420 | 0044040 | 30.10.2018 | 19 | Линейный способ | 85 | | 104 | 18 |
| Сварочный аппарат FastMig M 520 в сборе | 00-044088 | 28.02.2022 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 39 |
| Сварочный аппарат FastMig M 520 в сборе | 00-044089 | 28.02.2022 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 39 |
| Сварочный аппарат FastMig M 520 в сборе | 00-044090 | 28.02.2022 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 39 |
| Сварочный аппарат Masterlig 3000 MLS в сборе | 00-044092 | 28.02.2022 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 39 |
| Сварочный аппарат Phoenix 451 (импульсной сварки) | 00000210 | 21.01.2013 | 18 | Линейный способ | 155 | | 173 | 18 |
| Сварочный аппарат Phoenix 451 (импульсной сварки) | 0043940 | 30.09.2012 | 18 | Линейный способ | 160 | | 178 | 18 |
| Сварочный аппарат Tetrix (аргоно-дуговой) | 0043907 | 30.07.2010 | | Линейный способ | 233 | | 233 | 48 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG ARMADA 1250N | 00-044110 | 15.04.2024 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 52 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG EMIG 350WE III (цифровой подающий) | 00-044109 | 22.02.2024 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 63 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG EMIG 500WE III | 00-044129 | 30.10.2024 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 58 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG MultiWAVE 315D III | 00-044108 | 24.11.2023 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 60 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG SUPERMATRIX 350S III | 00-044127 | 30.10.2024 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 58 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG SUPERMATRIX 350S III | 00-044128 | 30.10.2024 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 58 |
| Сварочный трактор АСАW-1000 | 0043954 | 28.06.2013 | | Линейный способ | 162 | | 162 | 12 |
| Сервер | 0044086 | 20.12.2021 | | Линейный способ | 60 | | 60 | 12 |
| Сети сжатого воздуха | 0000120- | 01.12.1985 | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 |
| Сигнализация пожарная в здании котельной | 0044050 | 03.06.2019 | | Линейный способ | 121 | | 121 | 43 |
| Сигнализация пожарная заводской столовой | 0043956 | 29.07.2013 | | Линейный способ | 161 | | 161 | 12 |
| Сигнализация пожарная ЦПК корп.2 | 0044009 | 25.11.2016 | | Линейный способ | 121 | | 121 | 12 |
| Сигнализация пожарная ЦПК корп.2 | 0044055 | 05.11.2019 | | Линейный способ | 121 | | 121 | 48 |
| Сигнализация пожарная ЦПК корп.3 | 0044058 | 05.02.2020 | | Линейный способ | 121 | | 121 | 51 |
| Система видеонаблюдения | 0044010 | 30.11.2016 | | Линейный способ | 121 | | 121 | 12 |
| Система плазменной резки "Hyperthem MAX 200" | 0044028 | 31.08.2017 | | Линейный способ | 125 | | 125 | 25 |
| Система сбора флюса СОФ-1000Т | 00-044106 | 09.10.2023 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 59 |
| Склад ангарный 44.27.070501:176 | 00-044126 | 24.09.2024 | | Линейный способ | 216 | | 216 | 201 |
| Склад готовой продукции (к цеху №1) | 00000016 | 01.01.1979 | | Линейный способ | 706 | | 706 | 143 |
| Склад кислот | 00000007 | 01.01.1985 | | Линейный способ | 756 | | 756 | 25 |
| Склад металла (подкрановые пути) | 00000022 | 01.01.1985 | | Линейный способ | 503 | | 503 | 12 |
| Склад металла и л/м | 00000163 | 01.12.1979 | | Линейный способ | 564 | | 564 | 12 |
| Склад механизированныйТНП | 0000018- | 01.01.1982 | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 474 |
| Склад ремонтно хоз-уч-ка | 0000019- | 01.01.1984 | | Линейный способ | 528 | | 528 | 25 |
| Склад электродвигателей | 00000031 | 01.01.1990 | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 570 |
| Спектрометр эмиссионный "Минилаб СЛ" | 0044030 | 10.11.2017 | | Линейный способ | 109 | | 109 | 12 |
| Стан хлрт 12-28 | 00002932 | 30.09.2008 | | Линейный способ | 219 | | 219 | 12 |
| Стан хлрт 12-28 | 00002935 | 06.08.2009 | | Линейный способ | 208 | | 208 | 12 |
| Стан хлрт 12-28 N-12 | 0002912 | 28.10.2006 | | Линейный способ | 242 | | 242 | 12 |
| Стан хлрт 12-28 N-7 | 00001878 | 01.06.1986 | | Линейный способ | 546 | | 546 | 72 |
| Стан хлрт 13-28 N-3 | 00001480 | 01.12.1991 | | Линейный способ | 480 | | 480 | 72 |
| Стан хлрт 30-45 | 00002905 | 16.05.2011 | | Линейный способ | 187 | | 187 | 12 |
| Станок MML2870M | 00-044102 | 24.04.2023 | | Линейный способ | 96 | | 96 | 64 |
| Станок вертикально-сверильный 2A135 | 0043914 | 08.11.2010 | | Линейный способ | 193 | | 193 | 12 |
| Станок вертикально-фрезерный 65A80Ф-13 | 00-044093 | 22.04.2022 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 41 |
| Станок вертикально-фрезерный 6A56 | 00002903 | 04.04.2011 | 54 | Линейный способ | 176 | | 230 | 54 |
| Станок вертикально-фрезерный 6M13П | 0043920 | 01.11.2010 | 54 | Линейный способ | 181 | | 235 | 54 |
| Станок горизонтально-фрезерный 6P83 (зав.№590) | 0043968 | 30.09.2013 | | Линейный способ | 159 | | 159 | 12 |
| Станок заточный 3М 642 | 0043980 | 31.05.2014 | | Линейный способ | 151 | | 151 | 12 |
| Станок координатно-разметочный КРС-1 | 0043990 | 26.03.2015 | | Линейный способ | 141 | | 141 | 12 |
| Станок координатно-расточной 2E450 | 00002844 | 20.03.2002 | 54 | Линейный способ | 285 | | 339 | 54 |
| Станок лазерной гравировки Raycus 50W | 0044081 | 25.10.2021 | | Линейный способ | 61 | | 61 | 11 |
| Станок ленточнопильный H300M | 0043934 | 21.06.2012 | 54 | Линейный способ | 162 | | 216 | 54 |
| Станок отрезной СОС | 00002843 | 31.12.2021 | | Линейный способ | 241 | | 241 | 193 |
| Станок плоскошлифовальный 3л722в | 00002219 | 01.12.1986 | | Линейный способ | 493 | | 493 | 25 |
| Станок плоскошлифовальный 3Л722 | 0043921 | 01.11.2010 | 54 | Линейный способ | 181 | | 235 | 54 |
| Станок плоскошлифовальный 3Л722в | 00002808 | 20.04.2001 | 54 | Линейный способ | 295 | | 350 | 54 |
| Станок полуавтоматический ленточнопильный CUT-500SAF | 00-044103 | 21.06.2023 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 55 |
| Станок продольно-фрезерный 6М610МФ4-20 | 0043943 | 30.09.2012 | 54 | Линейный способ | 159 | | 213 | 54 |
| Станок радиально-сверильный 2A554 | 0043982 | 30.06.2014 | | Линейный способ | 150 | | 150 | 12 |
| Станок радиально-сверильный 2м55 | 0044033 | 28.02.2018 | | Линейный способ | 169 | | 169 | 75 |
| Станок сварочный портального типа с ЧПУ СП 70300 | 00-044119 | 18.06.2024 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 67 |
| Станок токарно-винторезный 1М 64 | 0002916 | 17.10.2007 | 54 | Линейный способ | 218 | | 272 | 54 |
| Станок токарно-карусельный 1512 | 0002923 | 29.02.2008 | 54 | Линейный способ | 214 | | 268 | 54 |
| Станок токарно-карусельный 1М553 | 00002933 | 24.10.2008 | 54 | Линейный способ | 206 | | 260 | 54 |
| Станок фрезерный 654 КСН | 00002925 | 09.04.2008 | 54 | Линейный способ | 212 | | 266 | 54 |
| Станок фрезерный ФП-17 | 0043896 | 10.03.2010 | 54 | Линейный способ | 189 | | 243 | 54 |
| Станция насосная/нейтрализации/ | 00000029 | 20.12.1985 | | Линейный способ | 706 | | 706 | 226 |
| Станция нейтрализации | 00000162 | 01.01.1973 | | Линейный способ | 660 | | 660 | 25 |
| Станция обезжелезования воды | 00000161 | 01.12.1972 | | Линейный способ | 660 | | 660 | 24 |
| Станция перекачки производ. кислых вод. | 00000156 | 01.06.1971 | | Линейный способ | 666 | | 666 | 12 |
| Сталь для сварки теплообменников(138-235.00.000) | 0043937 | 30.06.2012 | | Линейный способ | 222 | | 222 | 60 |
| Стенд испытательный СИ-01 | 00012339 | 28.11.2001 | | Линейный способ | 301 | | 301 | 12 |
| Стилоскоп переносной СЛП-4У (мини) | 0043979 | 25.04.2014 | | Линейный способ | 152 | | 152 | 12 |
| Телефонная сеть внутрен. | 00000110 | 01.12.1973 | | Линейный способ | 636 | | 636 | 12 |
| Тепловая сеть завода | 00000102 | 01.07.1984 | | Линейный способ | 749 | | 749 | 12 |
| Тепловые сети завода | 0000121- | 01.12.1985 | | Линейный способ | 492 | | 492 | 12 |
| Тепловые сети на станц.нейтрал.и сож. | 00000139 | 21.10.2002 | | Линейный способ | 290 | | 290 | 12 |
| Тестер труб вакуумный ТВ 10-38 | 00-044096 | 29.08.2022 | | Линейный способ | 96 | | 96 | 56 |
| Трактор МТЗ-80 20-52 КЕ | 00000745 | 01.04.1990 | | Линейный способ | 500 | | 500 | 72 |
| Труба дымовая к газовой котельной | 00000177 | 31.01.2005 | | Линейный способ | 312 | | 312 | 61 |
| Труба дымовая к газовой котельной | 00000178 | 31.01.2005 | | Линейный способ | 312 | | 312 | 61 |
| Труба дымовая цеха-1 | 00000158 | 01.10.1965 | | Линейный способ | 734 | | 734 | 12 |
| Труба у котельной | 00000159 | 01.10.1965 | | Линейный способ | 734 | | 734 | 12 |
| Углекислотная станция | 00000035 | 01.01.1992 | | Линейный способ | 706 | | 706 | 299 |
| Углекислотная станция к цеху 1 | 00000002- | 01.01.1979 | | Линейный способ | 1 001 | | 1 001 | 438 |

| | | | | | | | | |
|---|-----------|------------|----|-----------------|-----|--|-----|-----|
| Узел учета тепловой энергии к 44-кв.здому | 0043969 | 01.10.2013 | | Линейный способ | 158 | | 158 | 12 |
| Установка абразивоструйная DSG-200 | 0043992 | 30.04.2015 | | Линейный способ | 153 | | 153 | 25 |
| Установка гидроабразивной резки (CUX400-SQ3020:ALBA4-3020) | 000002015 | 28.02.2013 | | Линейный способ | 179 | | 179 | 25 |
| Установка д/механиз.гибки теплоотд.элементов | 00002931 | 17.06.2008 | 54 | Линейный способ | 210 | | 264 | 54 |
| Установка для торцевания и высверливания труб МЭТ-2 | 0044085 | 09.12.2021 | | Линейный способ | 85 | | 85 | 37 |
| Установка обезжелезывающая | 00000011 | 31.12.2021 | | Линейный способ | 706 | | 706 | 658 |
| Установка промисная КПКС-04 | 0032971 | 30.07.2008 | 54 | Линейный способ | 209 | | 263 | 54 |
| Установка умягчения воды АКВАФЛОУ SR-055/2-73 | 0044022 | 11.08.2017 | | Линейный способ | 126 | | 126 | 26 |
| Устройство для механизации сварки торцевых стенок секции АВО | 0044034 | 30.04.2018 | | Линейный способ | 153 | | 153 | 61 |
| Циклон СЦН-40-1200 | 0044045 | 29.03.2019 | 37 | Линейный способ | 85 | | 122 | 41 |
| Циклон СЦН-40-1200 | 0044046 | 29.03.2019 | 37 | Линейный способ | 85 | | 122 | 41 |
| Электроды СНОЛ 50/12 | 00-044104 | 19.09.2023 | | Линейный способ | 78 | | 78 | 51 |
| Принятые | | | | | | | | |
| Нематериальные активы | | | | | | | | |
| Линейный | | | | | | | | |
| Сертификат соответствия ЕАЭС RU C-RU.АД58 В.01687/25 | 00-000010 | 29.05.2025 | | Линейный | 60 | | 60 | 53 |
| Основные средства | | | | | | | | |
| Линейный способ | | | | | | | | |
| Весы промышленные крановые с индикацией на пульте r/n 30,0 тн | 00-044140 | 08.09.2025 | | Линейный способ | 144 | | 144 | 141 |
| МФУ HP LaserJet Enterprise M528dn | 00-044141 | 22.09.2025 | | Линейный способ | 49 | | 49 | 46 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG EMIG 500WE III | 00-044133 | 15.01.2025 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 61 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG EMIG 500WE III | 00-044134 | 15.01.2025 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 61 |
| Сварочный аппарат инверторный HUGONG SUPERMATRIX 350S III | 00-044135 | 15.01.2025 | | Линейный способ | 72 | | 72 | 61 |
| Таль электрическая канатная передвижная Т10412 r/n 2,0 тн | 00-044137 | 17.02.2025 | | Линейный способ | 48 | | 48 | 38 |
| Электроды лабораторная КЭП-Л6/1100 | 00-044136 | 23.01.2025 | | Линейный способ | 78 | | 78 | 67 |
| Снятые | | | | | | | | |
| Нематериальные активы | | | | | | | | |
| Линейный | | | | | | | | |
| Декларация соответствия ЕАЭС N RU C-RU.HO03.B.00129/20 | 00-000008 | 31.12.2023 | | Линейный | 15 | | 15 | |
| Основные средства | | | | | | | | |
| Линейный способ | | | | | | | | |
| Автомашина AUDI A8L | 0044035 | 30.12.2022 | | Линейный способ | 60 | | 60 | |
| Автомашина ELIED RX | 00-044105 | 05.10.2023 | | Линейный способ | 50 | | 50 | |
| Станок накатной блу | 0043910 | 23.08.2010 | | Линейный способ | 184 | | 184 | |
| Станок радиально-сверлильный 2М57 | 00002925 | 09.04.2008 | | Линейный способ | 212 | | 212 | |
| Итого | | | | | | | | |

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Публичное акционерное общество «Калориферный завод» за 2025 год

III. Информация об организации

Полное наименование – Публичное акционерное общество «Калориферный завод».
Сокращенное наименование – ПАО «КЗ»
Юридический (фактический) адрес: 156009, 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 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 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.

На начало и на конец отчетного года количество акций не изменялось.

Каждая обыкновенная акция предоставляет ее владельцу - акционеру одинаковый объем прав.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций Общества могут в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом Общества участвовать в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Акционеры - владельцы привилегированных акций Общества не имеют права голоса на общем собрании акционеров, если иное не установлено Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Акционер имеет право в соответствии с положениями настоящего Устава:

- получать информацию о деятельности Общества и знакомиться с бухгалтерскими и иными документами в установленном настоящим Уставом порядке;
- получать пропорционально количеству имеющихся у него акций долю прибыли (дивиденды), подлежащую распределению среди акционеров;
- получать в случае ликвидации Общества часть имущества (или его денежный эквивалент) пропорционально количеству принадлежащих ему акций;
- отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров и Общества;
- требовать и получать копии (выписки) протоколов и решений Общего собрания, а также копии решений других органов управления Общества.

В настоящее время в ПАО «КЗ» действует Устав от 2025 года, утвержденный годовым общим собранием акционеров, протокол годового общего собрания акционеров без номера от 17 апреля 2025 года, что подтверждается записью о государственной регистрации Управлением Федеральной налоговой службы по Костромской области ГРН 2254400285698 от 28.04.2025 г.

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

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 216 человек.
Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 222 человека.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 №11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других федеральных стандартах по бухгалтерскому учету.

П2. Органы управления и контроля Общества

К органам управления Общества относятся:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров.

В состав акционеров Общества входят 892 физических лица; 0 юридических лиц. Номинальные держатели отсутствуют.

Акционером, владеющим более 25% от общего количества акций (бенефициарный владелец), является Журавлев Юрий Витальевич.

Состав Совета директоров Общества на 2025 год утвержден протоколом общего собрания акционеров от 17.04.2025 г.

В состав Совета директоров входят:

1. Поленович Сергей Васильевич- выбыл в связи со смертью 26.09.2025 года;
2. Привалов Вадим Тимофеевич;
3. Кикош Вероника Юрьевна;
4. Журавлев Юрий Витальевич;
5. Карпов Владимир Михайлович;
6. Шляпкина Надежда Сергеевна;
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 17.04.2025 г.) сроком на 5 лет).

Органом контроля Общества является ревизионная комиссия.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

1. Нагорнова Ирина Андреевна;
2. Баикин Сергей Евгеньевич;
3. Григорьев Максим Николаевич;
4. Чистяков Александр Васильевич;
5. Петрова Ольга Николаевна.

Аудитор, осуществляющий аудит бухгалтерской отчетности Общества по стандартам РСБУ за 2025 год – Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» член Саморегулируемой организации аудиторов «Содружество» (ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906007096.

Фактический размер вознаграждения, выплаченного (подлежащего выплате) Обществом

аудитору за последний завершённый отчетный год, в соответствии с заключенными в отчетном периоде договорами без НДС: за аудит, в том числе обязательный, бухгалтерской (финансовой) отчетности, консолидированной финансовой отчетности составил 230 тыс. руб. без НДС.

ПЗ. Основные положения учетной политики Общества

Изменения в учетной политике

Введение с 2025 года в действие Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 года № 157н (далее – ФСБУ 4/2023) и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023), не оказало существенного влияния на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Компании, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражению хозяйственных операций в бухгалтерской отчетности. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, а именно, изменены вступительные данные за 2024 год в Отчете о финансовых результатах:

| | За предыдущий аналогичный период по данным отчетности | | Отклонения | Причины расхождений |
|----------------|---|------------------------------------|------------|---|
| | текущего периода | аналогичного периода прошлого года | | |
| Прочие доходы | 14 228 | 15 295 | -1 067 | свернутое представление прочих доходов и расходов согласно ФСБУ 4 |
| Прочие расходы | (14 336) | (15 403) | -1 067 | |

С 2026 года не внедрялись новые федеральные стандарты бухгалтерского учета, в учетную политику Общества на 2026 год не вносились изменения, которые окажут существенное влияние на ведение бухгалтерского учета и отражение хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году Общество применяло следующие способы ведения бухгалтерского учета фактов хозяйственной деятельности:

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.

В отношении активов, имеющих стоимость за единицу ниже 100 тыс. руб., ФСБУ 14/2022 не применяется. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

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

3. Для всех нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации.

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

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления

амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

4. Переоценка нематериальных активов не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов"

6. в учете выделяются следующие группы нематериальных активов

- Программы для ЭВМ
- Базы данных
- Промышленные образцы
- Лицензии и разрешения

Признаки обесценения нематериальных активов и капитальных вложений на 31.12.2024г и на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в нематериальные активы на 31.12.2024г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 приведена в разделе 3 табличных пояснений¹.

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-

¹ Здесь и далее нумерация табличных пояснений приводится в соответствии с рекомендациями ФСБУ 4/2023

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;

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

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. Остатки готовой продукции учитываются по фактической себестоимости

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

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

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

8. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам с

использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

9. 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.

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

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

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 г. составили 24 226 тыс. руб., на 31.12.2025 г. 35 904 тыс. руб. В бухгалтерском балансе такие авансы отражены в составе показателя Дебиторской задолженности (подстрока «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» строки 1230 «Дебиторская задолженность»)

Обесценение запасов на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствует.

Информация о запасах, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 приведена в разделе 6 табличных пояснений.

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.

Информация об оценочных обязательствах, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 8/2010 приведена в разделе 8.3 табличных пояснений.

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.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в разделе 10 табличных пояснений.

Кредиты и займы

1. Расходы, связанные с привлечением заемных средств, принимаются 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.

Уровень существенности

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10% от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

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

П4. Основные средства, капитальные вложения и операции по договорам аренды

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

- земельные участки (балансовая стоимость - 1302 тыс. руб.).

Признаки обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2024г и на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2024г. и на 31.12.2025г. отсутствуют.

Объекты недвижимости, находящиеся в стадии государственной регистрации, отсутствуют.

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

Данная аренда классифицируется Обществом как операционная аренда.

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 01.01.2025 г. с Журавлевым Ю.В. на аренду легкового автомобиля

Договор от 01.01.2023 с ООО "Костромской Калориферный завод" на аренду легкового автомобиля.

Проценты, начисленные по договорам аренды в 2025г. 176,9 тыс. руб., в 2024г. 180,5 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 приведена в разделах 4.1, 4.3, 4.4 табличных пояснений.

Информация об объектах капитальных вложений, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 приведена в разделе 4.5 табличных пояснений.

Информация о правах пользования активами, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 приведена в разделе 4.2 табличных пояснений.

Элементы амортизации основных средств и нематериальных активов приведены в приложении 1 к настоящим пояснениям.

П5. 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) |
|--------|--|
| 2025 | 948110 |
| 2024 | 857263 |

П6. Информация о прочих доходах

| № п/п | Вид дохода | 2025 год, тыс. руб. (без НДС) | 2024 год, тыс. руб. (без НДС) |
|--------------|---|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 191 | 4759 |
| 2. | Доходы от услуг ЖКХ | 134 | 57 |
| 3. | Доходы по прочим услугам | 687 | 769 |
| 4. | Доходы от реализации металлолома | - | 50 |
| 5. | Списание кредиторской задолженности | 9 | 99 |
| 6. | Доходы от сдачи имущества в аренду | 622 | 613 |
| 7. | Прочие доходы | 253 | 8 |
| 8. | Доходы от ликвидации объектов основных средств | 92 | - |
| 9. | Доходы от реализации объектов основных средств | 15 | 7873 |
| Итого | | 2003 | 14228 |

П7. Информация о прочих расходах

| № п/п | Вид расхода | 2025 год, тыс. руб. (без НДС) | 2024 год, тыс. руб. (без НДС) |
|--------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. | Расходы, связанные с реализацией прочего имущества, прочих услуг | 86 | - |
| 2. | Расходы на культурно-массовую работу | 938 | 831 |
| 3. | Услуги банка | 2020 | 4057 |
| 4. | Материальная помощь | 6083 | 1254 |
| 5. | Выплаты непроизводственного характера | 2172 | 5574 |
| 6. | Страховые взносы с выплат непроизводственного характера | 526 | 1201 |
| 7. | Благотворительная помощь | 1245 | 410 |
| 8. | Ведение реестра акционеров | 127 | 207 |
| 9. | Прочие расходы | 389 | 514 |
| 10. | Расходы от ликвидации основных средств | 23 | 288 |
| 11. | Штрафы | 14 | - |
| Итого | | 13623 | 14336 |

Согласно нормам ФСБУ 4/2023 в Отчете о финансовых результатах свернуто отражаются показатели прочих доходов и расходов в части:

- доходов/расходов от покупки/продажи валюты
- начисления/восстановления резерва по сомнительным долгам,
- курсовых разниц

- уступка прав требования по договорам факторинга
- доходы и расходы от реализации внеоборотных активов и прочего имущества.

В 2025 году операции пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях и в иностранной валюте, отсутствовали.

П8. Займы и кредиты

Сумма непогашенных займов и кредитов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствует.

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

П9. Расчеты по налогу на прибыль

Согласно данным бухгалтерского учета за 2024 год:

- условный доход составил 1 462 тыс. руб.;
- условный расход составил 37 950 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 2685 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль с учетом пересчета на ставку 25% составил 639 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 2024 год получена прибыль в размере 196 123 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 39 225 тыс. руб.

Согласно данным бухгалтерского учета за 2025 год:

- условный доход составил 3 549 тыс. руб.;
- условный расход составил 28 511 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 3 682 тыс. руб.;
- отложенный налог на прибыль составил 1 885 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
- арендные обязательства
- отказ от создания резервов в налоговом учете.

По данным налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год получена прибыль в размере 122 120 тыс. руб. Текущий налог на прибыль по данным налоговой декларации 30 530 тыс. руб.

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

П10. Информация о прибыли (убытка), приходящейся на акцию и чистых активах

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение чистой прибыли отчетного периода к

средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

| Год | Величина базовой прибыли, тыс. руб. | Средневзвешенное количество обыкновенных акций, шт. |
|------|-------------------------------------|---|
| 2024 | 142 576 | 60750 |
| 2025 | 71 205 | 60750 |

Расчет базовой прибыли на акцию:
2024 год $142\,576\,000:60750 = 2346,93$ руб.

Расчет базовой прибыли на акцию:
2025 год $71\,205\,000:60750 = 1172,08$ 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.

Чистые активы Общества, тыс. руб.

| На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------|---------------|---------------|
| 387 032 | 385 811 | 282 857 |

П11. Информация об операциях со связанными сторонами

Выплаты основному управленческому персоналу составили за 2025г. 17 884 тыс. руб.
За 2024г. 16 533тыс.руб.

Страховые взносы с выплат основному управленческому персоналу составили за 2025г. 4 471 тыс. руб., за 2024г. 3 086 тыс. руб.

Вознаграждение членам Совета директоров составило 2025г. 5 917 тыс. руб.,
2024 г. 5 235тыс.руб.

Страховые взносы с выплат членам Совета директоров составили 2025г. 1091 тыс. руб.
2024 г. 887 тыс. руб.

По итогам деятельности акционерам Общества начислены дивиденды в сумме 69 984 тыс. руб. в 2025г. по итогам 2024года;
в сумме 40 014 тыс. руб. в 2024г. по итогам 2023 года.

Размер дивиденда по акциям по результатам работы Общества за 2024 год из расчета - за одну привилегированную акцию 494,0 руб., за одну обыкновенную акцию 494,0 руб.

Размер дивиденда по акциям по результатам работы Общества за 2023 год из расчета - за одну привилегированную акцию 247,0 руб., за одну обыкновенную акцию 247,0 руб.

Бенефициарному владельцу в 2025 году были начислены и выплачены проценты по займу в размере 1 317 тыс. руб., начислена арендная плата за аренду имущества в 2025 году 80 тыс. руб., в 2024 году 80 тыс. руб.

Другие операции со связанными сторонами отсутствуют.

П12. События после отчетной даты, условные активы и обязательства

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

П13. 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.

Согласно отчету о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2025г. сальдо денежных потоков от текущих операций является отрицательным (55 638) тыс.руб., что является событием, которое может вызвать сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Данный факт вызван тем, что в 2024 году Обществом были получены авансы от покупателей. В 2025 году велась отгрузка продукции покупателям в счет данных авансов.

В 2026 году Обществом запланировано поступление денежных средств от продаж в размере 922 000 тыс. руб (в т.ч. НДС 22 %), выручка от продаж в размере 901 000 тыс. руб. (в т.ч. НДС 22 %)

На 31.12.2025г. у Общества имеется задолженность по невостребованным дивидендам в сумме 12 801 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, своевременного погашения задолженности перед кредиторами.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

П14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Налоговое регулирование в Российской Федерации

Система налогообложения в Российской Федерации характеризуется большим количеством налогов, введенных как федеральными, так и региональными органами власти. Налоги, по которым могут возникнуть условные обязательства, включают в себя НДС, налог на прибыль организаций, страховые взносы в Социальный фонд Российской Федерации, налог на имущество организаций и некоторые другие налоги. Органы государственной власти имеют право проводить проверку налоговых деклараций, а также проверять предприятия на соответствие законодательству по другим вопросам, таким как таможенный и валютный контроль. Результатом данных проверок могут быть значительные штрафы и пени.

Руководство, основываясь на своем понимании действующего налогового законодательства, считает, что признало достаточные налоговые обязательства. Тем не менее, сохраняется риск того,

что налоговые органы могут занять иную позицию по интерпретации действующего налогового законодательства. Данная неопределенность обуславливает существование у Общества риска доначисления налогов, взыскания штрафов и наложения санкций.

28 ноября 2025 г. был подписан Федеральный закон № 425-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу законодательных актов (отдельных положений законодательных актов) Российской Федерации», вступающий в силу с 1 января 2026 г. Закон предусматривает повышение основной ставки НДС с 20% до 22%. Общество не завершило анализ влияния указанных изменений на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Условия ведения деятельности Общества

В 2025 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В течение 2025 года Банк России изменил ключевую ставку с 21% до 16%.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Оценить последствия возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, при этом они могут оказать существенное влияние на бизнес Общества.

Представленная бухгалтерская отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Компании предпринимает все усилия для того, чтобы нивелировать риски, связанные с введенными экономическими ограничениями. Исходя из оценки текущей ситуации, руководство Компании не ожидает негативного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение, как минимум, 12 месяцев после 31 декабря 2025 года. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от их оценок руководством.

Руководство будет продолжать внимательно следить за развитием ситуации и принимать необходимые меры для смягчения негативных последствий возможных будущих событий и обстоятельств по мере их возникновения.


Генеральный директор  Журавлев Ю.В.
10 марта 2026 г.

Пронумеровано, Пронумеровано,
скреплено печатью 41 лист

(сфера р/ш) лист

ООО «Аудиторская фирма
«АВАЛЪ - Ярославль»

Генеральный директор

 Груздева М.А.

Квалификационный аттестат № 02-00005

Квалификационный аттестат № КО2670

