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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	20 106	(8 301)	-	-	-	(2 634)	-	-	-	20 106	(10 561)
	5210	за 2022г.	20 579	(5 766)	-	(99)	99	(2 634)	-	-	-	20 106	(8 301)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2023г.	1 508	-	-	-	-	-	-	-	-	1 508	-
	5211	за 2022г.	1 508	-	-	-	-	-	-	-	-	1 508	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	374	-	-	(374)	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	374	-	-	(374)	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	374	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 508	1 508	1 508
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	9 631	(9 631)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	10 919	(10 919)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	50	(50)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2022г.	-	-	-	13	(13)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	9	(9)	-	-	(30)	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	6 932	(6 932)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	6 631	(6 631)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	2 662	(2 662)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	4 266	(4 266)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	4 498	-	6 681	-	(1 100)	-	-	-	-	-	10 079	-
	5530	за 2022г.	8 654	-	2 774	-	(6 577)	(353)	-	-	-	-	4 498	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 955	-	6 530	-	-	-	-	-	-	-	9 485	-
	5531	за 2022г.	7 611	-	1 710	-	(6 025)	(342)	-	-	-	-	2 955	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 052	-	-	-	(1 052)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	162	-	1 052	-	(151)	(11)	-	-	-	-	1 052	-
Прочая	5513	за 2023г.	491	-	151	-	(48)	-	-	-	-	-	594	-
	5533	за 2022г.	881	-	11	-	(401)	-	-	-	-	-	491	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	4 498	-	6 681	-	(1 100)	-	-	X	-	-	10 079	-
	5520	за 2022г.	8 654	-	2 774	-	(6 577)	(353)	-	X	-	-	4 498	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	15 910	-	-	-	-	-	-	-	15 910
	5571	за 2022г.	20 910	-	-	(5 000)	-	-	-	-	15 910
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	15 910	-	-	-	-	-	-	-	15 910
	5573	за 2022г.	20 910	-	-	(5 000)	-	-	-	-	15 910
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	1 605	721	2 164	(2 832)	-	-	-	-	1 658
	5580	за 2022г.	4 913	723	2 887	(6 859)	(59)	-	-	-	1 605
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	90	699	-	-	-	-	-	-	789
	5581	за 2022г.	1 378	40	-	(1 328)	-	-	-	-	90
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 483	22	-	(651)	-	-	-	-	854
	5583	за 2022г.	870	653	118	(102)	(56)	-	-	-	1 483
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	2 164	(2 164)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	2 660	-	2 769	(5 429)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	32	-	-	(17)	-	-	-	-	15
	5586	за 2022г.	2	30	-	-	-	-	-	-	32
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	17 515	721	2 164	(2 832)	-	X	-	-	17 568
	5570	за 2022г.	25 823	723	2 887	(11 859)	(59)	X	-	-	17 515

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	50	13
Расходы на оплату труда	5620	574	693
Отчисления на социальные нужды	5630	174	198
Амортизация	5640	2 634	2 634
Прочие затраты	5650	6 986	7 350
Итого по элементам	5660	10 418	10 888
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 418	10 888

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

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	54	(59)	-	2

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Сергеев Игорь Витальевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Лихославльский радиатор»

за 2023 год

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Лихославльский радиатор»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «Лихославльский радиатор».

1.3. Юридический адрес – 171210, Тверская область, г.Лихославль, ул.Лихославльская, дом 1, пом. 45

1.4. Дата государственной регистрации – 17.10.2006 г. ИФНС №12 по Тверской области

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 4 человека.

1.6.Наличие обособленных подразделений: отсутствуют

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Номинальная стоимость доли ЗАО «Прамотроник» ИНН 7718719852 составляет 900 000 рублей (90% уставного капитала)
Номинальная стоимость доли АО «Элтра-Термо» ИНН 6914007539 составляет 100 000 рублей (10% уставного капитала)

1.8. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.10. Основным видом деятельности является:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
ОКВЭД 35.30.14

Управление Обществом осуществляется:

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников общества.

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Генеральный директор. Полномочия единоличного исполнительного органа в течение 2023 года осуществляли:

ФИО	Наименование должности	Срок и полномочий
Сергеев Игорь Витальевич (ИНН 691403788943)	Генеральный директор	С 01 июля 2022 по настоящее время

Согласно данным ЕГРЮЛ с 01.07.2022 года Генеральным директором является Сергеев Игорь Витальевич (ИНН 691403788943).

2. Основные элементы учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности из Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ (с изм. и дополн.) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации учрежденного приказом МФ РФ от 2 июня 1998г. № 34 (с изм. и доп.), а также Учетной политики Общества, утвержденной приказом Общества от 31.12.2021 года № б/н.

В Учетную политику Общества за 2023 год по сравнению с 2022 годом вносились изменения в рабочий план счетов, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

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

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод:

- 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);

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

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

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Списание МПЗ производится по средней стоимости.

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Незавершенное производство оценивается по стоимости прямых расходов сырья, материалов, комплектующих изделий и основной заработной плате, распределяемых пропорционально доле прямых затрат в плановой стоимости продукции.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года. ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств – ежегодно.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности и в прочих расходах в зависимости от их экономической сущности.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Срок полезного использования по основным средствам

определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1(с изменениями).

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Отпущенные в производство материальные ресурсы списываются по средней стоимости .

Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам года не создается.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2023 год

Основным видом деятельности является:

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
ОКВЭД 35.30.14

Основные финансовые показатели за 2023 год:

Выручка в 2023 году от реализации товаров, услуг составила 16 111 тыс. рублей (без НДС).

Прибыль от продаж составила 5 693 тыс. руб. и соответствует стр. 2200 Отчёта о финансовых результатах.

Себестоимость проданных товаров, услуг включая коммерческие расходы – составила

10 418 тыс. руб. В том числе:

Коммерческие расходы – 2 662 тыс. руб.

Управленческие расходы – 856 тыс.руб.

Прочие доходы составили 20 тыс. руб.

Прочие расходы составили 2 424 тыс. руб., в том числе:

В т.ч. проценты к уплате – 2 164 тыс.руб.

- Налог на прибыль за 2023 год начислен в сумме 345 тыс. руб.

Чистая прибыль составила – 2 404 тыс.руб.

Основные экономические показатели и факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде объём выручки оказался выше , чем в аналогичном периоде прошлого года на 127 тыс.руб, что составило 0,8%.

Выручка от реализации продукции за 2022 - 2023 г.г. составила:

Наименование	Ед.измерения	2023 год	2022 год
	тыс. руб.	16 111	15 984

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2023 года составила

10 079 тыс. руб., увеличилась по сравнению с предыдущим годом на 5 581 тыс руб, что составило 44 % .

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности представлено в Пояснениях Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 1 658 тыс. руб., увеличилась на 53 тыс.руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что составило 3,0 %

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Сумма задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2023 года – 15 910 тыс. руб., в том числе долгосрочные заемные средства 15 910 тыс.рублей.

Остаток денежных средств на 31 декабря 2023 года , находящихся на рублевых счетах, составил 7 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года остаточная стоимость основных средств – 9 545 тыс. руб.

В 2023 году не было введено в эксплуатацию основных средств

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» досрочно не применялся. Применяется альтернативный переход, не предусматривающий корректировку балансовой стоимости НМА на 01.01.2024 (п. 53 ФСБУ 14).

Капитальные вложения во внеоборотные активы на 31.12.2023 года составили 0 тыс.руб.

В 2023 году начисленная амортизация по основным средствам составила по данным бухгалтерского учета 2 634 тыс.руб.

Финансовые вложения на 31.12.2023 года отсутствуют.

На 31.12.2023 года резерв по сомнительным долгам не создавался.

На 31.12.2023 года в бухгалтерском учете и отчетности Общества отражено оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 2 тыс. руб.

4. Социальные показатели

- Среднесписочная численность работников 1 человек.

- Затраты на оплату труда всего: 579 тыс. рублей.

- Сумма начисленных страховых взносов 174 тыс.рублей.

5. Сведения о собственном капитале

- Уставный капитал 1 000 тыс. рублей.

- Чистая прибыль на 31.12.2023 года составила 2 404 тыс. рублей

6. Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль – (540) тыс.руб.

Текущий налог на прибыль – 345 тыс.руб.

7. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

8. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет.

Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

10. Влияние COVID-19 на непрерывность деятельности

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в условиях COVID-19.

Все лица в организации, наделенные руководящими полномочиями, осуществили необходимые процедуры оценки риска COVID-19 на организацию и ее бухгалтерскую отчетность.

В течение 2023 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Генеральный директор Сергеев И.В.

27 февраля 2024 года