

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Кимрский завод теплового оборудования
«РАДИАТОР»
за 2023 год**

г. Кимры

СОДЕРЖАНИЕ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности	3
1. Общие сведения и структура предприятия	3
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу	4
2.1 Нематериальные активы	4
2.2 Основные средства	5
2.3 Капитальные вложения	8
2.4 Отложенные налоговые активы	8
2.5 Прочие внеоборотные активы	8
2.6 Запасы	8
2.7 Дебиторская задолженность	9
2.8 Денежные средства	10
2.9 Прочие оборотные активы	10
2.10 Уставный капитал	11
2.11 Переоценка внеоборотных активов	11
2.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11
2.13 Заемные средства	11
2.14 Обеспечения обязательств и платежей	12
2.14.1 Обеспечения обязательств и платежей полученные	12
2.15 Отложенные налоговые обязательства	12
2.16 Прочие долгосрочные обязательства	12
2.17 Кредиторская задолженность	13
2.18 Краткосрочные оценочные обязательства	13
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	14
3.2 Себестоимость продаж	14
3.3 Управленческие расходы	14
3.4 Прочие доходы и расходы	15
3.5 Налог на прибыль	16
3.6 Чистая прибыль отчетного периода	16
4. Прочие пояснения	16
4.1 Операции со связными сторонами	16
4.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу	17
4.3 Процедуры правового характера	17
5. Финансовые риски	17
6. Информация о непрерывности деятельности	19
7. Информация о прекращаемой деятельности	20
8. События после отчетной даты	20

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Самохвалов Анатолий Викторович, Главный бухгалтер – Паршина Светлана Анатольевна.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества:

на русском языке Общество с ограниченной ответственностью

«Кимрский завод теплового оборудования «РАДИАТОР»,

на английском языке «KZTO «RADIATOR» LIMITED LIABILITY COMPANY.

Сокращенное наименование: на русском языке ООО «КЗТО «РАДИАТОР»,

на английском языке "KZTO "RADIATOR" LLC.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 171502, Тверская обл., г. Кимры, ул. Орджоникидзе, д. 83а.

Телефон: (495) 120-17-66; e-mail: info@kztoradiator.ru

Дата государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «Кимрский завод теплового оборудования «РАДИАТОР» - 21 июня 1999г., Постановление Главы Администрации г. Кимры от 21.06.99г. №706, Регистрационный номер 747.

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы № 4 по Тверской области серия 69 № 001455411 от 23.10.2002 предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ), за основным государственным регистрационным номером 1026901661050.

Поставлено на учет в ИФНС по г. Кимры 21 мая 2004г., свидетельство о постановке на учет серия 69 № 001463129, предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 6910010481, КПП 691001001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) - 50374823.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция 3), зарегистрированного в Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по централизованной обработке данных 07 августа 2023г.

До 07.08.2023г. деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава (редакция 2), зарегистрированного в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №4 по Тверской области 19 июля 2016г.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 000 000 (один миллион) рублей.

Органами управления ООО «КЗТО «РАДИАТОР», являются:

- высший орган управления общества – Собрание Участников;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Участником Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022 г. - генеральный директор ООО «КЗТО «РАДИАТОР» Самохвалов Анатолий Викторович.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «КЗТО «РАДИАТОР» являются:

- 27.52 Производство бытовых неэлектрических приборов;
- 25.21 Производство радиаторов и котлов центрального отопления;
- 27.51 Производство бытовых электрических приборов;
- 38.32 Утилизация отсортированных материалов;
- 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой;
- 47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах;
- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств 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.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2023 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Корпоративный сайт	255	255	255
2	Лицензия 1С УПП 8 (с 30.11.2012) + 10 рабочих	43	43	43
3	Лицензия Microsoft SQL Server	291	291	291
4	Патент №205522 керамический электронагреватель	28	28	28
5	Пошлина патент 2404885	1	1	1
6	Пошлина полезная модель 23954	4	4	4
7	Программное обеспечение Autodesk Revit 2018 Commercial NewSingle-user ELD Annual Sudscription	64	64	64
8	Программное обеспечение ТЕХТРАН Раскрой листового материала	207	207	207
9	Свидетельство на товарный знак	34	34	34
10	Товарный знак "KZТОСОЛО"	20	20	20
11	Товарный знак "KZТОЭЛЕГАНТ"	15	15	15
12	Товарный знак "Параллели"	20	20	20
13	Товарный знак KVADRUM	20	20	20
14	Товарный знак Zolder Зольтер	20	20	20
15	Товарный знак КЗТО №663413	56	56	56
	Итого	1078	1078	1078

Накопленная амортизация по нематериальным активам по состоянию на 31.12.2023г. составила 976 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2022г. составила 954 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021г. составила 900 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023г. нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Дополнительная информация о нематериальных активах раскрыта в п. 1.1, 1.2, 1.3, 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, утвержденным Общероссийским классификатором основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008), принят и введен в действие Приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст, (ред. от 25.12.2023).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Г руппа основных средств	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Корректировка стоимости в связи с применением ФСБУ 6/2020	Первоначальная стоимость на конец года
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	2023	589 852	59 811		(4 723)			644 939
		2022	351 097	218 450		(5 557)		25 863	589 852
		2021	275 498	105 744		(30 145)			351 097
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	2 359	400					2 759
		2022	1 859	507		(46)		39	2 359
		2021	2 021	417		(580)			1 859
3	Транспортные средства	2023	29 617	17 432					47 049
		2022	23 612	4 975		(131)		1 162	29 617
		2021	23 144	468					23 612
4	Земельные участки	2023	10 906						10 906
		2022	10 906						10 906
		2021	834	10 072					10 906
5	Другие виды основных средств	2023	67 937	42 173					110 110
		2022	11 801	56 136					67 937
		2021	2 487	9 314					11 801
6	Офисное оборудование	2023	3 144						3 144
		2022	891	2 193				61	3 144
		2021	1 307	102		(518)			891
7	Здания	2023	36 545						36 545
		2022	36 545						36 545
		2021	36 545						36 545
8	Сооружения	2023	9 307						9 307
		2022	5 857	3 450					9 307
		2021	5 857						5 857
	Итого	2023	749 667	119 816		(4 723)			864 759
		2022	442 567	285 711		(5 735)		27 124	749 667
		2021	347 693	126 117		(31 243)			442 567

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	327 029	240 652	195 571
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 888	1 478	980
3	Транспортные средства	16 325	11 980	9 956
4	Другие виды основных средств	22 989	7 160	548
5	Офисное оборудование	1 973	879	494
6	Здания	15 121	13 906	12 690
7	Сооружения	6 696	5 243	4 775
	Итого	392 021	281 297	225 014

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	317 910	349 201	155 525
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	871	881	879
3	Транспортные средства	30 724	17 637	13 656
4	Земельные участки	10 906	10 906	10 906
5	Другие виды основных средств	52 063	14 033	11 253
6	Офисное оборудование	1 171	2 265	397
7	Здания	21 424	22 639	23 855
8	Сооружения	2 611	4 064	1 082
	Итого	437 680	421 626	217 553

В 2023 году Обществом применяются утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2022 заключен Договор аренды здания на неопределенный срок. В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в 2022 году на баланс принято Имущественное право пользования данным объектом. С учетом износа, начисленного за 2023 год стоимость этого объекта составляет 35 058 тыс. руб., и отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Имущественное право по договору аренды:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Имущественное право по договору аренды	35 058	46 744	0
	Итого	35 058	46 744	0

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№	Группа основных средств
1	Земля и объекты природопользования
	в том числе:
	Земельные участки

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (развернуто) и за 2023 год доход составил 4 889 тыс. руб., расход составил 3 829 тыс. руб., (за 2022 год - в составе прочих доходов (развернуто) доходы составили 1 125 тыс. руб., расходы отсутствуют, за 2021 год - в составе прочих доходов (развернуто)

доходы составили 83 тыс. руб., расходы отсутствуют.).

2.3 Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	296	96	96

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:			
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	520 492	185 782	19 470
1.2	приобретение объектов основных средств, в т.ч.:	21 329	4 670	150 395
	Итого	541 821	190 452	169 865

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и [...] Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2022г. отсутствует.

2.4 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые активы	73 632	65 757	35 165

2.5 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением нематериальных активов	20	20	-
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	215 916	195 857	-
	Итого	215 936	195 7	

2.6 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по средней себестоимости;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции».

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по себестоимости каждой единицы готовой продукции;

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической стоимости приобретения.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2023 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Материалы	93 519	80 778	69 673
2	Незавершенное производство	8 875	11 185	36 612
3	Готовая продукция	41 386	39 891	25 198
	Итого	143 780	131 855	131 617

Резерв под обесценение запасов не создается.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Расчеты с поставщиками».

2.7 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды краткосрочной задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расчеты с поставщиками	39 943	4 951	108 238
2	Расчеты с покупателями	2 246	11 363	8 805
3	Расчеты по налогам и сборам	5 479	2 037	30 090

4	Расчеты по внебюджетным фондам	771	0	186
5	Прочие расчеты	16 937	1 664	2 170
	Итого	65 375	20 015	5 911 623

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
1	ИПЛАНА МП	5 719	-
2	КОППЕР ТРЕЙД ООО	2 655	-
3	РУСАЛ-ТОРГОВЫЙ ДОМ ОБЪЕДИНЕНИЯ КОМПАНИЯ	1 804	845
4	ТРЕЙДЕСТ	4 937	9 806
5	ТСГ ООО	6 873	-
6	ФОРМОВОЧНЫЕ АВТОМАТЫ	1 067	-
7	СКАТ ТЕХНОЛОДЖИ	-	3 060
8	МАСТЕРС	-	710
9	ЭНЕРГОМАШ	1 183	-

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Резерв по сомнительным долгам	199	109	0

2.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Денежные средства, из них:	28 900	286 298	38 486
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	0	80 000	0
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	28 830	189 214	30 786
1.3	Денежные средства на валютных счетах	70	17 084	6 700

2.9 Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены остатки Расходов будущих периодов.

№	Прочие оборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Расходы будущих периодов	3 840	5 656	7 012

2.10 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Уставный капитал	1 000	10	10

Уставный капитал ООО «КЗТО «РАДИАТОР» составляет 1 000 (один миллион) рублей. 24 июля 2023 года единственным участником ООО «КЗТО «РАДИАТОР» принято решение об увеличении размера уставного капитала с десяти тысяч рублей до одного миллиона рублей. Единственным учредителем внесены денежные средства в размере 990 тыс. руб..

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения 1/2023 от 23.01.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 46 941 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 2/2023 от 21.02.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 58 824 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 3/2023 от 28.06.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 35 294 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 4/2023 от 12.07.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 47 059 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 5/2023 от 14.09.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 25 000 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 6/2023 от 21.09.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 10 294 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 7/2023 от 19.10.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 35 294 тыс. руб. За 2022 год;

На основании решения 8/2023 от 02.11.2023г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 29 412 тыс. руб. За 2022 год.

2.11 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки основных средств.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Переоценка внеоборотных активов	27 124	27 124	-

2.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Прибыль, подлежащая распределению	726 900	637 887	335 850
	Итого	726 900	637 887	335 0

2.13 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по

бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	ФРП Тверской области	-	20 000	20 000
2	ФРП Тверской области	80 000	80 000	-
3	Фонд развития промышленности	250 000	110 000	-
4	Самохвалов А. В.	60 430	60 430	60 430
5	ПАО Сбербанк НКЛ	-	50 000	-
	Итого	390 430	320 430	80 430

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности по строке 1510 «Заемные средства».

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе		
1.1	Проценты по кредитам	13	
1.2	Проценты по займам	99	
2	Краткосрочный займ Промсвязьбанк	-	600
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	112	600

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

2.14 Обеспечения обязательств и платежей

2.14.1 Обеспечения обязательств и платежей полученные

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
2	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по Займам ФРП	352 000	-	-
	Итого	352 000	-	-

2.15 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Отложенные налоговые обязательства	108 191	93 715	-
	Итого отложенные налоговые обязательства	108 191	93 715	-

Сумма отложенного налогового обязательства сложилась по основным средствам. ООО «КЗТО «РАДИАТОР» использует инвестиционный налоговый вычет. По основным средствам, заявленным в данной программе, износ в налоговом учете не начисляется.

2.16 Прочие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Имущественное право пользования по договору аренды	32 636	45 765	-
	Итого прочие долгосрочные обязательства	32 636	45 765	-

2.17 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Задолженность перед поставщиками	9 755	21 747	48 723
2	Задолженность перед покупателями	85 771	95 981	169 394
3	Задолженность перед персоналом	20 322	12 804	13 597
4	Расчеты с учредителями	-	-	2 936
5	Расчеты по налогам и сборам	133 183	68 213	74
6	Расчеты по внебюджетным фондам	10 871	41 905	4 321
7	Расчеты с прочими кредиторами	121	-	-
	Итого	260 024	240 825	325 231

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	БЕЛФИН-Роботикс	6 253	-
2	ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЭЛПРО	-	1 653
3	КОППЕР ТРЕЙД ООО	-	3 453
4	СФТ ПАКЕДЖИНГ ООО	768	-
5	УВАРОВА АННА ГЕННАДЬЕВНА ИП	976	-
6	ЭНКОСТ ООО	1 033	1 919
7	LEAS SPA	-	5 844
Авансы полученные, из них:			
1	ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ	900	900
2	КЗТО	66 058	91 660
3	ЛУНДА	6 355	1 377
4	МТК ГРУПП	17 072	10 114
5	САНТЕПЛО	793	1 004
6	ТМ ИНВЕСТ	6 603	8 711

2.18 Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	3	1 316	-
	Итого	3	1 316	-

Ожидаемый срок использования резерва - в течение 2024 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция	1 652 051	1 539 680
2	Комплектующие	27 456	38 360
3	Прочие работы и услуги	2 883	1 209
	Итого	1 682 389	1 579 249

3.2 Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Продукция	953 926	751 160
2	Комплектующие	81 970	99 167
4	Прочие работы и услуги	704	2 333
	Итого	1 036 600	852 660

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
	Себестоимость, из них:	1 036 600	852 660
1	Материальные затраты	630 553	560 261
2	Расходы на оплату труда	221 048	170 352
3	Отчисления на социальное страхование	66 697	41 895
4	Амортизация ОС и НМА	69 153	38 238
5	Прочие затраты	49 149	41 14

3.3 Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
	Управленческие расходы, из них:	165 541	120 646
1	Заработная плата и страховые взносы	142 135	97 913
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	3 763	2 095
3	Расходы по налогам	218	340
4	Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	4 811	4 255
5	Ремонт и обслуживание основных средств, уборка помещений и территории	2 020	2 304
6	Материальные расходы	4 748	4 750
7	Транспортные расходы	99	9
8	Расходы на командировки	1 670	815
9	IT расходы (включая техподдержку и обслуживание)	2 627	3 466
10	Прочие расходы	3 450	4 699

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 544 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2023 год	За 2022 год
	Прочие доходы, из них:	24 037	23 389
1	Курсовые разницы	5 944	18 261
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 339	1 125
3	Оказание транспортных услуг	57	147
4	Реализация металлолома	3 509	2058
5	Страховое возмещение, субсидии, компенсации	535	456
6	Доход от безвозмездно полученного имущества	-	6
7	Реализация материалов, прочих услуг	679	766
8	Доход от истекшей исковой давности	7 953	83
9	Прочая реализация	21	487

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2023год	За 2022 год
	Прочие расходы, из них:	31 879	63 380
1	Услуги банка, банковская гарантия	1 235	1 402

2	Курсовые разницы	4 798	28 769
3	Материальная помощь работникам	2 950	4 298
4	Стоимость металлолома	3 568	2 058
5	Расходы от выбытия основных средств	3 829	-
6	Расходы на принимаемые к налоговому учету	3 454	1 774
7	Подарки, мероприятия	6 055	1 604
8	Истекшая исковая давность	-	154
9	Взносы в Ассоциацию производителей	480	-
10	Поощрительная выплата покупателям	-	2 148
11	Юридические услуги	-	3 205
12	Прочие расходы	1 710	15 801
13	Расходы прочих периодов	-	1 271
14	Расходы на благотворительность	1 233	-
15	Налоги, штрафы, пени	2 567	896

3.5 Налог на прибыль.

В соответствии с распоряжением Правительства Тверской области № 1163-рп «О включении инвестиционных проектов, реализуемых на территории Тверской области, в перечень приоритетных инвестиционных проектов Тверской области» ООО «КЗТО «РАДИАТОР» включено в перечень приоритетных инвестиционных проектов Тверской области «Частичное техническое перевооружение общества с ограниченной ответственностью «Кимрский завод теплового оборудования «Радиатор». Срок реализации в 2020 – 2025 годах.

Информация о налоге на прибыль:

Наименование	За 2023 год		За 2022 год	
	Сумма налога	Сумма льготы	Сумма налога	Сумма льготы
Налог на прибыль	110 566	74 162	121 214	90 910
Сумма к оплате	36 404		30 304	

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль с учетом применяемой льготы. Применяемая ставка налога на прибыль - 20%.

3.6 Чистая прибыль отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	362 501	445 3

4. Прочие пояснения

4.1 Операции со связанными сторонами

Дочерних и зависимых обществ нет.

ООО «КЗТО «Радиатор» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Фамилия, имя, отчество	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия лица в уставном капитале Предприятия, %
Самохвалов Анатолий Викторович	Генеральный директор	100%

в 2023 г со связанными сторонами производились следующие операции

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма поставки, выручки за 2022 год
1	Самохвалов Анатолий Викторович	Аренда здания	14 364 тыс. руб.

4.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. совет директоров

2. единоличного исполнительного органа - генерального директора

3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью (Генеральный директор, Исполнительный директор заместитель руководителя, заместитель генерального директора по качеству, главный бухгалтер, заместитель исполнительного директора по экономике, заместитель исполнительного директора по информационным технологиям, заместитель исполнительного директора по логистике).

Согласно, устава Совет директоров не создается.

Размер краткосрочных выплат должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2023 году составляет 17 628 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 4 598 тыс. руб. (в 2022 году составляет 12 736 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 2 461 тыс. руб.).

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2023 году не выплачивались (в 2022 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

4.3 Процедуры правового характера

На конец 2023 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 2 искам на сумму 930 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 2 искам на сумму 1 336 тыс. руб.

На конец 2022 года находились на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 1 искам на сумму 810 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 1 искам на сумму 810 тыс. руб.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

5. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления

финансовыми рисками.

Кредитный риск

Одним из факторов кредитного риска является отсутствие на 31.12.2024г. свободных денежных средств, размещаемых на депозитных счетах. В течении 2023 года ООО «КЗТО «РАДИАТОР» разместило на депозитных счетах 2 228,8 тыс. руб., получено дохода в виде процентов 12 688 тыс. руб.. Положительным показателем является то, что ООО «КЗТО «РАДИАТОР» не имеет просроченной задолженности по кредитным обязательствам. Все проценты оплачиваются своевременно.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

№	Вид актива	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Долгосрочные кредиты и займы	390 430	320 430
2	Краткосрочные кредиты и займы	112	600
	Итого	390 542	321 030
3	Выданные займы	16 822	420
4	Дебиторская задолженность	65 375	20 015
5	Денежные средства и их эквиваленты	28 900	286 298
	Итого	111 097	306 733

Предприятие постоянно поддерживает необходимый объем свободных кредитных лимитов, с целью поддержания высокого уровня финансовой устойчивости Предприятия.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только со 100 % предоплатой, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Реализацию произведенной продукции ООО «КЗТО «РАДИАТОР» осуществляет на территории Российской Федерации в российских рублях.

Иностранную валюту Предприятие приобретает с целью расчета за ввозимые импортные материалы и основные средства. После введения в 2020 году санкций против России доля импорта существенно снизилась. По состоянию на 31.12.2023 года ООО «КЗТО «РАДИАТОР» имеет один не закрытый контракт с Tangshan New Thermal Technology Co., Ltd.

С целью минимизации валютного риска Общество реализует следующие мероприятия: не привлекает кредиты и займы в иностранной валюте, использует в заключаемых контрактах валютную оговорку, проводит политику импортозамещения.

Риск ликвидности

Предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, свободных кредитных лимитов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Предприятие проводит финансовый анализ, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. На основании финансового анализа регулярно корректируются лимиты кредитования.

Кроме того, Общество осуществляет постоянный комплекс процедур по анализу финансовых результатов своей деятельности, поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

Осуществляется постоянный контроль за соблюдением выполнения финансовых ковенант в рамках действующих кредитных соглашений с кредиторами предприятия.

6. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2023 года повысились к уровню начала года на 90 002 тыс. руб., в результате увеличения Основных средств.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2023 года увеличился к уровню прошлого года на 178 748 тыс. руб. (рост 113%), в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (в том числе остатков денежных средств, запасов и авансов выданных, в рамках выполнения договоров и контрактов).

Коэффициент текущей ликвидности выше норматива. В соответствии с методикой проведения Федеральной налоговой службой учета и анализа финансового состояния и платежеспособности стратегических предприятий и организаций (утв. приказом Минэкономразвития РФ от 21.06.2006 №104), предприятие относится к наиболее платежеспособной 1-ой группе - платежеспособные объекты учета, которые имеют возможность в установленный срок и в полном объеме рассчитаться по своим текущим обязательствам за счет текущей хозяйственной деятельности или за счет своего ликвидного имущества.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет положительное значение, что говорит о финансовой устойчивости предприятия.

Коэффициент финансовой независимости (доля собственных средств в валюте баланса) по итогам за отчетный период 2023 года увеличился к уровню прошлого года.

По итогам за 2023, 2022 и 2021 годы имеет место положительный денежный поток по текущей деятельности.

Размер задолженности перед поставщиками и подрядчиками с длительными сроками отсутствует, погашение производится в соответствии с графиками, согласованными с контрагентами. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют. Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает организация и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2023 году ООО «КЗТО «РАДИАТОР» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2023 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «КЗТО

«РАДИАТОР». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

ООО «КЗТО «РАДИАТОР» подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

7. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КЗТО «РАДИАТОР», отсутствуют.

Генеральный директор

А.В. Самохвалов

Главный бухгалтер

С. А. Паршина

26 марта 2024 г.