Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Кимрский завод теплового оборудования «РАДИАТОР»

за 2024 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 9
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 12
2.12 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 12
2.13 Заемные средства 12
2.14 Обеспечения обязательств и платежей 13
2.15 Отложенные налоговые обязательства 13
2.16 Прочие долгосрочные обязательства 13
2.17 Кредиторская задолженность 13
2.18 Краткосрочные оценочные обязательства 14
3. Пояснения к отчету о финансовых результатах 14
3.1 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 14
3.2 Себестоимость продаж 15
3.3 Управленческие расходы 15
3.4 Прочие доходы и расходы 15
3.5 Налог на прибыль 16
3.6 Чистая прибыль отчетного периода 17
4. Прочие пояснения 17
4.1 Операции со связными сторонами 17
4.2 Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу 17
4.3 Процедуры правового характера 18
4.4 Условные обязательства и активы 18
5. Финансовые риски 18
6. Информация о непрерывности деятельности 20
7. Информация о прекращаемой деятельности 21
8. События после отчетной даты 21

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 2024 г. и 31 декабря 2023 г. - генеральный директор ООО «КЗТО «РАДИАТОР» Самохвалов Анатолий Викторович.

Конечным бенефициаром Общества является 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.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 года составила 389 человек, на 31.12.2023 года 362 человека.

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 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом МФ РФ от 30.05.2022 № 86н.

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

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта НМА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:
срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации; срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности; ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта; ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива; срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности,

средства индивидуализации);других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов организацией.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
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	Лицензия на ПО "Форпост"	200		
5	Патент №205522 керамический электронагреватель	28	28	28
6	Пошлина патент 2404885	1	1	1
7	Пошлина полезная модель 23954	4	4	4
8	Программное обеспечение Autodesk Revit 2018 Commercial NewSingle-user ELD Annual Sudscription	64	64	64
9	Программное обеспечение ТЕХТРАН Раскрой листового материала	207	207	207
10	Свидетельство на товарный знак	34	34	34
11	Товарный знак "BATARIA"	53		
12	Товарный знак "KZTOСОЛО"	20	20	20
13	Товарный знак "KZTOЭЛЕГАНТ"	15	15	15
14	Товарный знак "QUADRUM NEO"	53		
15	Товарный знак "Параллели"	20	20	20
16	Товарный знак KVADRUM	20	20	20
17	Товарный знак Zolder Зольтер	20	20	20
18	Товарный знак КЗТО №663413	56	56	56
	Итого	**1384**	**1078**	**1078**

Накопленная амортизация по нематериальным активам по состоянию на 31.12.2024г. составила 995 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023г. составила 976 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. составила 954 тыс. руб.).

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

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 31.12.2024г. 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)	2024	635 856	96 492		-		-	732 348
		2023	580 769	59 811		(4 723)			635 856
		2022	342 013	218 450		(5 557)		25 863	580 769
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	4 200	690		-		-	4 889
		2023	2 826	1 374					4 200
		2022	2 326	507		(46)		39	2 826
3	Транспортные средства	2024	54 691	-		-		-	54 691
		2023	38 223	16 459					54 691
		2022	32 217	4 975		(131)		1 162	38 223
4	Земельные участки	2024	10 906	-		-		-	10 906
		2023	10 906						10 906
		2022	10 906						10 906
5	Другие виды основных средств	2024	109 586	34 440		-		-	144 027
		2023	67 413	42 173					109 586
		2022	11 277	56 136					67 413
6	Офисное оборудование	2024	3 144	674		-		-	3 818
		2023	3 144						3 144
		2022	891	2 193				61	3 144
7	Здания	2024	42 258	21 387		-		-	63 645
		2023	42 258						42 258
		2022	42 258						42 258
8	Сооружения	2024	4 118	8 391		-		-	12 509
		2023	9 307						9 307
		2022	5 857	3 450					9 307
	Итого	2024	864 759	162 073		-		-	1 026 832
		2023	749 667	119 816		(4 723)			864 759
		2022	442 567	285 711		(5 735)		27 124	749 667

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	425 117	324 784	240 652
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 399	1 922	1 478
3	Транспортные средства	25 942	18 535	11 980
4	Другие виды основных средств	41 849	22 885	7 160
5	Офисное оборудование	3 091	1 973	879
6	Здания	22 542	18 765	13 906
7	Сооружения	3 880	3 157	5 243
	Итого	**524 820**	**392 021**	**281 297**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	307 231	311 072	349 200
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 490	2 278	881
3	Транспортные средства	28 749	36 156	17 637
4	Земельные участки	10 906	10 906	10 906
5	Другие виды основных средств	102 178	86 701	60 777
6	Офисное оборудование	727	1 171	2 265
7	Здания	8 629	961	4 064
8	Сооружения	41 103	23 493	22 639
	Итого	**502 012**	**472 738**	**468 369**

В 2024 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 2024 год стоимость этого объекта составляет 24 930 тыс. руб., и отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Имущественное право по договору аренды:

№	Группа основных средств	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Имущественное право по договору аренды в т.ч.	24 930	35 058	46 744
	Сч 01.03	51 613	51 613	51 613
	Сч 02.03	26 683	16 555	4 869
2	Проценты по приведенному платежу (сч 76.07.5)	8 041	10 481	11 725
3	Номинальный платеж по договору (сч 76.07.1)	28 745	43 117	57 490

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

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

В 2024 году выбытие основных средств не происходило.

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы	6 562	296	96

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса также отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Результаты научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	706		

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в том числе:	**785 751**	**520 492**	**185 782**
1.1	строительство и реконструкция объектов основных средств	460 034	520 492	185 782
1.2	приобретение объектов основных средств	325 717	21 329	4 670

По состоянию на 31.12.2024 г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. 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 31.12.2024 г. 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые активы	51 986	73 632	65 757

2.5 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением нематериальных активов	20	20	20
2	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	30 112	215 916	195 867
	Итого	**30 132**	**215 936**	**195 877**

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.

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 2024 году не происходило.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Материалы	156 598	93 519	80 778
2	Незавершенное производство	22 397	8 875	11 185
3	Готовая продукция	62 729	41 386	39 891
	Итого	**241 723**	**143 780**	**131 855**

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022

1	Расчеты с поставщиками	45 009	39 943	4 951
2	Расчеты с покупателями	1 525	2 246	11 363
3	Расчеты по налогам и сборам	2 532	5 479	2 037
4	Расчеты по внебюджетным фондам	78	771	0
5	Прочие расчеты	9 425	16 937	1 664
	Итого	**58 569**	**65 375**	**20 015**

Крупнейшими дебиторами являются:

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
1	ИПЛАНА МП	3 282	5 719
2	ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ	2 072	-
3	РУСАЛ-ТОРГОВЫЙ ДОМ ОБЪЕДИНЕННИЯ КОМПАНИЯ	10 031	1 804
4	ТРЕЙДЕСТ	3 631	4 937
5	СТАНДАРД	1 170	-
6	ФОЛКОН	1 278	-
7	КНАУФ ПЕНОПЛАСТ	3 129	-
8	РОКРАФТ	2 786	-
9	ЭНЕРГОМАШ	1 375	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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Резерв по сомнительным долгам	175	199	109

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Денежные средства, из них:	**12 876**	**28 900**	**286 298**
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	0	0	80 000
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	12 785	28 830	189 214
1.3	Денежные средства на валютных счетах	92	70	17 084

2.9 Прочие оборотные активы

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

№	Прочие оборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расходы будущих периодов	2 285	3 840	5 656

2.10 Уставный капитал

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Уставный капитал	1 000	1 000	10

Уставный капитал ООО «КЗТО «РАДИАТОР» составляет 1 000 (один миллион) рублей. В 2023 году единственным участником ООО «КЗТО «РАДИАТОР» принято решение об увеличении размера уставного капитала с десяти тысяч рублей до одного миллиона рублей.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения 1/2024 от 25.01.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 4 598 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 2/2024 от 15.02.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 5 873 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 3/2024 от 07.03.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 11 765 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 4/2024 от 19.03.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 11 765 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 5/2024 от 15.04.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 20 000 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 6/2024 от 19.04.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 23 529 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 7/2024 от 24.05.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 18 824 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 8/2024 от 07.06.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 7 059 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 9/2024 от 11.06.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 3 529 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 10/2024 от 24.06.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 11 765 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 11/2024 от 18.07.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 18 824 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 12/2024 от 30.08.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 4 706 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 13/2024 от 09.09.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 3 529 тыс. руб. За 2023 год;

На основании решения 14/2024 от 20.09.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 11 765 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 15/2024 от 24.09.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 8 235 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 16/2024 от 01.10.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 8 824 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 17/2024 от 21.10.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 17 647 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 18/2024 от 31.10.2024г. единственного участника ООО «КЗТО

«РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 7 059 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 19/2024 от 18.11.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 5 294 тыс. руб. За 2023год;

На основании решения 20/2024 от 20.12.2024г. единственного участника ООО «КЗТО «РАДИАТОР» выплачены дивиденды в размере 17 647 тыс. руб. За 2023год;

2.11 Переоценка внеоборотных активов

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

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Переоценка внеоборотных активов	27 124	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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Прибыль, подлежащая распределению	815 623	726 900	637 887
	Итого	**815 623**	**726 900**	**637 887**

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	ФРП Тверской области	-	-	20 000
2	ФРП Тверской области	76 190	80 000	80 000
3	Фонд развития промышленности	250 000	250 000	110 000
4	Самохвалов А. В.	60 430	60 430	60 430
5	ПАО Сбербанк НКЛ	-	-	50 000
	Итого	**386 621**	**390 430**	**320 430**

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

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе		
1.1	Проценты по кредитам	15	13
1.2	Проценты по займам	98	99
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	**113**	**112**

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

Обеспечения обязательств и платежей полученные

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
2	Полученные обеспечительные платежи в обеспечение обязательств по Займам ФРП	352 000	352 000	-
	Итого	**352 000**	**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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Отложенные налоговые обязательства	51 883	108 191	93 715
	Итого отложенные налоговые обязательства	**51 883**	**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.

В связи с изменением с 2025 года ставки по налогу на прибыль по состоянию на 31.12.2024 года были пересчитаны налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по ставке 25%, разница в сумме 28 053 тыс. руб. отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки».

2.16 Прочие долгосрочные обязательства

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Имущественное право пользования по договору аренды (сч 76.07)	20 704	32 636	45 765
	Итого прочие долгосрочные обязательства	**20 704**	**32 636**	45 765

2.17 Кредиторская задолженность

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

№	Кредитор	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Задолженность перед поставщиками	42 681	9 755	21 747
2	Задолженность перед покупателями	166 852	85 771	95 981
3	Задолженность перед персоналом	25 705	20 322	12 804
5	Расчеты по налогам и сборам	127 179	133 183	68 213
6	Расчеты по внебюджетным фондам	13 753	10 871	41 905
7	Расчеты с прочими кредиторами	182	121	-
	Итого	**376 353**	**260 024**	**240 825**

Крупнейшими кредиторами являются:

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	БЕЛФИН-Роботикс	-	6 253
2	ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЭЛПРО	1 758	-
3	МТ-ХОЛДИНГ	1 882	-
4	СД «ТЕХНОМАКС»	34 325	-
5	СФТ ПАКЕДЖИНГ ООО	-	768
6	ТСГ	1 805	-
7	УВАРОВА АННА ГЕННАДЬЕВНА ИП	-	976
8	ЭНКОСТ ООО	1 149	1 033
Авансы полученные, из них:			
1	ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ	900	900
2	КЗТО	140 636	66 058
3	ЛУНДА	6 212	6 355
4	МТК ГРУПП	32 909	17 072
5	САНТЕПЛО	-	793
6	ТМ ИНВЕСТ	12 133	6 603

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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	13 562	3	1 316
	Итого	13 562	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 2024 год	За 2023 год
1	Продукция	1 849 171	1 652 051
2	Комплектующие	23 536	27 456
3	Прочие работы и услуги	2 649	2 883
	Итого	**1 875 356**	1 682 389

3.2 Себестоимость продаж

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

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	Продукция	1 257 099	953 926
2	Комплектующие	109 644	81 970
4	Прочие работы и услуги	594	704
	Итого	**1 367 337**	**1 036 600**

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
	Себестоимость, из них:	**1 367 337**	**1 036 600**
1	Материальные затраты	839 028	630 553
2	Расходы на оплату труда	276 087	221 048
3	Отчисления на социальное страхование	84 071	66 697
4	Амортизация ОС и НМА	80 807	69 153
5	Прочие затраты	87 344	49 149

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 2024 год	За 2023 год
	Управленческие расходы, из них:	**221 426**	**165 541**
1	Заработная плата и страховые взносы	186 765	142 135
2	Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 367	3 763
3	Расходы по налогам	290	218
4	Консультационные, юридические, аудиторские и информационные услуги	5 650	4 811
5	Ремонт и обслуживание основных средств, уборка помещений и территории	7 363	2 020
6	Материальные расходы	8 212	4 748
7	Транспортные расходы	809	99
8	Расходы на командировки	821	1 670
9	IT расходы (включая техподдержку и обслуживание)	3 425	2 627
10	Прочие расходы	2 724	3 450

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 № 96 от 30.12.2023г. Прочие доходы учитываются на счете 91.01 "Прочие доходы" по статьям доходов. Прочие расходы – это расходы, которые не связаны с осуществлением обычных видов деятельности, такие как услуги банков, курсовые разницы, проценты к уплате, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, расходы прошлых лет, расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств деятельности, и т.п. Для учета прочих расходов используется счет 91.02 "Прочие расходы", аналитический учет ведется по статьям расходов.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2024 год	За 2023 год
	Прочие доходы, из них:	**10 251**	**24 037**
1	Курсовые разницы	2 218	5 944
	Доход от размещения депозитов	764	-
2	Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	5 339
3	Оказание транспортных услуг, услуги по сертификации	1 003	57
4	Реализация металлолома, макулатуры	4 747	3 509
5	Страховое возмещение, субсидии, компенсации	603	535
7	Реализация материалов, прочих услуг	1 189	679
8	Доход от истекшей исковой давности	-	7 953
9	Прочая реализация	273	21

По строке 2320 «Проценты у получению» отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов к получению за 2024 год в размере 880 тыс. руб., за 2023 год 12 714 тыс. руб., за 2022 год сумма процентов составила 5 238 тыс. руб..

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2024год	За 2023 год
	Прочие расходы, из них:	**25 951**	**31 879**
1	Услуги банка, банковская гарантия	1 413	1 235
2	Курсовые разницы	2 330	4 798
3	Материальная помощь работникам	5 446	2 950
4	Стоимость металлолома	4 747	3 568
5	Расходы от выбытия основных средств	-	3 829
6	Расходы на принимаемые к налоговому учету	4 570	3 454
7	Подарки, мероприятия	3 403	6 055
9	Взносы в Ассоциацию производителей	420	480
10	Поощрительная выплата покупателям	422	-
12	Прочие расходы	1 222	1 710
14	Расходы на благотворительность	502	1 233
15	Налоги, штрафы, пени	1 476	2 567

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов к уплате за 2024 год в размере 18 605 тыс. руб., за 2023 год 12 053 тыс. руб., за 2022 год сумма процентов составила 4 733 тыс. руб..

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 2024 год		За 2023 год	
	Сумма налога	Сумма льготы	Сумма налога	Сумма льготы
Налог на прибыль	68 804	46 044	110 566	74 163

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 2024 год	За 2023 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	184 364	362 501

По строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма налога на прибыль, сэкономленная от применения инвестиционной льготы, которая ранее не отражена в бухгалтерских проводках 80 250 тыс. руб.

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 2024 г со связанными сторонами производились следующие операции

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Сумма поставки, выручки за 2024 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 2024 году составляет 19 824 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 5 320тыс. руб. (в 2023 году составляет 17 628 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 4 598 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 окончанию трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались (в 2023 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

4.3 Процедуры правового характера

На конец 2024 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом по 3 искам на сумму 125 тыс. руб.
- Общество выступает ответчиком по 2 искам на сумму 1 361 тыс. руб.

На конец 2023 года находились 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.

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.

4.4 Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

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 2024 года ООО «КЗТО «РАДИАТОР» разместило на депозитных счетах 40 000 тыс. руб., получено дохода в виде процентов 764 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 31.12.2024	На 31.12.2023

1	Долгосрочные кредиты и займы	386 621	390 430
2	Краткосрочные кредиты и займы	113	112
	Итого	**686 734**	**390 542**
3	Выданные займы	9 047	16 822
4	Дебиторская задолженность	58 569	65 375
5	Денежные средства и их эквиваленты	12 876	28 900
	Итого	**80 492**	**111 097**

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 31.12.2024 года ООО «КЗТО «РАДИАТОР» имеет два не закрытых контракта с Tangshan New Thermal Technology Co., ltd и QINGDAO C AND C INTERNATIONAL TRADE 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 имеют тенденцию роста и по итогам отчетного периода 2024 года повысились к уровню начала года на 88 723 тыс. руб., в результате увеличения Основных средств и НМА.

Общий объем имущества предприятия по итогам 2024 года увеличился к уровню прошлого года на 144 837 тыс. руб. (рост 109,4%), в основном, за счет увеличения стоимости оборотных активов (в том числе основных средств, нематериальных активов, запасов).

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 2024 года остался на прежнем уровне.

По итогам за 2024, 2023 и 2022 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 2024 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 2024 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 2024г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «КЗТО «РАДИАТОР», отсутствуют.

Генеральный директор А.В. Самохвалов

Главный бухгалтер С. А. Паршина

27 января 2025 г.